

Mitteilung zur Kenntnis

Geschäftszeichen:
I/EB77

Verantwortliche/r:
EB 77

Vorlagennummer:
771/014/2016

EB 77 - Zwischenbericht zum Wirtschaftsjahr 2016

Beratungsfolge	Termin	Ö/N	Vorlagenart	Abstimmung
Umwelt-, Verkehrs- und Planungsausschuss / Werkausschuss EB77	19.07.2016	Ö	Kenntnisnahme	zur Kenntnis genommen

Beteiligte Dienststellen

I. Kenntnisnahme

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

II. Sachbericht

Gemäß § 8 Abs. 1 der Betriebssatzung für den Betrieb für Stadtgrün, Abfallwirtschaft und Straßenreinigung i.V.m. § 19 der Eigenbetriebsverordnung Bayern (EBV) hat die Werkleitung den Werkausschuss, den Oberbürgermeister und das Finanzreferat über den Geschäftsgang, insbesondere die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Finanzplanes zu unterrichten. Dies erfolgt anhand der Gewinn- und Verlustrechnung und der Übersicht über die Entwicklung des Vermögensplans für den Zeitraum 01.01.2016 bis 30.06.2016.

Entwicklung des Erfolgsplans – Gewinn- und Verlustrechnung vom 30.06.2016

Zum 30.06.2016 besteht ein Defizit i.H.v. 558 T€ (Schätzung auf Basis vorliegender Daten), der den planmäßigen Abbau von Überdeckungen aus Gebühren abbildet. Zum Jahresende erfolgt in Höhe des Defizits aus Gebühren eine erfolgswirksame Auflösung von Rückstellungen, sodass ein positives Jahresergebnis erreicht werden kann.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis zum 30.06.2016*	Planansatz 2016
1.	Umsatzerlöse darin Pauschalen für Stadtgrün, Winterdienst, Spielplätze u.a. (Summe):	12.681.752 4.438.500	25.423.100 8.778.500
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	16.922	30.400
3.	Sonstige betriebliche Erträge	259.833	1.412.700
4.	Materialaufwand darin a) Aufw endg. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsst. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.173.928 -1.142.907 -3.031.021	-8.091.770 -2.339.570 -5.752.200
5.	Personalaufwand: darin a) Löhne, Bezüge, Gehälter b) soziale Abgaben u. Aufw. für Altersv. / Unterst.	-7.030.811 -5.396.666 -1.634.146	-14.074.500 -10.555.875 -3.518.625
6.	Abschreibungen	-569.420	-1.250.400
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.270.073	-2.365.850
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	59	20.000
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-447.337	-604.300
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-533.004	499.380
10.	Sonstige Steuern (Kfz-Steuern)	-24.710	-31.400
	Gewinn/Verlust im Berichtszeitraum	-557.714	467.980

* Schätzung auf Basis der vorliegenden Daten

Dennoch bestehen für das Wirtschaftsjahr 2016 einige Risiken, deren Auswirkungen aktuell noch nicht ganz abgeschätzt werden können. So ist trotz der geänderten Bewertungsvorschriften mit steigenden Rückstellungen für Pensionen und Altersteilzeit zu rechnen. Weiterhin müssen die unständigen Lohnbestandteile künftig abgegrenzt werden (einmalige Ergebnisbelastung 2016 i.H.v. rd. 130-150 T€). Witterungsbedingte Entwicklungen sind ohnehin nicht planbar (Winterdienst, Stadtgrün).

Neue Bilanzierungsvorgaben erfordern darüber hinaus ab 1.1.2016 eine andere Zuordnung der Mieten und Pachten sowohl im Aufwands- als auch im Erlösbereich (bisher: sonstige Erträge / Aufwendungen, künftig Umsatzerlöse / Aufwendungen für bezogene Leistungen im Bereich Materialaufwand). Hierdurch kommt es zu Verschiebungen bei diesen Posten.

Investitionen / Finanzplan

Die Ausgaben für Sachanlagen liegen noch deutlich hinter dem Plan zurück, nachdem der Haushalt erst Ende Mai genehmigt wurde. Die Baumaßnahme (Neubau Verwaltungsgebäude) liegt sowohl im Zeitplan als auch im beschlossenen Kostenrahmen.

Bezeichnung	Ergebnis am 30.06.2016	Planansatz 2016 in EUR
Einnahmen / Finanzierung des Bedarfs		
Zuführung zu Rückstellungen (für Versorg.- und ähnl. Verpflicht.)	0	50.000
Abschreibung auf Sachanlagen	394.204	900.400
Abschreibung auf Neubau PPP	175.216	350.000
Abgänge aus dem Anlagevermögen	0	10.000
Gewinnvortrag	0	0
Jahresgewinn/-verlust	0	467.980
Kreditaufnahme	0	4.532.335
Summe Einnahmen	569.420	6.310.715
Ausgaben / Finanzbedarf		
Abbau von Gebührenüberschüssen lt. Kalkulation	0	667.700
Ausgaben für Sachanlagen	1.091.652	4.875.000
EDV-Programme / Software	0	5.000
Grundstücke / Grundstücksgleiche Rechte / Gebäude	421.895	3.400.000
Technische Anlagen und Maschinen	399.161	925.000
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	270.596	545.000
Tilgung von Krediten	317.036	1.011.700
Tilgung PPP	264.285	264.300
Aktivierte Eigenleistungen	16.922	30.400
Summe Ausgaben	1.689.895	6.849.100

Anlagen:

III. Behandlung im Gremium

**Beratung im Umwelt-, Verkehrs- und Planungsausschuss / Werkausschuss EB77 am
19.07.2016**

Ergebnis/Beschluss:

Der Bericht der Verwaltung dient zur Kenntnis.

gez. Dr. Janik
Vorsitzende/r

gez. Lender-Cassens
Berichterstatter/in

IV. Zur Aufnahme in die Sitzungsniederschrift

V. Zum Vorgang