

<b>Vorlage</b>		Vorlage-Nr:	FB 20/0133/WP17
Federführende Dienststelle: Fachbereich Finanzsteuerung		Status:	öffentlich
Beteiligte Dienststelle/n:		AZ:	
		Datum:	21.02.2018
		Verfasser:	Melanie Pütz
<b>Ratsantrag Nr. 316/17 vom 18.12.2017 der Piraten Fraktion Aachen "Vereinfachung von Wirtschaftsplänen bei den städtischen Eigenbetrieben"</b>			
<b>Beratungsfolge:</b>			
<b>Datum</b>	<b>Gremium</b>	<b>Zuständigkeit</b>	
27.02.2018	Finanzausschuss	Entscheidung	

**Beschlussvorschlag:**

Der Finanzausschuss nimmt die Erläuterungen zur Kenntnis und beauftragt die Verwaltung mit der entsprechenden Umsetzung.

Der Ratsantrag Nr. 316/17 vom 18.12.2017 der Piraten Fraktion Aachen gilt als behandelt.

**Erläuterungen:**

Der Ratsantrag beinhaltet als wesentlichen Auftrag an die Verwaltung, die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe einheitlich und strukturiert zu gestalten. Vor dem Hintergrund der organisatorischen Selbstständigkeit der Eigenbetriebe und der aufgrund der Aufgabenwahrnehmung sehr divergenten Struktur ist ein identischer Aufbau der Wirtschaftspläne nicht umsetzbar. Der geforderten Zielsetzung des Ratsantrages kann aus Sicht der Verwaltung jedoch durch eine transparente Darstellung und Vergleichbarkeit der wesentlichen Eckdaten des jeweiligen Wirtschaftsplanes entsprochen werden.

Entsprechend dieser Anregung der Politik wurde ein einheitliches Deckblatt für die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe entworfen.

Ziel ist es, komprimiert einen Überblick über die wichtigsten finanziellen Parameter des jeweiligen Eigenbetriebs zu verschaffen, um damit die Lesbarkeit der Wirtschaftspläne zu verbessern.

Das Deckblatt ist beschränkt auf die wesentlichen Eckdaten aus den Wirtschaftsplänen, wie z.B. das Jahresergebnis, elementare Ertrags- und Aufwandsarten, Vermögensplan, Stellenübersicht, Rückstellungen und die Entwicklung des Eigenkapitals.

Hierbei können einzelne Positionen bei Bedarf weiter unterteilt werden, ohne allerdings der gewünschten Übersichtlichkeit abträglich sein zu dürfen.

Neben den Daten des aktuellen Wirtschaftsjahres enthält das Deckblatt ebenfalls die Werte des letzten Jahresabschlusses und der mittelfristigen Planung.

Neben dem Ziel der Vereinfachung der Lesbarkeit der Wirtschaftspläne dient das Deckblatt zur vollumfänglichen Abstimmung der Wirtschaftsplanung der Eigenbetriebe mit dem städtischen Haushalt und seiner Dokumentation.

Neben den vereinheitlichten betrieblichen Daten enthält das Deckblatt entsprechend die Möglichkeit für eine kurze Stellungnahme von Dezernat II, sofern diese für eine politische Beratung in den Gremien erforderlich ist.

**Anlage:**

Einheitliches Deckblatt Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe

Deckblatt zum Wirtschaftsplan 2018		Aachener Stadtbetrieb - E 18 (gesamt)					
1. Erfolgsplan	geprüfter JA 2016	WP 2017	WP 2018	2019	Mittelfristige Planung 2020	2021	Bemerkung
<b>a. Erträge</b>	<b>3.930.593,75 €</b>	<b>3.566.700,00 €</b>	<b>4.244.200,00 €</b>	<b>3.488.550,00 €</b>	<b>3.590.550,00 €</b>	<b>3.713.550,00 €</b>	
Umsatzerlöse (ohne BKZ)	3.654.646,07 €	3.049.400,00 €	3.314.700,00 €	3.268.550,00 €	3.300.550,00 €	3.350.550,00 €	
Zuweisungen	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Aktivierete Eigenleistungen	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Erträge aus Beteiligungen	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Sonstige betriebliche Erträge	275.947,68 €	517.300,00 €	929.500,00 €	220.000,00 €	290.000,00 €	363.000,00 €	Einmalige städt. Zahlung 2018 für energet. Sanierung + Baumarbeiten Friedhof 770.000 €
<b>b. Aufwendungen</b>	<b>65.353.704,06 €</b>	<b>65.305.000,00 €</b>	<b>67.407.900,00 €</b>	<b>66.657.800,00 €</b>	<b>66.694.600,00 €</b>	<b>66.851.300,00 €</b>	
Materialaufwand	21.638.488,29 €	21.394.000,00 €	22.110.400,00 €	21.516.700,00 €	21.552.600,00 €	21.630.100,00 €	
Personalaufwand	33.964.644,09 €	34.225.100,00 €	35.015.700,00 €	35.294.500,00 €	35.443.600,00 €	35.543.600,00 €	
<i>davon für tariflich Beschäftigte</i>	32.933.309,57 €	33.088.300,00 €	33.856.200,00 €	34.117.200,00 €	34.261.400,00 €	34.361.400,00 €	
<i>davon für Beamte</i>	1.031.334,52 €	1.136.800,00 €	1.159.500,00 €	1.177.300,00 €	1.182.200,00 €	1.182.200,00 €	
Abschreibungen	3.009.153,64 €	3.010.300,00 €	3.068.500,00 €	3.300.000,00 €	3.132.000,00 €	3.130.000,00 €	
Zinsaufwand	392.084,18 €	372.000,00 €	352.000,00 €	332.600,00 €	313.100,00 €	293.600,00 €	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	6.299.886,63 €	6.237.300,00 €	6.782.100,00 €	6.133.800,00 €	6.173.100,00 €	6.173.800,00 €	im Wesentlichen 2018 energet. Sanierung + Baumarbeiten Friedhof s.o.
<i>davon Verwaltungskostenbeitrag</i>	947.000,00 €	545.100,00 €	795.500,00 €	795.500,00 €	795.500,00 €	795.500,00 €	
Steuern	49.447,23 €	66.300,00 €	79.200,00 €	80.200,00 €	80.200,00 €	80.200,00 €	
<b>c. Jahresüberschuß / Jahresfehlbetrag</b>							
Jahresergebnis ohne Bkz	-61.423.110,31 €	-61.738.300,00 €	-63.163.700,00 €	-63.169.250,00 €	-63.104.050,00 €	-63.137.750,00 €	
BKZ	59.746.353,26 €	59.221.500,00 €	62.557.800,00 €	62.571.600,00 €	62.573.000,00 €	62.573.000,00 €	im Wesentlichen BKZ-Erhöhung Grün und Freiflächenpflege + Straßenunterhaltung ab 2018
Jahresergebnis mit Bkz	-1.676.757,05 €	-2.516.800,00 €	-605.900,00 €	-597.650,00 €	-531.050,00 €	-564.750,00 €	
<b>2. Vermögensplan</b>							
Erstattete Abschreibungen	3.009.153,64 €	3.010.300,00 €	3.068.500,00 €	3.300.000,00 €	3.132.000,00 €	3.130.000,00 €	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	4.696.000,00 €	4.552.000,00 €	4.530.550,00 €	5.169.070,00 €	4.568.350,00 €	4.563.250,00 €	
Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen der Stadt Aachen	387.000,00 €	387.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehen bei der Stadt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
investive Einzahlungen aus Zuschüssen	9.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	
<b>Saldo</b>	<b>-2.064.846,36 €</b>	<b>-1.898.700,00 €</b>	<b>-1.932.050,00 €</b>	<b>-2.339.070,00 €</b>	<b>-1.906.350,00 €</b>	<b>-1.903.250,00 €</b>	
<b>3. Stellenübersicht</b>							
Tariflich Beschäftigte	644	644	662,5				
Beamte	15	14	15				
Auszubildende	23	21	28				
= Summe Beschäftigte	682	679	705,5	k.A.	k.A.	k.A.	

4. weitere Angaben			
Angaben zum Jahresabschluss		Kommentar / Notizen	
Stammkapital	1.000.000,00 €		
Allgemeine Rücklage	5.973.713,10 €		
Verlustvortrag	- €		
Jahresfehlbetrag	-1.676.757,05 €		
<b>= Stand des Eigenkapitals</b>	<b>5.296.956,05 €</b>		
<b>Rückstellungen</b>	<b>3.421.431,00 €</b>		
<i>davon Personalarückstellungen</i>	1.435.751,00 €		
<i>davon Steuerrückstellungen</i>	9.300,00 €		
<i>davon sonstige Rückstellungen</i>	1.976.380,00 €		