

Entwurf **Wirtschaftsplan 2019**



Umweltbetriebe der
Stadt Kleve - AöR

- 1) **Satzung Wirtschaftsplan**
- 2) **Erfolgsplan (Wesentliches)**
- 3) **Vermögensplan (Wesentliches)**
- 4) **Stellenplan**
- 5) **Ergebnis-, Finanz- und Liquiditätsplanung**
- 6) **Schlussbemerkungen**

1. Satzung Wirtschaftsplan

Wirtschaftsplan der Umweltbetriebe der Stadt Kleve AöR für das Wirtschaftsjahr 2019

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 wird im Erfolgsplan

im Aufwand auf	25.410.550 €
im Ertrag auf	27.488.205 €

und im Vermögensplan

in der Einnahme auf	7.985.600 €
in der Ausgabe auf	7.985.600 €

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf

200.000 €

festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2019 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

1.000.000 €

festgesetzt.

2. Erfolgsplan (Wesentliches)

- **Beim Erfolgsplan 2019 wird erstmals eine Darstellung verwendet, die sich am Produkthaushalt orientiert**
 - 460 / Spielplätze (städtisches Produkt 0602)
 - 560 / Sportstätten (städtisches Produkt 0802)
 - 580 / Park- und Gartenanlagen (städtisches Produkt 1301)
 - 630 / Straßenunterhaltung (städtisches Produkt 1202)
 - 670 / Straßenbeleuchtung (städtisches Produkt 1202)
 - 675 / Straßenreinigung (städtisches Produkt 1202)
 - 681 / Parkeinrichtungen (städtisches Produkt 1202)
 - 700 / Kanal (städtisches Produkt 1102)
 - 701 / Klärwerk (städtisches Produkt 1102)
 - 720 / Abfallbeseitigung (städtisches Produkt 1101)
 - 730 / Märkte (städtisches Produkt 0201)
 - 750 / Friedhöfe (städtisches Produkt 1302)
- **Darstellung in der Gesamtübersicht – Details ergeben sich aus den „Einzelplänen“ der Betriebsbereiche**
- **Große Einzelmaßnahmen werden anschließend dargestellt**

Erfolgsplan 2019	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
+ Umsatzerlöse	24.270.281	25.183.490	26.619.705	27.129.330	27.647.190	28.175.970
+ Andere Erlöse	1.366.240	1.184.665	868.500	852.000	836.000	820.000
= Ordentliche Erträge	25.636.521	26.368.155	27.488.205	27.981.330	28.483.190	28.995.970
- Materialaufwand/Bezogene Leistungen	7.949.216	7.874.000	8.878.000	9.041.000	9.210.000	9.382.000
- Personalaufwand	9.326.619	9.995.000	10.150.000	10.355.000	10.563.000	10.773.000
- Abschreibungen	3.315.465	3.417.000	3.453.500	3.384.000	3.318.000	3.253.000
- Steuern	20.233	14.000	17.500	18.000	19.000	20.000
- Anderer betrieblicher Aufwand	2.949.403	2.812.900	2.730.550	2.786.000	2.840.000	2.894.000
= Ordentliche Aufwendungen	23.560.936	24.112.900	25.229.550	25.584.000	25.950.000	26.322.000
= Ergebnis der ordentlichen Geschäftstätigkeit	2.075.585	2.255.255	2.258.655	2.397.330	2.533.190	2.673.970
+ Finanzerträge	0	5.000	0	0	0	0
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	499.767	503.300	181.000	165.900	150.800	135.700
= Finanzergebnis	-499.767	-498.300	-181.000	-165.900	-150.800	-135.700
= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbez.	1.575.818	1.756.955	2.077.655	2.231.430	2.382.390	2.538.270
+ Erträge aus Umlagen Werkst./Fahrz./kaufm. Abt.	2.803.290	3.075.200	3.139.000	3.151.900	3.168.300	3.183.700
- Aufwendungen aus der Umlage Werkstatt/Fahrzeuge	2.143.083	2.310.150	2.478.500	2.479.000	2.484.000	2.488.000
- Aufwendungen aus der Umlage kaufmännische Abteilung	660.207	765.050	662.500	672.900	684.300	695.700
= Ergebnis	1.575.818	1.756.955	2.075.655	2.231.430	2.382.390	2.538.270



Im Vergleich zu 2018 rd. 1.000 T€ höherer Materialaufwand / Bezogene Leistungen

Größere Maßnahmen im Bereich Materialaufwand / Bezogene Leistungen

Entsorgung Klärschlamm	+	570.000 €
Sanierung Schlammentwässerungseinrichtungen	+	600.000 €
Summe:	+	1.170.000 €



**Einige
Besonderheiten...**



**Bereich 460 -
Spielplatzunterhaltung**

▶ **Fortsetzung des „Sonder-
programms Erneuerung
Spielgeräte“**

100.000 €

(Personal-, Material-, Fahrzeug- und
Gerätekosten)



Einige Besonderheiten...



Bereich 580 - Park- und Gartenanlagen

▶ „Erneuerung Bänke im Stadtgebiet“

45.000 €

(Personal-, Material-, Fahrzeug- und Gerätekosten)



**Einige
Besonderheiten...**



Bereich 630 - Straßenunterhaltung

- ▶ **Fortsetzung des
„Bewirtschaftungskon-
zeptes Straßenbäume“**

100.000 €

(Personal-, Material-, Fahrzeug- und
Gerätekosten)



Benutzungsgebühren



In den „kostenrechnenden
Einrichtungen“

- 675 / Straßenreinigung
- 700 / Kanalunterhaltung
- 701 / Klärwerk
- 720 / Abfallbeseitigung

**...können die Benutzungsgebühren
unverändert bleiben!**



vgl. DS Gebührenbedarfsberechnungen !

3. Vermögensplan (verdichtet)

Nach § 18 der Kommunalunternehmensverordnung muss der Vermögensplan enthalten:

- ➔ alle voraussehbaren Ein- und Auszahlungen
- ➔ notwendige Verpflichtungsermächtigungen



und zwar nach **Vorhaben** getrennt!

„Vorhaben“ im Sinne dieser Regelung sind die Bilanzpositionen des Anlagevermögens






Daher wird im Vermögensplan 2019 eine Darstellung verwendet, die sich an den Bilanzpositionen orientiert:

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Grundstücke und Bauten
- Kanalbauten
- Technische Anlagen und Maschinen
- Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Vermögensplan 2019	Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	bisher bereit- gestellt	Gesamt- invest.
+ Immat. Vermögensgegenstände	5.000	0	0	0	0	0	0	0
+ Grundstücke und Bauten	7.000	0	0	0	0	0	0	0
+ Kanalbauten	1.713.000	2.751.000	0	1.400.000	1.400.000	1.400.000	0	6.951.000
+ Technische Anlagen und Maschinen	736.000	3.082.500	0	4.028.750	4.489.341	0	671.000	12.271.591
+ Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.374.900	1.160.100	200.000	1.142.500	997.500	1.007.500	0	122.500
= Summe Investitionen:	3.835.900	6.993.600	200.000	6.571.250	6.886.841	2.407.500	671.000	19.345.091
+ Tilgung von Darlehen	1.041.500	992.000	0	1.007.000	1.023.000	1.038.000	0	0
+ Verlust	0	0	0	0	0	0	0	0
= Summe Sonst. Ausgaben:	1.041.500	992.000	0	1.007.000	1.023.000	1.038.000	0	0
= Summe Ausg./Mittelverwendung:	4.877.400	7.985.600	200.000	7.578.250	7.909.841	3.445.500	671.000	19.345.091
+ Abschreibungen	3.417.000	3.453.500	0	3.384.000	3.318.000	3.253.000		
+ Jahresüberschuss	1.756.955	2.075.655	0	2.231.430	2.382.390	2.538.270		
+ Fremdmittelbedarf	-1.076.934	-405.561	200.000	-2.055.320	-2.243.487	-2.590.770		
+ Kanalanschlussbeiträge	70.000	100.000	0	75.000	75.000	75.000		
+ Anschlussbeiträge Wirtschaftsförderung	75.000	100.000	0	75.000	75.000	75.000		
+ Zuwendungen bzw. Erstattungen für den Einbau von Biofiltern	40.000	0	0	0	0	0		
+ Anteile der Gemeinden an den Optimierungsmaßnahmen	27.379	131.006	0	580.140	646.465	30.000		
+ Kostenerstattung Unterflurbehälter	31.200	65.000	0	65.000	65.000	65.000		
+ Zuwendung Thermokompaktanlage	536.800	2.466.000	0	3.223.000	3.591.473	0		
= Summe Einnahmen/Mittelherkunft:	4.877.400	7.985.600	200.000	7.578.250	7.909.841	3.445.500		

Die Einzelübersichten für die Betriebsbereiche dienen der näheren Erläuterung / Information!

Vermögensplan 2019:

-  **Im Regelfall sind statt Neuinvestitionen Ersatzinvestitionen vorgesehen**
-  **Errichtung einer innovativen Thermokompaktanlage auf der Kläranlage Salmorth**
-  **Überwiegende Investitionstätigkeit im Abwasserbereich → hierzu wird der Fachbereich 66/Tiefbau näher vortragen**
-  **Im Übrigen sind die Investitionsansätze jeweils erläutert**
-  **Keine Kreditaufnahme notwendig für 2019 („negativer“ Fremdmittelbedarf)**

4. Stellenplan

Stellenübersicht

2019

Beschäftigte				
Entgeltgruppe	tatsächlich besetzte Stellen am 01.09.2018	Stellenbedarf 2018	Stellenbedarf 2019	Erl.
12	1	1	1	
10	1	2,51	2,51	
9c	0	0	0	
9b	2	1	2	
9a	6	6	6	
8	5	5	5	
7	2	1	3	
6	57,14	63,51	66,13	
5	57,67	54	56,27	
4	36,51	38,51	30,19	1)
2	1,28	1,22	1,28	
Summe:	169,6	173,75	173,38	2)

1) 2,5 Stellen für 5 Saisonkräfte in 2019 eingeplant + 0,18 Saisonkraft Winterdienst.
 2) Stellenbedarf 2018 und tatsächlich besetzte Stellen zum 01.09.2018 weichen voneinander ab, da freigeordnete Stellen erst mit Verzögerung wieder besetzt werden konnten und es sich im übrigen um eine stichtagsbezogene Betrachtung handelt mit allen damit zusammenhängenden Faktoren (z.B. auf Planstellen zu übernehmende Auszubildende hatten Prüfung noch nicht vollendet, etc.).

Beamte				
Besoldungsgruppe	tatsächlich besetzte Stellen am 31.07.2018	Stellenbedarf 2018	Stellenbedarf 2019	Erl.
A 16	1	1	1	
A 13	2	2	2	
A 10	1	1	1	
A 8	2	2	2	
Summe:	6	6	6	

Ausbildungsplätze				
Beruf	beschäftigt am 01.08.2018	geplante Neueinstellungen 08/2019	beschäftigt am 01.08.2019	Erl.
Gärtner	1	1	2	
Straßenwärter	4	0	4	
Industriemechaniker	0	0	0	
Fachkraft für Abwassertechnik	0	1	1	
Fachkraft für Kreislauf- und Abfallwirtschaft	1	0	0	1)
Kraftfahrzeugmechatroniker	0	0	0	
Kauffrau für Büromanagement	1	0	0	1)
Summe	7	2	7	

1) Datenbasis unter der Annahme, dass zwei Ausbildungsverhältnisse in 01/2019 mit Bestehen der Prüfungen enden.

Die Stellenübersicht 2019 (in der Summe von tarifl. Beschäftigten und Beamten) ist nahezu unverändert.

5. Mittelfristige Ergebnis-, Finanz- und Liquiditätsplanung

- ➔ Nach der Kommunalunternehmensverordnung ist die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplanes sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplanes darzustellen.

Ergebnisplanung

	2018	2019	2020	2021	2022
+ Umsatzerlöse	25.183.490,00	26.619.705,00	27.129.330,00	27.647.190,00	28.175.970,00
+ Andere Erlöse	1.184.665,00	868.500,00	852.000,00	836.000,00	820.000,00
= Ordentliche Erträge	26.368.155,00	27.488.205,00	27.981.330,00	28.483.190,00	28.995.970,00
- Materialaufwand/Bezogene Leistungen	7.874.000,00	8.878.000,00	9.041.000,00	9.210.000,00	9.382.000,00
- Personalaufwand	9.995.000,00	10.150.000,00	10.355.000,00	10.563.000,00	10.773.000,00
- Abschreibungen	3.417.000,00	3.453.500,00	3.384.000,00	3.318.000,00	3.253.000,00
- Steuern	14.000,00	17.500,00	18.000,00	19.000,00	20.000,00
- Anderer betrieblicher Aufwand	2.812.900,00	2.730.550,00	2.786.000,00	2.840.000,00	2.894.000,00
= Ordentliche Aufwendungen	24.112.900,00	25.229.550,00	25.584.000,00	25.950.000,00	26.322.000,00
= Ergebnis der ordentlichen Geschäftstätigkeit	2.255.255,00	2.258.655,00	2.397.330,00	2.533.190,00	2.673.970,00
+ Finanzerträge	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	503.300,00	181.000,00	165.900,00	150.800,00	135.700,00
= Finanzergebnis	-498.300,00	-181.000,00	-165.900,00	-150.800,00	-135.700,00
= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	1.756.955,00	2.077.655,00	2.231.430,00	2.382.390,00	2.538.270,00
+ Erträge aus Umlagen Werkst./Fahrz./kaufm. Abt.	3.075.200,00	3.139.000,00	3.151.900,00	3.168.300,00	3.183.700,00
- Aufwendungen aus der Umlage Werkstatt/Fahrzeuge	2.310.150,00	2.478.500,00	2.479.000,00	2.484.000,00	2.488.000,00
- Aufwendungen aus der Umlage kaufmännische Abteilung	765.050,00	662.500,00	672.900,00	684.300,00	695.700,00
= Ergebnis	1.756.955,00	2.075.655,00	2.231.430,00	2.382.390,00	2.538.270,00

Finanzplanung

	2018	2019	2020	2021	2022
+ Immat. Vermögensgegenstände	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Grundstücke und Bauten	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Kanalbauten	1.713.000,00	2.751.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
+ Technische Anlagen und Maschinen	736.000,00	3.082.500,00	4.028.750,00	4.489.341,00	0,00
+ Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.374.900,00	1.160.100,00	1.142.500,00	997.500,00	1.007.500,00
= Summe Investitionen:	3.835.900,00	6.993.600,00	6.571.250,00	6.886.841,00	2.407.500,00
+ Tilgung von Darlehen	1.041.500,00	992.000,00	1.007.000,00	1.023.000,00	1.038.000,00
+ Verlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Summe Sonst. Ausgaben:	1.041.500,00	992.000,00	1.007.000,00	1.023.000,00	1.038.000,00
= Summe Ausg./Mittelverwendung:	4.877.400,00	7.985.600,00	7.578.250,00	7.909.841,00	3.445.500,00
+ Abschreibungen	3.417.000,00	3.453.500,00	3.384.000,00	3.318.000,00	3.253.000,00
+ Jahresüberschuss	1.756.955,00	2.075.655,00	2.231.430,00	2.382.390,00	2.538.270,00
+ Fremdmittelbedarf	-1.076.934,00	-405.561,00	-2.055.320,00	-2.243.487,00	-2.590.770,00
+ Kanalanschlussbeiträge	70.000,00	100.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
+ Anschlussbeiträge Wirtschaftsförderung	75.000,00	100.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
+ Zuwendungen bzw. Erstattungen für den Einbau von Biofiltern	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Anteile der Gemeinden an den Optimierungsmaßnahmen	27.379,00	131.006,00	580.140,00	646.465,00	30.000,00
+ Kostenerstattung Unterflurbehälter	31.200,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
+ Zuwendung Thermokompaktanlage	536.800,00	2.466.000,00	3.223.000,00	3.591.473,00	0,00
= Summe Einnahmen/Mittelherkunft:	4.877.400,00	7.985.600,00	7.578.250,00	7.909.841,00	3.445.500,00

Liquiditätsplanung

	2018	2019	2020	2021	2022
Bank- bzw. Kassenbestand (ohne Gebührenausschüttungsverbindlichkeit)	2.702.416,53	1.944.492,53	577.053,53	-970.635,97	-1.982.435,97
Umsatzerlöse	24.583.490,00	26.619.705,00	27.152.000,00	27.695.000,00	28.249.000,00
Andere Erlöse	79.665,00	78.500,00	80.000,00	82.000,00	84.000,00
Finanzerträge	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beiträge, Zuwendungen, Erstattungen etc.	364.021,00	2.862.006,00	2.919.000,00	2.977.000,00	3.037.000,00
Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen	25.032.176,00	29.560.211,00	30.151.000,00	30.754.000,00	31.370.000,00
Materialaufwand/Bezogene Leistungen	7.779.000,00	8.878.000,00	9.056.000,00	9.237.000,00	9.422.000,00
Personalaufwand	9.190.000,00	9.550.000,00	9.741.000,00	9.936.000,00	10.135.000,00
Zinsen u.ä. Aufwendungen	453.300,00	131.000,00	115.900,00	100.800,00	85.700,00
Steuern	14.000,00	17.500,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Anderer betrieblicher Aufwand	2.747.900,00	2.665.550,00	2.721.000,00	2.775.000,00	2.829.000,00
Tilgung von Darlehen	1.041.500,00	992.000,00	1.007.000,00	1.023.000,00	1.038.000,00
Investitionen	3.146.400,00	6.993.600,00	7.133.000,00	7.276.000,00	7.422.000,00
Ausschüttung / Zuführung Festgeld	1.418.000,00	1.700.000,00	1.906.789,50	1.400.000,00	1.400.000,00
Summe Auszahlungen	25.790.100,00	30.927.650,00	31.698.689,50	31.765.800,00	32.349.700,00
Liquidität	1.944.492,53	577.053,53	-970.635,97	-1.982.435,97	-2.962.135,97
Gebührenausschüttungsverbindlichkeit (abzgl. geplante Entnahmen)	3.341.049,31	2.271.049,31	2.171.049,31	2.071.049,31	1.971.049,31
Liquidität inklusive Gebührenausschüttungsverbindlichkeit	5.285.541,84	2.848.102,84	1.200.413,34	88.613,34	-991.086,66



**Auf Basis der Liquiditäts-
planung sind mittelfristig
Kreditaufnahmen erforderlich!**

6. Schlussbemerkungen

- **Benutzungsgebühren können, teilweise durch Entnahmen aus den Gebührenausschleichsverbindlichkeiten, in 2019 konstant gehalten werden.**
- **Entgelte für Dienstleistungen für die Stadt werden insgesamt um ca. 4% ansteigen**
- **Erwartetes Unternehmensergebnis weiter auf hohem Niveau**
- **Weiterhin ist mit positiven Entwicklungen zu rechnen. Jedoch führen die gute Konjunktur und die tarifliche Steigerung zur Erhöhung der Gesamtaufwendungen.**



**Vielen Dank
für Ihre
Aufmerksamkeit**

Es folgt nun eine weitere Präsentation des Fachbereiches 66 - Tiefbau