

Vorlage		Vorlage-Nr:	E 18/0051/WP15
Federführende Dienststelle: Aachener Stadtbetrieb		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	25.07.2006
		Verfasser:	
Bericht über das 1. und 2. Quartal 2006 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Aachener Stadtbetrieb			
Beratungsfolge:			TOP: __
Datum	Gremium	Kompetenz	
20.09.2006	BAASt	Kenntnisnahme	

Finanzielle Auswirkungen:

keine

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb nimmt den Bericht über das 1. und 2. Quartal 2006 zustimmend zur Kenntnis.

Erläuterungen:

Nach § 16 der Betriebssatzung des Aachener Stadtbetriebes hat die Betriebsleitung den Oberbürgermeister, die Stadtkämmerin sowie den Betriebsausschuss halbjährlich über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplans zu unterrichten. Nach § 7 der Betriebssatzung sind der Stadtkämmerin zudem die Vierteljahresübersichten zuzuleiten.

Zum 01.01.2006 hat der Aachener Stadtbetrieb die Software SAP Enterprise 4.72 produktiv geschaltet. Hierdurch werden unterschiedliche Geschäftsprozesse auf einer einheitlichen technischen Basis miteinander in Bezug gesetzt, so dass eine homogene und transparente Datenstruktur geschaffen werden konnte. Im Laufe des Jahres 2006 werden einzelne Systemeinstellungen zunehmend verfeinert, was sich auch in einer verbesserten Berichtsqualität niederschlagen wird. Da im Bereich Finanzen und Controlling die Customizing - Arbeiten zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht vollständig abgeschlossen sind, wird zunächst auf eine Darstellung der Planwerte verzichtet. Sollten sich hier jedoch nennenswerte Abweichungen ergeben haben, wurden zu diesen in den Erläuterungen separat Stellung bezogen. Im Anhang sind die Detailergebnisse des Aachener Stadtbetriebes zur besseren Transparenz dargestellt.

In den nachstehenden Ausführungen werden die Aufwendungen und Erträge des 1. und 2. Quartals 2006 erläutert.

Aufwendungen 1. und 2. Quartal 2006

- Löhne und Gehälter

Ab dem 01.01.2005 setzt die Stadt Aachen ein neues Personalabrechnungsverfahren ein. Die Datensätze der einzelnen Buchungen werden dem Aachener Stadtbetrieb über eine technische Schnittstelle in das SAP überspielt. Zur Kontrolle der übermittelten Daten erhält der Betrieb zudem einen Ausdruck der gesamten Personalkosten, um etwaige Unstimmigkeiten zu beheben. Dem Planansatz von 20.394.755 € stehen derzeit Aufwendungen von 9.929.201,05 € gegenüber. Da keine nennenswerten Veränderungen für das zweite Halbjahr anstehen, wird von einer Einhaltung des Planwertes ausgegangen.

- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe / Waren

Der Planansatz für das Jahr 2006 beträgt 1.222.600 €. Im Vergleich hierzu wurden in den ersten beiden Quartalen jedoch schon 1.760.781,18 € verausgabt. Diese auf den ersten Blick drastische Veränderung liegt vor allem in der Tatsache begründet, dass der Aachener Stadtbetrieb verstärkt versucht hat, vormals fremd vergebene Aufgaben selbst durchzuführen. Die dadurch entstehenden Mehrbelastungen bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen müssen daher um einen zusätzlichen Einspareffekt bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen aufgefangen werden. Wie den Erläuterungen zu dieser Position entnommen werden kann, ist dies nicht zuletzt durch die Reduzierung von Fremdvergaben erfolgreich gelungen. Eine große logistische Herausforderung war in diesem Zusammenhang die eigenständige Sandauswechslung auf Spielplätzen, welche in den Vorjahren von privaten Unternehmen durchgeführt wurde. Durch Optimierungen im Bereich der Straßenreinigung konnten dort Reinigungsaufgaben an Grünflächen übernommen werden. Die freien Kapazitäten im Bereich Grün- und

Freiflächenunterhaltung wurden anschließend zu der Übernahme der o. g. Tätigkeiten genutzt. Der Stadtbetrieb wird bemüht sein, künftig weiterhin solche Potenziale zu erkennen und auszuschöpfen.

- Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Aufwendungen betragen im ersten Halbjahr 2006 insgesamt 6.982.095,68 €. Im Vergleich zum Planansatz von 25.932.930 € kann hier eine deutliche rechnerische Wenigerbelastung aufgezeigt werden. Dies liegt zum einen an der Reduzierung von Fremdvergaben (siehe Erläuterungen zum Punkt Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe / Waren), zum anderen aber auch an den saisonalen Gegebenheiten. Gerade bei der Unterhaltung von Grün- und Friedhofsflächen werden im 3. + 4. Quartal aufgrund der klimatischen Verhältnisse höhere Aufwendungen entstehen als zu Beginn des Jahres. Trotz der Berücksichtigung dieser saisonalen Effekte liegen die getätigten Ausgaben unter den Planansätzen.

- Miet- und Leasingkosten

Hier handelt es sich um eine relativ konstante Größe. Unterschiede zwischen Plan und Ist liegen meist im Zeitpunkt der Zahlung begründet. In Abstimmung mit dem Liegenschaftsamt sowie dem Gebäudemanagement übernimmt der Stadtbetrieb die anfallenden Kosten der Grundbesitzabgaben der vollständig genutzten Betriebsgebäude. Für Objekte mit einer Mischnutzung wird noch in diesem Jahr der Abschluss entsprechender Mietverträge verfolgt. Aufgrund dieser Mietverträge und dem jeweiligen Mietzins kann es im Jahr 2007 unter Umständen zu Mehrausgaben kommen.

- Sonstige Aufwendungen

Auch bei den sonstigen Aufwendungen (Versicherungen, Reisekosten, Porto, Telefon, Reinigung, EDV, Energie, etc.) liegt der Aachener Stadtbetrieb innerhalb der geplanten Ansätze und wird diese nach bisherigem Kenntnisstand nicht voll ausschöpfen.

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass die Aufwendungen des 1. und 2. Quartals, auch unter Berücksichtigung saisonaler Aspekte, die geplante Entwicklung nehmen. Die Planwerte konnten eingehalten und in Teilen unterschritten werden, was u. a. anderem in dem verantwortungsbewusstem Ressourcenumgang der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Aachener Stadtbetriebes begründet liegt. Hierunter fällt auch die Tatsache, dass lediglich dringend benötigte Ausgaben getätigt werden und Beschaffungen bis zum letzten Zeitpunkt hinausgezögert werden.

Der Betrieb ist bestrebt diesen Trend für den Rest des Geschäftsjahres 2006 weiter fortzusetzen um wie in den Vorjahren einen erheblichen Beitrag zur Entlastung des städtischen Haushaltes leisten zu können.

Erträge 1. und 2. Quartal 2006

- Erlöse aus Drittgeschäften

Der Aachener Stadtbetrieb ist nach § 10 Abs. EigVO NW verpflichtet, seine Leistungen angemessen zu vergüten. Daher werden zeitnah die erbrachten Leistungen dokumentiert und in Rechnung gestellt. Das dem Planansatz von 1.271.004 € zum 30.06.2006 erst Einnahmen in Höhe von 297.135,38 € gegenüberstehen hat vornehmlich zwei Ursachen. Zum einen konnten aufgrund von Feineinstellungen im SAP-System erst seit Juni 2006 die Fakturaläufe gestartet werden. Demzufolge sind die Rechnungen erst kurz vor dem Berichtende des 1. + 2. Quartals 2006 an die Auftraggeber verschickt worden, so dass aufgrund des eingeräumten Zahlungsziels noch offene Forderungen bestehen. Zum anderen wird mit einem Großteil der städtischen Ämter, zugleich die größten Auftraggeber, nur gegen Ende des Jahres abgerechnet. Aus Gründen der Aktualität und Transparenz ist jedoch geplant, den Abrechnungsrhythmus auf viertel- zumindest aber halbjährliche Fakturierung umzustellen.

- Sonstige Erträge

Auch hier konnten durch die im Juni erfolgten Fakturaläufe noch nicht alle Forderungen ertragswirksam verbucht werden. Mit 119.914,91 € steht zum 30.06.2006 aber dennoch eine absehbare Differenz zum Ansatz von 839.630 € zu Buche. Im weiteren Verlauf des Geschäftsjahres wird es eine vornehmliche Aufgabe sein, die Planeinnahmen im Vergleich zu den Umsätzen konkret zu analysieren um eine eventuelle Unterschreitung rechtzeitig erkennen und beurteilen zu können.

- Betriebskostenzuschuss der Stadt Aachen

Mit dem Beschluss des Wirtschaftsplanes 2006 wurde festgelegt, dass der Betriebskostenzuschuss an den Aachener Stadtbetrieb zum Anfang eines Quartals in vier gleichen Raten auf Basis des Ansatzes im Wirtschaftsplan von den Stadtkämmerei gezahlt wird. Die Zahlungen für die ersten beiden Quartale 2006 wurden bislang noch nicht geleistet, was jedoch nun zügig nachgeholt werden soll.

Abwicklung des Investitionsplans im 1.+2. Quartal 2006

Die Beschaffung von Vermögen unterliegt einer klaren Budget- und Freigabestruktur. Es werden lediglich Anschaffungen getätigt, die unabdingbar notwendig sind bzw. aufgrund ihres Zustandes aus wirtschaftlichen Gründen ersetzt werden müssen. Nach Möglichkeit werden so die Investitionen in einem vertretbaren Maß hinausgezögert, um Finanzmittel zu sparen. Der Investitionsplan 2006 hat ohne die Übertragung aus Vorjahren ein Gesamtvolumen von 4.790.000 €. Aus Vorjahren stehen noch genehmigte Mittel in Höhe von 8.713.424,47 € zur Verfügung. Um auch in diesem Bereich einen Beitrag zur Haushaltskonsolidierung zu leisten, setzt der Aachener Stadtbetrieb hiervon 1.473.036,24 € ersatzlos ab. Somit verbleiben noch 7.240.388,23 € für Investitionen, die in Vorjahren umgesetzt werden sollten, doch bislang nicht wurden.

Im ersten Halbjahr 2006 wurden bislang 841.911,48 € investiert. Die Deckung dieser Mittel erfolgt noch zu 100% aus Abschreibungsrückflüssen, so dass hierfür noch keine Erweiterung des Kreditvolumens notwendig ist.

Die Lage des Aachener Stadtbetriebes nach Abschluss des 1. und 2. Quartals ist solide. Einer noch verbesserungswürdigen Ertragssituation stehen abermals Einsparungen im Verhältnis zu den Planansätzen gegenüber. Die weitere Entwicklung des Betriebs wird als stabil eingeschätzt, so dass die weiteren Aufgaben mit Zuversicht wahrgenommen werden können. Die darüber hinaus zu leistenden Beiträge zur Haushaltskonsolidierung stellen den Betrieb jedoch künftig vor große Herausforderungen. Da auf der Kostenseite mittelfristig kaum noch Potentiale zu erwarten sind, muss über die künftige Qualität der Aufgaben ebenso kritisch diskutiert werden, wie über die bis dato angebotene Leistungsbreite.

Anhang:

Detailergebnisse 1.+2. Quartal 2006 Aachener Stadtbetrieb

Aachener Stadtbetrieb - Wirtschaftsjahr 2006	IST		IST		IST	
Ergebniskonten	1. Quartal		2. Quartal		Summe	
451050 Erlöse Betriebe und Werkstätten	-	206,74 €	-	€	-	206,74 €
451100 Erlöse Grün und Freiflächenpflege	-	€	-	4.121,16 €	-	4.121,16 €
451110 Entgelte für Grünflächenpflege	-	1.785,86 €	-	€	-	1.785,86 €
451150 Verkaufserlöse Pflanzen und Dekorationen	-	149,00 €	-	€	-	149,00 €
451210 Erlöse Friedhöfe	-	8.955,00 €	-	14.359,00 €	-	23.314,00 €
451300 Erlöse Straßenreinigung und Winterdienst	-	€	-	1.526,73 €	-	1.526,73 €
451450 Erlöse Abfallbeseitigung	-	48.221,00 €	-	193.360,30 €	-	241.581,30 €
510211 Erträge aus Aufarbeitungsaufträgen	-	772,52 €	-	€	-	772,52 €
530100 Erträge aus Anlagenabgängen	-	23.023,07 €	-	655,00 €	-	23.678,07 €
570195 Personalkostenerstattungen	-	750,00 €	-	2.366,12 €	-	3.116,12 €
570800 Erträge aus Nebengeschäften Krematorium	-	€	-	€	-	€
570821 Erträge Gebäude und Grundstücke	-	3.906,24 €	-	3.340,14 €	-	7.246,38 €
570830 Erträge aus Stromverbrauch	-	8.306,46 €	-	13.151,82 €	-	21.458,28 €
570880 Erträge aus Schadenersatzansprüchen	-	1.848,52 €	-	€	-	1.848,52 €
570951 Spenden für Bäume und sonstige Spenden	-	200,00 €	-	€	-	200,00 €
570990 Sonstige Erträge allgemein	-	0,51 €	-	20.390,80 €	-	20.391,31 €
579990 Sonstige periodenfremde Erträge	-	€	-	65.654,30 €	-	65.654,30 €
601010 Werkstattmaterial und Reifen		23.401,39 €		25.104,07 €		48.505,46 €
601020 Kraft- und Betriebsstoffe		162.676,11 €		155.152,86 €		317.828,97 €
601040 Dienst- und Schutzkleidung		19.795,19 €		4.763,29 €		24.558,48 €
601060 Sonstige Vorräte		1.901,18 €		2.232,78 €		4.133,96 €
601070 Reifen		2.782,76 €		3.075,21 €		5.857,97 €
601091 Inventurdifferenzen zu Lagermaterial	-	22.881,56 €		730,32 €	-	22.151,24 €
601100 Fremdlieferungen Betrieb allgemein		82.138,15 €		929.110,83 €		1.011.248,98 €
601310 Kraft- und Betriebsstoffe; Fremdtankstellen		25.942,13 €		23.473,68 €		49.415,81 €
601320 Pflanzmaterial, Saatgut, Kompost und Dünger		19.506,84 €		40.219,42 €		59.726,26 €
601330 Aufwendungen für Dekorationsmaterial		13.592,87 €		9.650,30 €		23.243,17 €
601340 Aufwendungen für Bau- und Schüttstoffe		10.545,28 €		38.859,36 €		49.404,64 €
601350 Beschaffung von Abfallgefäßen		9.978,90 €		3.068,95 €		13.047,85 €
601390 Material des sonstigen Betriebsbedarfs		4.674,40 €		4.776,64 €		9.451,04 €
601410 Unterhaltung von Straßenbegleitgrün		862,43 €		4.203,29 €		5.065,72 €
601415 Unterhaltung von Grünanlagen, Spiel- und Sportplätzen		27.353,02 €		17.530,90 €		44.883,92 €
601420 Unterhaltung von Friedhöfen		6.047,63 €		8.457,96 €		14.505,59 €
601430 Unterhaltung von Kriegsgräbern	-	€		75,09 €		75,09 €
601470 Aufwendungen für die Abfallberatung	-	€		2.607,12 €		2.607,12 €
601480 Sonstige Reparaturen und Instandhaltung		486,42 €		321,24 €		807,66 €
601500 Materialaufwand von Dritten		5.464,27 €		6.422,24 €		11.886,51 €
601505 Fremdmaterial eigene Reparaturen		36.400,90 €		50.277,32 €		86.678,22 €

Aachener Stadtbetrieb - Wirtschaftsjahr 2006	IST	IST	IST
Ergebniskonten	1. Quartal	2. Quartal	Summe
601510 Fremdleistung für gärtnerische Arbeiten	35.758,55 €	80.313,89 €	116.072,44 €
601515 Fremdleistung für öffentliche Anlagen	50.756,71 €	45.181,81 €	95.938,52 €
601520 Fremdleistung Friedhofswesen	6.523,33 €	5.061,28 €	11.584,61 €
601530 Fremdleistung Winterdienst	21.177,84 €	15.999,74 €	37.177,58 €
601540 Fremdleistung Abfuhrunternehmen	280.510,52 €	686.886,16 €	967.396,68 €
601541 Fremdleistungen Altstoffverwertung	181.971,36 €	131.008,05 €	312.979,41 €
601542 Fremdleistung Wertstoffcontainer	960,00 €	- €	960,00 €
601543 Fremdleistungen Miete Container	30.108,75 €	71.164,79 €	101.273,54 €
601544 Fremdleistung ZEW GmbH	2.453.000,27 €	2.744.698,11 €	5.197.698,38 €
601545 Fremdleistung Sonderabfall	6.506,64 €	3.379,90 €	9.886,54 €
601546 Fremdleistungen für organische Abfälle	69.617,83 €	27.580,54 €	97.198,37 €
601580 Fremdfahrzeuge	5.542,48 €	1.672,72 €	7.215,20 €
601590 Fremdlöhne Werkstatt	11.710,93 €	15.003,48 €	26.714,41 €
611100 Angestellte Vergütungen	3.696.170,50 €	3.758.633,20 €	7.454.803,70 €
611260 Personalkostenerstattung an Dritte	15.711,72 €	43.232,09 €	58.943,81 €
611300 Beamtenbezüge	142.462,71 €	140.381,22 €	282.843,93 €
613111 Angestellte Gesetzliche Sozialversicherung	776.485,37 €	791.069,26 €	1.567.554,63 €
615112 Versorgungsleistungen Angestellte RZVK	281.431,39 €	283.588,59 €	565.019,98 €
617190 Freiwillige soziale Aufwendungen	35,00 €	- €	35,00 €
650890 Sonstige Zinsaufwendungen	- €	295.235,85 €	295.235,85 €
670210 Beiträge	3.132,00 €	- €	3.132,00 €
670320 Bankkosten allgemein	46,64 €	47,41 €	94,05 €
670430 Telefon Grundgebühr und Gesprächskosten	1.815,66 €	4.640,63 €	6.456,29 €
670622 Betriebsgebäudeversicherung	16.246,91 €	- €	16.246,91 €
670691 Sonstige Versicherungen	63.467,52 €	- €	63.467,52 €
671015 Gutachten	2.408,62 €	604,36 €	3.012,98 €
671110 Beratungs- und Prüfungskosten	173.349,79 €	110.272,52 €	283.622,31 €
671120 Rechtsanwalts- und Notarkosten	- €	72.152,31 €	72.152,31 €
672110 Grundstücksmieten allgemein	2.092,47 €	11.641,87 €	13.734,34 €
672130 Pacht	- €	- €	- €
672140 Leasing Gebäude	310.044,72 €	310.044,72 €	620.089,44 €
672145 Leasing BGA	33.757,90 €	33.757,90 €	67.515,80 €
672500 Gas, Heizöl	8.517,51 €	14.119,44 €	22.636,95 €
672510 Wasser	36,00 €	791,14 €	827,14 €
672520 Strom	12.476,27 €	2.938,21 €	15.414,48 €
672530 Gebäudereinigung	11.261,96 €	39.731,60 €	50.993,56 €
672540 Instandhaltung betrieblicher Räume	21.071,91 €	10.021,34 €	31.093,25 €
672550 Abgaben für betrieblich genutzten Grundbesitz	22.267,87 €	103.370,19 €	125.638,06 €
672560 Sonstige Raumkosten	8.366,15 €	5.065,28 €	13.431,43 €
672570 Sonstige Grundstücksaufwendungen	1.640,80 €	23.529,26 €	25.170,06 €
672910 Erbbauzinsen	139.477,17 €	- €	139.477,17 €
673201 Fortbildungs- und Seminaraufwendungen	4.919,17 €	11.311,67 €	16.230,84 €

Aachener Stadtbetrieb - Wirtschaftsjahr 2006	IST	IST	IST
Ergebniskonten	1. Quartal	2. Quartal	Summe
673245 Reisekosten KM Erstatt. aus Dienstreisen	5.373,80 €	6.729,47 €	12.103,27 €
674210 Zeitschriften, Literatur und Anzeigen	3.890,13 €	4.575,65 €	8.465,78 €
674310 Papier und Drucksachen	1.923,93 €	943,52 €	2.867,45 €
674319 Sonstiges Büro und EDV Material	3.292,34 €	3.049,35 €	6.341,69 €
674810 Berechnung EDV Kosten von Regio it	73.531,52 €	303.932,70 €	377.464,22 €
674820 Miete/Wartung Bürokommunikation	2.931,56 €	3.404,36 €	6.335,92 €
675100 Werkzeuge und Kleingeräte	6.072,00 €	5.537,68 €	11.609,68 €
675120 Wartungskosten für Hard- und Software	41.017,77 €	271,15 €	41.288,92 €
675140 Reparaturen und Instandhaltung von Baute	1.219,73 €	19.089,12 €	20.308,85 €
675150 Instandhaltung der Betriebshöfe	740,72 €	2.189,92 €	2.930,64 €
675160 Reparaturen und Instandhaltung von technischen Anlagen	18.877,01 €	12.190,11 €	31.067,12 €
675165 Wartung und Instandhaltung der Krematorium	35.133,61 €	12.280,06 €	47.413,67 €
675170 Laufende Kfz-Betriebskosten	992,40 €	885,55 €	1.877,95 €
675180 Reparaturen und Instandhaltung von BGA	121,64 €	323,32 €	444,96 €
675195 Nachsorge der Deponie Herzogenrath	6.907,29 €	11.489,46 €	18.396,75 €
676110 Werbe- und Marketingkosten	1.252,93 €	- €	1.252,93 €
676210 Bewirtungskosten betrieblicher Anlass	1.349,70 €	925,15 €	2.274,85 €
678980 Sonstige Verwaltungskosten	- €	5,50 €	5,50 €
678990 Sonstiger Betriebsbedarf	4.563,00 €	2.978,72 €	7.541,72 €
681210 Kfz-Steuern	5.511,74 €	4.477,38 €	9.989,12 €
683200 Außerordentliche Aufwendungen	200,00 €	- €	200,00 €
722000 Fremdlieferungen- /Leistungen Investitionen	253.177,54 €	588.733,94 €	841.911,48 €
Saldo	9.703.462,69 €	11.889.330,14 €	21.592.792,83 €