

Verwaltungsrat des Stadtbetriebs Bornheim -AöR-

08.12.2020

öffentlich

Vorlage Nr. 722/2020-SBB

Stand 19.10.2020

Betreff Wirtschaftsplan StadtBetriebBornheim 2021**Beschlussentwurf**

Der Verwaltungsrat beschließt den Wirtschaftsplan 2021 wie folgt:

Stadtbetrieb Bornheim (SBB) AöR**Wirtschaftsplan Geschäftsjahr 2021**

- I. Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2021 wird im

Erfolgsplan mit	Erträgen von 22.990.806 €	Aufwendungen von 21.867.583 €
Vermögensplan mit	Einnahmen von 7.015.900 €	Ausgaben von 7.015.900 €
festgestellt.		

- II. Kredite sind in Höhe von 5.051.000 € veranschlagt.
- III. Verpflichtungsermächtigungen sind nicht veranschlagt.
- IV. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Geschäftsjahr 2021 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, XX. November 2020
 Der Vorsitzende des Verwaltungsrates

.....
 (Christoph Becker)

Sachverhalt**Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2021****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 2021 sind entsprechend den aktuellen Werten des Anlagevermögens 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 2021 wurden die Gliederungsgrundsätze gemäß § 266 HGB sowie das Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BiLRUG) beachtet.

Die kalkulierte Gewinnabführung an die Stadt Bornheim beträgt 1.123.223 EUR.

2. Vergleich Plan 2021 / Plan 2020

Stadtbetrieb Bornheim Gesamt SBB

- Vergleich Plan 2021 / Plan 2020 in EURO -

	Plan 2021 in €	Plan 2020 in €	Mehr / Weniger in € in %	
* Umsatzerlöse	-22.954.684	-22.409.961	544.723	2,43%
* andere aktivierte Eigenleistungen	-5.000	0	5.000	100,00%
* Sonstige betriebliche Erträge	-31.122	-33.851	-2.729	8,06%
** Σ Erlöse und Erträge	-22.990.806	-22.443.812	546.994	-2,44%
* RHB-Stoffe / bezogene Waren	1.967.992	2.001.607	-33.615	-1,68%
* bezogene Leistungen	7.337.494	7.344.878	-7.384	-0,10%
** Σ Materialaufwand:	9.305.486	9.346.485	-40.999	-0,44%
* Löhne und Gehälter	4.259.640	4.287.297	-27.657	-0,65%
* soziale Abgaben / Altersversorgung	1.230.372	1.242.776	-12.404	-1,00%
** Σ Personalaufwand:	5.490.012	5.530.073	-40.061	-0,72%
* Afa immat. Vermögen / Sachanlagen	4.141.097	3.942.564	198.533	5,04%
** Σ Abschreibungen:	4.141.097	3.942.564	198.533	5,04%
* Sonstige betriebl. Aufwendungen	754.475	696.926	57.549	8,26%
*** Betriebsaufwand	19.691.070	19.516.048	175.022	0,90%
* Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0,00%
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.164.822	2.239.739	-74.917	-3,34%
** Zinsergebnis	2.164.822	2.239.739	-74.917	-3,34%
* Steuern vom Einkommen	0	0	0	0,00%
**** Ergebnis nach Steuern	-1.134.914	-688.025	-446.889	64,95%
* sonstige Steuern	11.691	11.660	31	0,27%

***** ERGEBNIS	-1.123.223	-676.365	-446.858	66,07%
* Gewinnabführung an die Stadt Bornheim Gewinnvortrag / Ausschüttung	1.123.223	676.365	446.858	66,07%
***** ERGEBNIS nach Gewinnabführung	0	0	0	0,00%

3. Kredite und Verbindlichkeiten

Der SBB wird auch im Jahr 2021 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 2021 aus dem Kassenbestand und mittels Kassenkrediten zu finanzieren. Erst nach Ablauf des Wirtschaftsjahres soll die Höhe der Neuinvestitionen festgestellt und im Wirtschaftsjahr 2022 ein bedarfsentsprechendes Darlehen aufgenommen werden. Die umfangreichen Investitionen des Abwasserwerkes entnehmen Sie bitte dem beigefügten Investitionsplan.

Im Januar 2021 werden sowohl die konkrete Höhe der in 2020 getätigten Investitionen sowie der hierfür erforderliche Kreditbedarf ermittelt. In der Sparte Abwasser wird mit rd. 5,1 Mio. € kalkuliert. Es ist beabsichtigt, 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