

Verwaltungsrat des Stadtbetriebs Bornheim -AöR-

14.11.2019

öffentlich

Vorlage Nr. 641/2019-SBB

Stand 09.10.2019

Betreff Wirtschaftsplan StadtBetriebBornheim 2020**Beschlussentwurf**

Der Verwaltungsrat beschließt den Wirtschaftsplan 2020 wie folgt:

Stadtbetrieb Bornheim (SBB) AöR**Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2020**

- I. Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020 wird im

Erfolgsplan mit	Erträgen von 22.443.812 €	Aufwendungen von 21.767.447 €
Vermögensplan mit	Einnahmen von 7.670.000 €	Ausgaben von 7.670.000 €
festgestellt.		

- II. Kredite sind in Höhe von 5.866.500 € veranschlagt.
- III. Verpflichtungsermächtigungen sind nicht veranschlagt.
- IV. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Geschäftsjahr 2020 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, beträgt 10.000.000 €.
- V. Die Ausgaben (Ansätze und Verpflichtungsermächtigungen) im Erfolgs- und Vermögensplan sind jeweils gegenseitig deckungsfähig.
- VI. Mehrausgaben für vermögenswirksame Vorhaben, die den Betrag von 25.000 € überschreiten, bedürfen der Zustimmung des Verwaltungsrates.

Bornheim, 14. November 2019
 Der Vorsitzende des Verwaltungsrates

(Wolfgang Henseler)

Sachverhalt

Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2020

1. Grundlagen

Die Finanzwirtschaft des Stadtbetriebs Bornheim AöR basiert auf einem integrierten, umfassenden Rechnungswesen. Dieses ist betriebswirtschaftlich orientiert und gewährleistet Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Transparenz.

Die Abwicklung aller relevanten Geschäftsprozesse erfolgt innerhalb der Standardsoftware SAP, es werden letztendlich die Module Finanzwesen einschließlich Anlagenbuchhaltung und Controlling/Kostenrechnung genutzt. Hierneben gibt es für die Abrechnung der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren des Abwasserwerkes das Programm LIMA, welches über eine Schnittstelle die Daten an SAP übergibt.

Die Abschreibungen für 2020 sind entsprechend den bisherigen Werten sowie den kalkulierten Zugängen berechnet worden.

Der Verwaltungsrat stellt für jedes Wirtschaftsjahr vor seinem Beginn den Wirtschaftsplan fest und beschließt über den Gesamtbetrag der aufzunehmenden Kredite, den Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen und den Höchstbetrag der Kassenkredite. Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Der Wirtschaftsplan muss in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen sein. Eine Erstattung seitens der Stadt Bornheim an den SBB zur Kapitalstärkung erfolgt nicht mehr.

Bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2020 wurden die Gliederungsgrundsätze gemäß § 266 HGB sowie das Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BiLRUG) beachtet.

Die kalkulierte Gewinnabführung an die Stadt Bornheim beträgt aufgrund der gestiegenen Aufwendungen 676.365 EUR.

2. Vergleich Plan 2020 / Plan 2019

Stadtbetrieb Bornheim Gesamt SBB

- Vergleich Plan 2020 / Plan 2019 in EURO -

	Plan 2020	Plan 2019	Mehr / Weniger	
	in €	in €	in €	in %
** Umsatzerlöse	-22.409.961	-22.203.433	206.528	0,93%
** Sonstige betriebliche Erträge	-33.851	-64.297	-30.446	-47,35%
*** Σ Erlöse und Erträge	-22.443.812	-22.267.730	176.082	0,79%
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	2.001.607	1.865.007	136.600	7,32%
* bezogene Leistungen	7.344.878	7.092.841	252.038	3,55%
** Σ Materialaufwand:	9.346.485	8.957.848	388.638	4,34%
* Löhne und Gehälter	4.287.297	4.277.319	9.978	0,23%
* soziale Abgaben / Altersversorgung	1.242.776	1.239.564	3.212	0,26%
** Σ Personalaufwand:	5.530.073	5.516.883	13.190	0,24%
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	3.942.564	3.867.472	75.093	1,94%
** Σ Abschreibungen:	3.942.564	3.867.472	75.093	1,94%
* Sonstige betriebl. Aufwendungen	696.926	694.923	2.003	0,29%
*** Betriebsaufwand	19.516.048	19.037.125	478.923	2,52%
* Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0,00%
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.239.739	2.320.205	-80.466	-3,47%
** Zinsergebnis	2.239.739	2.320.205	-80.466	-3,47%
* Steuern vom Einkommen	0	0	0	0,00%
**** Ergebnis nach Steuern	-688.025	-910.400	-222.375	-24,43%
* sonstige Steuern	11.660	10.400	1.260	12,12%
***** ERGEBNIS	-676.365	-900.000	-221.115	-24,57%
* Gewinnabführung an die Stadt Bornheim Gewinnvortrag / Ausschüttung	676.365	900.000	-223.635	-24,85%
***** ERGEBNIS nach Gewinnabführung	0	0	0	0,00%

3. Kredite und Verbindlichkeiten

Der SBB wird auch im Jahr 2020 alle Ersatz-Investitionen aus den kapitalisierten Abschreibungsbeträgen finanzieren (Siehe hierzu auch die Erläuterungen zum Vermögensplan). Neue Investitionen – insbesondere für das Abwasserwerk – werden überwiegend aus Krediten finanziert, sowie teilweise aus den nicht ausgeschöpften Abschreibungen der Vorjahre. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus ist geplant Neuinvestitionen im Laufe des Jahres 2020 aus dem Kassenbestand und mittels Kassenkrediten zu finanzieren. Erst nach Ablauf des Wirtschaftsjahres soll die Höhe der Neuinvestitionen festgestellt und im Wirtschaftsjahr 2021 ein bedarfsentsprechendes Darlehen aufgenommen werden. Die umfangreichen Investitionen des Abwasserwerkes entnehmen Sie bitte dem beigefügten Investitionsplan.

Im Januar 2020 werden sowohl die konkrete Höhe der in 2019 getätigten Investitionen sowie der hierfür erforderliche Kreditbedarf ermittelt. In der Sparte Abwasser wird mit 5,9 Mio. € kalkuliert. Es ist vereinbart, diesen Kredit über die Stadt Bornheim abzuwickeln.

Der bisherige Geschäftsverlauf erfordert außer den im Vermögensplan dargestellten Rücklagen keine weiteren Sonderrücklagen.

Anlagen zum Sachverhalt

1. Gesamtergebnisplan
2. Deckblatt Erfolgsplan
3. Erläuterungen zum Wirtschaftsplan
4. Kalkulation
5. Deckblatt Kennzahlen HFB
6. Kostendeckungsgrad HFB
7. Deckblatt Stellenplan
8. Stellenplan A + B Gesamtbetrieb
9. Investitionsplan Abwasser
10. Zusammenfassung Investitionsplan Abwasser nach Baugruppen