

Anlage 06
Wirtschaftsplan und Jahresrechnung
Dienstleistungsbetrieb Gebäude (DBSG)

2 Gewinn- und Verlustrechnung

	2017	2018		
	Erläuterung	Ansätze	Erläuterung	Ansätze
	€	€		
Umsatzerlöse	12.840.499		13.451.695	
Bestandsveränderungen	0		0	
Andere aktivierte Eigenleistungen	0		0	
Sonstige betriebliche Erträge	2.922		56.295	
 Summe der Erträge	 12.843.421		 13.507.990	
 Materialaufwand	 1.987.250		 2.298.762	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	669.250		811.962	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.318.000		1.486.800	
 Personalaufwand	 9.129.745		 9.313.239	
davon ohne ABM/ASS/Zivis/Praktikanten	9.129.745		9.313.239	
davon ABM/ASS/Zivis/Praktikanten	0		0	
Aufteilung nach Aufwandsarten:				
a) Löhne und Gehälter	7.070.373		7.116.932	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.059.372		2.196.306	
davon für Altersversorgung	(624.765)		(664.929)	
 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	 188.963		 203.481	
 Sonstige betriebliche Aufwendungen	 1.072.663		 993.708	
 Summe der Aufwendungen	 12.378.621		 12.809.190	
 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	 0		 0	
 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	 8.000		 12.000	
davon an die Gemeinde	0			
 Ergebnis vor Steuern	 456.800		 686.800	
 Steuern vom Einkommen und Ertrag	 0		 0	
 Ergebnis nach Steuern	 456.800		 686.800	
 Sonstige Steuern	 6.800		 6.800	
 Geplantes Jahresergebnis	 + 450.000		 + 680.000	
Überschuss [+], Fehlbetrag [-]				

Für das Wirtschaftsjahr 2018 wird ein Ergebnis in Höhe von TEUR 680 angestrebt. Wie bereits im Vorjahr wurde die HSP-Vorgabe im Wirtschaftsplan als Überschuss eingeplant, die im Rahmen der Gewinnabführung dem städtischen Haushalt zuzuführen ist.

3 Erfolgsplan

Im Wirtschaftsplan 2018 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.

3.1 DBSG gesamt

Pos.		Ist 2016	Plan 2017	Plan 2018
		in TEUR		
1	Umsatzerlöse	12.350	12.840	13.452
2	Bestandsveränderungen		0	0
3	Aktivierte Eigenleistungen	-4	0	0
4	Sonstige betriebliche Erträge	88	3	56
Erträge		12.434	12.843	13.508
5	Materialaufwand a) + b)	-2.246	-1.992	-2.299
	a) Aufwendungen für RHB/ bez. Waren	-731	-669	-812
	b) Aufwendungen für bez. Leistungen	-1.515	-1.318	-1.487
6	Personalaufwand	-8.100	-9.130	-9.313
7	Abschreibungen	-172	-189	-203
8	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-927	-1.073	-994
Aufwendungen		11.445	-12.379	12.809
I. Betriebsergebnis		989	465	699
9	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0	0
10	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-11	-8	-12
Finanzergebnis			457	-12
11	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1	0	0
II. Ergebnis nach Steuern		977	457	687
12	Sonstige Steuern	-5	-7	-7
Ergebnis		972	450	680

Der DBSG weist für das Jahr 2016 ein Ergebnis i.H.v. TEUR 972 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 zum größten Teil aus Langzeiterkrankungen und verzögerten Stellenbesetzungen.

Wirtschaftsplan DBSG 2018

4 Mittelfristiger Ergebnis- und Finanzplan

Pos.	2017	2018	2019	2020	2021
	in TEUR				
1 Umsatzerlöse	12.840	13.452	13.721	13.995	14.275
2 Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
3 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
4 Sonstige betriebliche Erträge	3	56	56	56	56
Erträge	12.843	13.508	13.777	14.051	14.331
5 Materialaufwand a) + b)	-1.987	-2.229	-2.274	-2.320	-2.366
a) Aufwendungen für RHB/ bez. Waren	-669	-812	-828	-845	-862
b) Aufwendungen für bez. Leistungen	-1.318	-1.487	-1.517	-1.547	-1.578
6 Personalaufwand	-9.130	-9.313	-9.501	-9.691	9.885
7 Abschreibungen	-189	-203	-216	-230	251
8 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.073	-994	-1.018	-1.042	1.055
Aufwendungen	-12.379	-12.809	-13.077	-13.348	-13.631
I. Betriebsergebnis	465	699	700	700	700
9 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8	-12	-12	-12	-12
Finanzergebnis	-8	-12	-12	-12	-12
11 Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	0	0
II. Ergebnis nach Steuern	457	687	688	688	688
12 Sonstige Steuern	-7	-7	-8	-8	-8
III. Jahresergebnis	450	680	680	680	680
14 Abschreibungen	189	203	216	230	251
15 Änderung Rückstellung Altersteilzeit	-66	-60	-60	-15	-15
16 Änderung Rückstellungen sonstige	0	2	2	2	2
17 Auflösung Ertragszuschüsse	-3	-3	-3	-3	-3
Cash-flow	570	822	835	894	915

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. 2% fortgeschrieben. Entsprechend den Zielen der Kernverwaltung wurden die mit dem HSP 2018 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 2017 €	Ansatz 2018 €	Ansatz VE 2018 €	Ansatz 2019 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2021 €	Gesamt ohne VE €
A 02		Beschaffung Geringwertiger Wirtschaftsgüter	40.900	41.400		42.400	52.400	42.400	219.500
A 03		Beschaffung von Software allgemein							
A 04		Beschaffung von SAP-Software							
A 05		Beschaffung von Hardware							
A 06		Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500	2.500		2.500	2.500	1.500	10.500
A 07		Beschaffung von Maschinen, Geräten und Ausstattung	46.000	80.500		71.500	47.500	86.500	332.000
A 08		Beschaffung von Kraftfahrzeugen	120.000	240.000		175.000	200.000	380.000	1.115.000
Investitionen gesamt			208.400	364.400		291.400	302.400	510.400	1.677.000
A 01		Ordentliche Tilgung von Kreditmarktdarlehen							
A 09		Gewinnausschüttung an die Stadt	450.000	680.000		680.000	680.000	680.000	3.170.000
A 10		Erhöhung des Geldvermögens							
Ausgaben gesamt			658.400	1.044.400		971.400	982.400	1.190.400	4.847.000
E 01		Einnahmen aus Kreditmarktdarlehen							
E 02		Erwirtschaftete Abschreibungen (Cash-flow)	569.641	813.481		826.357	885.401	906.189	4.001.069
E 03		Verminderung des Geldvermögens	88.759	230.919		145.043	96.999	284.211	845.931
Einnahmen gesamt			658.400	1.044.400		971.400	982.400	1.190.000	4.847.000
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 2018 liegt das geplante Investitionsvolumen bei rd. TEUR 364 inklusive geringwertiger Wirtschaftsgüter. Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von rd. TEUR 570 wird nach Erfüllen der HSP-Vorgaben in Höhe von TEUR 680 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.

Jahresabschluss DBSG 2016

1 Bilanz

Aktiva	31.12.2016		31.12.2015	
	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		0,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	388.769,05		389.087,05	
2. technische Anlagen und Maschinen	172.385,00		212.197,00	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	594.500,00	1.155.654,05	586.825,00	1.188.109,05
		1.155.654,05		1.188.109,05
B Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	27.402,68		28.309,60	
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.913,54	30.316,22	7.161,57	35.471,17
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.444,32		69,89	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)				
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen*	1.130,68		8.269,88	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)				
3. Forderungen an die Gemeinde und andere Eigenbetriebe	2.670.863,30		2.889.526,98	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)				
4. sonstige Vermögensgegenstände	6.587,85		10.296,95	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 384,00 (Vorjahr: EUR 1.774,00)		2.681.026,15		2.908.163,70
		2.711.342,37		2.943.634,87
C Rechnungsabgrenzungsposten		12.453,83		7.157,24
		3.879.450,25		4.138.901,16

* verbundene Unternehmen – dem Grunde nach voll zu konsolidierende Unternehmen i. S. v. § 50 Abs.1 GemHVO NRW

Jahresabschluss DBSG 2016

<u>Passiva</u>	31.12.2016		31.12.2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A Eigenkapital				
I. Stammkapital	100.000,00		100.000,00	
II. Rücklagen	1.843.691,19		1.539.830,81	
III. Gewinnvortrag	130.376,86		130.376,86	
IV. Jahresüberschuss	<u>971.971,98</u>	3.046.040,03	<u>959.945,38</u>	2.730.153,05
B Sonderposten für Zuwendungen		16.399,00		17.989,00
C Rückstellungen				
1 Steuerrückstellungen	424,00		0,00	
2 Sonstige Rückstellungen	<u>560.654,00</u>	561.078,00	<u>772.560,88</u>	772.560,88
D Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	130.392,77		106.692,25	
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 130.392,77 (Vorjahr: EUR 106.692,25)</i>				
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen*	0,00		290,00	
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 290,00)</i>				
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	41.363,87		421.443,54	
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 41.363,87 (Vorjahr: EUR 421.443,54)</i>				
4. sonstige Verbindlichkeiten	84.176,58		89.772,44	
<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 84.176,58 (Vorjahr: EUR 89.772,44)</i>				
<i>davon aus Steuern EUR 82.266,58 (Vorjahr: EUR 84.691,62)</i>				
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 1.569,01)</i>		<u>255.933,22</u>		<u>618.198,23</u>
		<u>3.879.450,25</u>		<u>4.138.901,16</u>

* verbundene Unternehmen – dem Grunde nach voll zu konsolidierende Unternehmen i. S. v. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse bestanden zum Abschlussstichtag nicht (31. Dezember 2015 EUR 0,00)

Jahresabschluss DBSG 2016

2 Gewinn- und Verlustrechnung

	01.01.– 31.12.2016	01.01.– 31.12.2015	- vor BIRUG -
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	12.350.079,80	12.274.510,41	12.020.018,84
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen und Leistungen	-4.248,03	5.914,61	5.914,61
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	399,85	399,85
4. sonstige betriebliche Erträge	88.345,29	12.434.177,06	14.112,60
			(12.294.937,47)
5. Materialaufwand			268.604,17
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-730.930,82	-802.674,95	-653.695,10
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.515.436,16	-2.246.366,98	-1.354.900,82
			(-2.157.575,77)
6. Personalaufwand			(-2.008.595,92)
a) Löhne und Gehälter	-6.236.531,17	-6.243.580,04	-6.243.580,04
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1.863.924,97	-8.100.456,14	1.840.963,27
davon für Altersversorgung EUR 561.664,04 (Vorjahr: 532.166,47)			(-8.084.543,31)
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-171.998,09	-179.257,32	-179.257,32
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-927.293,21	893.024,48	-1.042.004,33
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	29,45	29,45
davon Erträge aus Abzinsung von Rückstellungen EUR 0,00 (Vorjahr: 0,00)			
davon aus verbundenen Unternehmen* EUR 0,00 (Vorjahr: 0,00)			
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10.620,00	-16.289,00	-16.289,00
davon Aufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen EUR 10.579,00 (Vorjahr: 16.289,00)			
davon an verbundene Unternehmen* EUR 0,00 (Vorjahr: 0,00)			
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-424,00	0,00	0,00
12. Ergebnis nach Steuern	977.018,64	964.277,04	964.277,04
13. sonstige Steuern	-5.046,66	-4.331,66	-4.331,66
14. Jahresüberschuss	971.971,98	959.945,38	959.945,38

* verbundene Unternehmen – dem Grunde nach voll zu konsolidierende Unternehmen i. S. v. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW