

Anlage 06
Wirtschaftsplan und Jahresrechnung
Dienstleistungsbetrieb Gebäude (DBSG)

Wirtschaftsplan DBSG 2017

2 Gewinn- und Verlustrechnung

	2016		2017	
	Erläuterung	Ansätze	Erläuterung	Ansätze
	€		€	
Umsatzerlöse		12.283.853		12.840.499
Bestandsveränderungen		0		0
Andere aktivierte Eigenleistungen		0		0
Sonstige betriebliche Erträge		3.500		2.922
Summe der Erträge		12.287.353		12.843.421
Materialaufwand		1.810.603		1.987.250
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	663.553		669.250	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.147.050		1.318.000	
Personalaufwand		8.761.337		9.129.745
davon ohne ABM/ASS/Zivis/Praktikanten	8.761.337		9.129.745	
davon ABM/ASS/Zivis/Praktikanten	0		0	
Aufteilung nach Aufwandsarten:				
a) Löhne und Gehälter	6.779.483		7.070.373	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.981.854		2.059.372	
davon für Altersversorgung	(610.944)		(624.765)	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		153.112		188.963
Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.080.416		1.072.663
Summe der Aufwendungen		11.805.468		12.378.621
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		20.000		8.000
davon an die Gemeinde	0		0	
Ergebnis vor Steuern		461.885		456.800
Steuern vom Einkommen und Ertrag		0		0
Ergebnis nach Steuern		461.885		456.800
Sonstige Steuern		5.800		6.800
Geplantes Jahresergebnis		+ 456.085		+ 450.000
Überschuss [+], Fehlbetrag [-]				

Für das Wirtschaftsjahr 2017 wird ein Ergebnis in Höhe von TEUR 450 angestrebt. Wie bereits im Vorjahr wurden die HSP-Vorgaben im Wirtschaftsplan als Überschuss eingeplant, der im Rahmen der Gewinnabführung dem städtischen Haushalt zuzuführen ist.

3 Erfolgsplan

Im Wirtschaftsplans 2017 wurden die Aufwandspositionen der einzelnen Produkterfolgspläne (ab S. 8ff.) detaillierter aufgegliedert. Damit soll sowohl die Transparenz erhöht als auch die spätere Vergleichbarkeit der Plan- mit den IST-Zahlen im Rahmen der unterjährigen Berichterstattung (Quartalsberichte) gewährleistet werden. Die Darstellung in den Quartalsberichten wurde bereits im Wirtschaftsjahr 2016 angepasst.

3.1 DBSG gesamt

Pos.	Ist 2015	Plan 2016	Plan 2017
	in TEUR		
1 Umsatzerlöse	12.275	12.284	12.840
2 Bestandsveränderungen	6	0	0
3 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4 Sonstige betriebliche Erträge	14	4	3
Erträge	12.295	12.287	12.843
5 Materialaufwand a) + b)	-2.009	-1.811	-1.987
a) Aufwendungen für RHB/ bez. Waren	-654	-664	-669
b) Aufwendungen für bez. Leistungen	-1.355	-1.147	-1.318
6 Personalaufwand	-8.085	-8.761	-9.130
7 Abschreibungen	-179	-153	-189
8 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.042	-1.080	-1.073
Aufwendungen	-11.314	-11.805	-12.379
I. Betriebsergebnis	981	482	465
9 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16	-20	-8
Finanzergebnis	964	462	457
11 Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
II. Ergebnis nach Steuern	964	462	457
12 Sonstige Steuern	-4	-6	-7
Ergebnis	960	456	450

Der DBSG weist für das Jahr 2015 ein Ergebnis i.H.v. TEUR 960 aus. Der nach Abzug der HSP-Vorgaben verbleibende Überschuss lässt sich darauf zurückführen, dass sich die Aufwendungen im Jahresverlauf nicht proportional zu den Erträgen entwickelt haben. Diese Kostenreduktionen resultierten einerseits aus der Umsetzung struktureller Veränderungen im Overhead. Zum größten Teil jedoch führten Langzeiterkrankungen und verzögerte Stellenbesetzungen zu einem deutlich niedrigeren Personalaufwand als geplant.

4 Mittelfristiger Ergebnis- und Finanzplan

Pos.	2016	2017	2018	2019	2020
	in TEUR				
1 Umsatzerlöse	12.284	12.840	12.965	13.131	13.273
2 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
3 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
4 Sonstige betriebliche Erträge	4	3	3	3	3
Erträge	12.287	12.843	12.968	13.134	13.276
5 Materialaufwand a) + b)	-1.811	-1.987	-2.007	-2.027	-2.047
a) Aufwendungen für RHB/ bez. Waren	-664	-669	-676	-683	-690
b) Aufwendungen für bez. Leistungen	-1.147	-1.318	-1.331	-1.344	-1.358
6 Personalaufwand	-8.761	-9.130	-9.221	-9.350	-9.459
7 Abschreibungen	-153	-189	-193	-200	-205
8 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.080	-1.073	-1.083	-1.094	-1.105
Aufwendungen	-11.805	-12.379	-12.504	-12.671	-12.816
I. Betriebsergebnis	482	465	463	463	459
9 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-20	-8	-7	-6	-3
Finanzergebnis	-20	-8	-7	-6	-3
11 Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0
II. Ergebnis nach Steuern	462	457	456	457	457
12 Sonstige Steuern	-6	-7	-7	-7	-7
III. Jahresergebnis	456	450	450	450	450
14 Abschreibungen	153	189	193	200	205
15 Änderung Rückstellung Altersteilzeit	-42	-66	-60	-60	-15
16 Änderung Rückstellungen sonstige	6	0	2	2	2
17 Auflösung Ertragszuschüsse	-4	-3	-3	-3	-3
Cash-flow	569	570	581	589	639

Die Tabellenwerte berücksichtigen erwartete Inflationseffekte. In den Ansätzen orientiert sich die Planung dabei an den Prämissen der Kernverwaltung. Bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurde eine Steigerungsrate von 1% p.a. berücksichtigt; bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen wurde ebenfalls eine 1%-ige Steigerung angenommen. Da im DBSG überwiegend Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in den niedrigeren Entgeltgruppen beschäftigt sind und davon auszugehen ist, dass weitere Rationalisierungspotentiale in den operativen Bereichen nur noch in geringem Maße zu erschließen sind, werden die Personalaufwendungen mit einer Steigerungsrate von rd. 1% fortgeschrieben. Entsprechend den Zielen der Kernverwaltung wurden die mit dem HSP 2016 ff. beschlossenen Maßnahmen für den DBSG in die mittelfristige Ergebnisplanung eingearbeitet und im Jahresergebnis als Überschuss ausgewiesen.

5 Vermögens- und Investitionsplan

E/A	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2016 €	Ansatz 2017 €	Ansatz VE 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Gesamt ohne VE €
A	02	Beschaffung Geringwertiger Wirtschaftsgüter	38.850	40.900		41.650	41.900	42.400	205.700
A	03	Beschaffung von Software allgemein							
A	04	Beschaffung von SAP-Software							
A	05	Beschaffung von Hardware							
A	06	Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000	1.500		2.500	2.500	1.500	10.000
A	07	Beschaffung von Maschinen, Geräten und Ausstattung	65.250	46.000		47.500	70.750	37.500	267.000
A	08	Beschaffung von Kraftfahrzeugen	175.000	120.000		160.000	160.000	65.000	680.000
Investitionen gesamt			281.100	208.400		251.650	275.150	146.400	1.162.700
A	01	Ordentliche Tilgung von Kreditmarktdarlehen							
A	09	Gewinnausschüttung an die Stadt	456.085	450.000		450.000	450.000	450.000	2.256.085
A	10	Erhöhung des Geldvermögens						42.428	42.428
Ausgaben gesamt			737.185	658.400		701.650	725.150	638.828	3.461.213
E	01	Einnahmen aus Kreditmarktdarlehen							
E	02	Erwirtschaftete Abschreibungen (Cash-flow)	569.070	569.641		581.497	588.616	638.828	2.947.652
E	03	Verminderung des Geldvermögens	168.115	88.759		120.153	136.534		513.561
Einnahmen gesamt			737.185	658.400		701.650	725.150	638.828	3.461.213
Saldo E / A			0	0		0	0	0	0

E / A E = Einnahmen, A = Ausgaben
lfd. Nr. Laufende Nummerierung der Positionen

Die Investitionen beschränken sich auf das betriebsnotwendige Vermögen. Zu einem großen Teil handelt es sich um absehbare Ersatzinvestitionen, die der Bestandssicherung dienen.

In 2017 liegt das geplante Investitionsvolumen bei rd. TEUR 208 inklusive geringwertiger Wirtschaftsgüter. Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von rd. TEUR 570 wird nach Erfüllen der HSP-Vorgaben in Höhe von TEUR 450 allerdings nicht ausreichen, diesen Investitionsbedarf vollständig zu decken. In den vergangenen Jahren konnte jedoch ausreichend Geldvermögen erwirtschaftet werden, um die Investitionen auch in den Folgejahren aus eigenen Mitteln zu finanzieren (Innenfinanzierung). Eine Kreditaufnahme zu investiven Zwecken ist nicht erforderlich und beabsichtigt. Folglich sind weder Einnahmen noch Ausgaben aus Kreditgeschäften geplant.

1 Bilanz

<u>Aktiva</u>	31.12.2015		31.12.2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
- entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,00		118,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	389.087,05		389.405,05	
2. technische Anlagen und Maschinen	212.197,00		234.904,00	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	586.825,00	1.188.109,05	605.086,00	1.229.395,05
		<u>1.188.109,05</u>		<u>1.229.513,05</u>
B Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.309,60		45.299,42	
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	7.161,57	35.471,17	1.246,96	46.546,38
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69,89		2.532,50	
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)</i>				
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen*	8.269,88		22.420,31	
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)</i>				
3. Forderungen an die Gemeinde und andere Eigenbetriebe	2.889.526,98		2.224.956,61	
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.774,00 (Vorjahr: EUR 0,00)</i>				
4. sonstige Vermögensgegenstände	10.296,95		12.874,23	
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.774,00 (Vorjahr: EUR 350,00)</i>				
		<u>2.908.163,70</u>		<u>2.262.783,65</u>
		2.943.634,87		2.309.330,03
C Rechnungsabgrenzungsposten		7.157,24		14.516,86
		<u>4.138.901,16</u>		<u>3.553.359,94</u>

* verbundene Unternehmen i.S.d. kommunalrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen

Jahresabschluss DBSG 2015

<u>Passiva</u>	31.12.2015		31.12.2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A Eigenkapital				
I. Stammkapital	100.000,00		100.000,00	
II. Rücklagen	1.539.830,81		1.539.830,81	
III. Gewinnvortrag	130.376,86		0,00	
IV. Jahresüberschuss	959.945,38	2.730.153,05	515.276,86	2.155.107,67
B Sonderposten für Zuwendungen		17.989,00		21.790,00
C Rückstellungen				
- Sonstige Rückstellungen		772.560,88		834.022,91
D Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	106.692,25		62.452,34	
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 106.692,25 (Vorjahr: EUR 62.452,34)</i>				
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen*	290,00		0,00	
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 290,00 (Vorjahr: EUR 0,00)</i>				
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	421.443,54		390.393,03	
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 421.443,54 (Vorjahr: EUR 390.393,03)</i>				
4. sonstige Verbindlichkeiten	89.772,44		89.593,99	
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 89.772,44 (Vorjahr: EUR 89.593,99)</i>				
<i>davon aus Steuern EUR 84.691,62 (Vorjahr: EUR 89.150,58)</i>				
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 1.569,01 (Vorjahr: EUR 0,00)</i>				
		618.198,23		542.439,36
		4.138.901,16		3.553.359,94

* verbundene Unternehmen i.S.d. kommunalrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse bestanden zum Abschlussstichtag nicht (31. Dezember 2014: EUR 0,00).

2 Gewinn- und Verlustrechnung

	01.01. - 31.12.2015		01.01. - 31.12.2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	12.020.018,84		11.577.995,87	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen	5.914,61		-3.933,12	
3. andere aktivierte Eigenleistungen	399,85		0,00	
4. sonstige betriebliche Erträge	268.604,17	12.294.937,47	248.524,33	11.822.587,08
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-653.695,10		-634.201,46	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.354.900,82	-2.008.595,92	-1.127.131,81	-1.761.333,27
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-6.243.580,04		-6.299.477,81	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1.840.963,27		-1.939.605,59	
<i>davon für Altersversorgung EUR 532.166,47 (Vorjahr: 638.787,75)</i>		-8.084.543,31		-8.239.083,40
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-179.257,32		-174.038,19
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.042.004,33		-1.108.578,03
9. Ordentliches Betriebsergebnis		980.536,59		539.554,19
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	29,45		2.639,33	
<i>davon Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)</i>				
<i>davon aus verbundenen Unternehmen* EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)</i>				
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16.289,00		-22.494,00	
<i>davon Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen EUR 16.289,00 (Vorjahr: EUR 21.308,00)</i>				
<i>davon an verbundene Unternehmen* EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)</i>				
12. Finanzergebnis		-16.259,55		-19.854,67
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		964.277,04		519.699,52
14. Sonstige Steuern		-4.331,66		-4.422,66
15. Jahresüberschuss		959.945,38		515.276,86

* verbundene Unternehmen i.S.d. kommunalrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen