

☐ ZENTRALE ERLEDIGT

Vorlage	127	2019	Zum Beschluss Öffentlich								
TOP: Wirtschaftsplan-Nachtrag 2019 für den Baubetriebshof der Berg- und Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld											
Kosten €:		Hsh.-Stelle:				Hshjahr:					
Produktkosten €:											
Mittel stehen											
			Beratungsergebnis:								
Beratungs- folge	Sitzungs- termin	TOP	einst.	ja	nein	Enth.	Sachbearbeiter/in	[REDACTED]			
Betriebsausschuss	20.11.2019										
FWD	03.12.2019						Aktenzeichen	Ef/Ko			
VA	05.12.2019						Datum	14.10.2019			
Rat CLZ	12.12.2019										
							Protokollauszug erforder- lich				
Beteiligte Stellen:											
	1	2	3	4	Stabstelle Stadtpla- nung...	Stabstelle Digitali- sierung...	GB	PR	81	Stadtw.	KBG
	X	X						X	X		
Protokoll- auszug er- forderlich	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐	☐

Die Veränderungen im Wirtschaftsplan für den Baubetriebshof der Berg- und Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld für das Wirtschaftsjahr 2019 werden in der vorgelegten Fassung festgestellt.

Begründung:

Gemäß § 7 der Betriebssatzung ist der Wirtschaftsplan über den Betriebsausschuss dem Rat der Berg- und Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld vorzulegen. Dieser beschließt den Wirtschaftsplan gemäß § 58 Abs. 1 Nr. 9a NKomVG i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 8 KomHKVO im Rahmen der Beschlussfassung des Haushaltsplanes für die Berg- und Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld.

Wegen der wesentlichen Veränderungen im Wirtschaftsplan 2019 wird der Wirtschaftsplan-Nachtrag 2019 zur Beschlussfassung an den Rat weitergeleitet.

Wirtschaftsplan
für den
Baubetriebshof der Berg- und
Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld
für das
Wirtschaftsjahr 2019 - Nachtrag

Inhaltsverzeichnis

Festsetzungen im Wirtschaftsplan	Seite 3
Erfolgsplan 2019	Seite 4
Vermögensplan 2019	Seite 5 - 7
- Vermögensplan 2019 - 2023	
- Kapitalflussrechnung	
- Plan-Bilanz mit	
Finanzbedarf	
Finanzdeckung	
Investitionsplan 2019	Seite 8 - 9
- Investitionsplan 2019	
- Vorausschau Investitionen für die Jahre 2020 - 2023	

Wirtschaftsplan - Nachtrag für das Wirtschaftsjahr 2019

Der Rat der Berg- und Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld hat in der Sitzung am 12.12.2019 folgenden Beschluss gefasst:

1. Der Wirtschaftsplan - Nachtrag des Baubetriebshofs der Berg- und Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld für das Wirtschaftsjahr 2019 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan

Erträge	4.029.000 €
Aufwendungen	4.224.000 €
Bilanzverlust(-) -gewinn(+)	- 195.000 €

Vermögensplan

Einnahmen	259.000 €
Ausgaben	259.000 €

2. Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird in Höhe von 0 € veranschlagt
3. Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2019 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 800.000 € festgesetzt.

Clausthal-Zellerfeld, de 12.12.2019

Britta Schweigel
Bürgermeisterin

Erfolgsplan

Bezeichnung	Abschluss 2018 T€		Genehmigter Plan 2019 T€		Ist-gebucht bis 09.10.2019 T€		Plan-Nachtrag 2019 T€	
1. Umsatzerlöse	3.859		3.990		3.198		4.021	
2. And. akt. Eigenleistungen	0		0		0		0	
3. Sonstige betriebliche Erträge	19	3.878	18	4.008	6	3.204	8	4.029
4. Materialaufwand								
a) Aufw. f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-565		-540		-425		-580	
b) Aufw. für bezogene Leistungen	-307		-300		-270		-370	
	-872		-840		-695		-950	
5. Personalaufwand								
a) Löhne und Gehälter	-2.004		-2.080		-1.500		-2.030	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung u. Unterstützung	-594		-614		-433		-617	
	-2.598		-2.694		-1.933		-2.647	
6. Abschreibungen	-330		-323		-225		-306	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-247		-258		-177		-257	
		-4.047		-4.115		-3.030		-4.160
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-54	-54	-56	-56	-45	-45	-55	-55
10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit		-223		-163		129		-186
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	-1	-1	0	0
12. Sonstige Steuern	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-9	-9
13. Jahresverlust(-) -gewinn(+)		-231		-171		120		-195
14. Entnahme aus zweckgeb. Rücklage		0		0		0		0
15. Bilanzverlust(-) -gewinn(+)		-231		-171		+120		-195

Finanzplanung-

Vermögensplan

	Ist 2018	genehmigter Plan 2019	Plan Nachtrag 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
I Finanzmittelherkunft							
1. Cashflow							
Jahresergebnis	-23†	-171	-195	-250	100	100	100
Abschreibungen	330	323	306	318	290	313	305
2. Darlehensaufnahmen	99	152	111	68	390	413	405
3. Auf- (-)/Abbau (+) liquider Mittel	0	0	0	500	0	0	0
	91	0	14	0	0	0	0
4. Veränderung übriger Aktiva/Passiva	136	207	134	-39	11	-33	-25
Summe	326	359	259	529	401	380	380
II Finanzmittelbedarf							
1. Investitionen	297	330	230	500	330	330	330
2. Darlehenstilgungen	29	29	29	29	71	50	50
Summe	326	359	259	529	401	380	380

Einräumung Kassenkredit/Kontokorrentkreditlinie T€ 800.

Kapitalflussrechnung für das Wirtschaftsjahr 2019

	T€	Vorjahr T€
1. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (operativer Bereich)		
Jahresüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	- 195	- 231
Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Ggst. des Anlagevermögens	306	330
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-	6
Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Ggst. des Anlagevermögens	-	-
Cashflow nach DVFA/SG	111	93
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, Forderungen sowie anderer Aktiva	-	132
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten sowie anderer Passiva	-	15
Zinsaufwendungen (+)/Zinserträge (-)	55	54
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	166	264
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Einzahlungen (+) aus Abgängen von Sachanlagevermögen	-	-
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 230	- 297
Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-	-
Erhaltene Zinsen (+)	-	-
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 230	- 297
3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen (+) aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	-	-
Auszahlungen (-) aus der Tilgung von (Finanz-)Krediten	- 29	- 29
Gezahlten Zinsen (-)	- 55	- 54
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	- 84	- 83
4. Finanzmittelfonds am Ende der Periode		
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	- 148	- 116
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	- 11	105
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	- 159	- 11
5. Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	-	14
Kontokorrent	- 159	25
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	- 159	- 11

Schlussbilanz 31.12.2018 Ist T€	Finanzbedarf Verwendung von Mitteln Plan T€	Finanzdeckung Aufbringen von Mitteln Plan T€	Schlussbilanz 31.12.2019 Plan T€
Anlagevermögen 1.450 Umlaufvermögen 386 Bilanzsumme 1.836	+ Investitionen 230 + Lagererhöhung 0 + Forderungen 0 + Liquide Mittel 0	./. Abschreibungen etc. 306 ./. Lagerabbau 0 ./. Forderungen 0 ./. Liquide Mittel 14	= Anlagevermögen 1.374 = Umlaufvermögen 372 Bilanzsumme 1.746
Stammkapital 500 Allgemeine Rücklage 204 Zweckgeb. Rücklage 0 Gewinnrücklage 10 Gewinn -232 Langfr. Verbindlichk. 902 Kurzfr. Verbindlichk. 452 Bilanzsumme 1.836 Finanzbedarf Finanzdeckung	./. Kapitalentnahme ./. Kapitalentnahme 0 ./. Entnahme 0 ./. Entnahme 0 ./. Dividende etc. 0 ./. Darlehnsrückz. 29 ./. Bankkredit 0 ./. Lieferantenkredit 0 ./. Sonst. Verbindl. 0 ./. Rückstellungen 0 259	+ Kapitalerhöhung + Kapitalerhöhung 0 + Erhöhung 0 + Erhöhung 0 + Gewinn -195 + Darlehensaufn. 0 + Bankkredit 134 + Lieferantenkredit 0 + Sonst. Verbindl. 0 + Rückstellungen 0 259	= Stammkapital 500 = Allgemeine Rücklage 204 Zweckgeb. Rücklage 0 Gewinnrücklage 10 = Gewinn -427 = Langfr. Verbindlichk. 873 = Kurzfr. Verbindlichk. 586 Bilanzsumme 1.746

Investitionsplan 2019

Bilanz Pos.- Nr.	Bezeichnung	genehmigter Plan 2019 T€	gebucht bis 09.10.2019 T€	Plan Nachtrag 2019 T€
A.	Anlagevermögen			
I.	Immat. Vermögensgegenstände			
1.	Software	2	0	0
II.	Sachanlagen			
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	30	0	0
2.	Technische Anlagen und Maschinen			
	a. Fuhrpark	220	58	108
	b. Maschinen und Geräte	30	45	62
3.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung			
	a. Ausstattungen	18	8	30
4.	Anlagen im Bau	0	0	0
5.	Unvorhergesehenes	30	0	30
	Summe Investitionen	330	111	230

Vorausschau Investitionen für die Jahre 2020 - 2023

Bil. Pos.- Nr.	Bezeichnung	Planansatz in T€			
		2020	2021	2022	2023
A.	Anlagevermögen				
I.	Immat. Vermögensgegenstände				
1.	Software	2	2	2	2
II.	Sachanlagen				
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs und anderen Bauten	40	30	30	30
2.	Technische Anlagen und Maschinen				
	a. Fuhrpark	380	220	220	220
	b. Maschinen und Geräte	30	30	30	30
3.	Betriebs- u. Geschäftsausstattung				
	a. Ausstattungen	18	18	18	18
4.	Anlagen im Bau	0	0	0	0
5.	Unvorhergesehenes	30	30	30	30
	Summe Investitionen	500	330	330	330

Wirtschaftsplan
für den
Baubetriebshof der Berg- und
Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld
für das
Wirtschaftsjahr 2019 - Nachtrag

- Anhang -

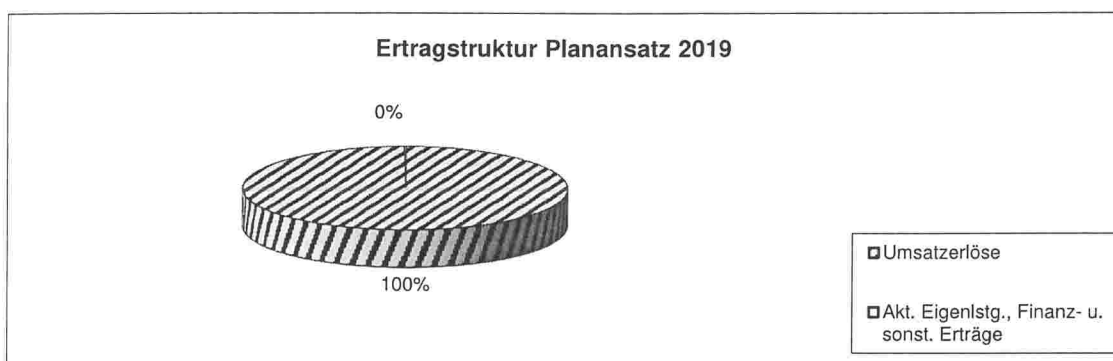
Inhaltsverzeichnis

Ertrags-/Aufwandsstruktur	Seite 3
Einzelerläuterungen zum Erfolgsplan	Seite 4 - 8
Bilanzaufbau und Finanzlage	Seite 9
Bilanzentwicklung	Seite 10

I.Ertrags-/Aufwandsstruktur Berichtsjahr Gesamtunternehmen

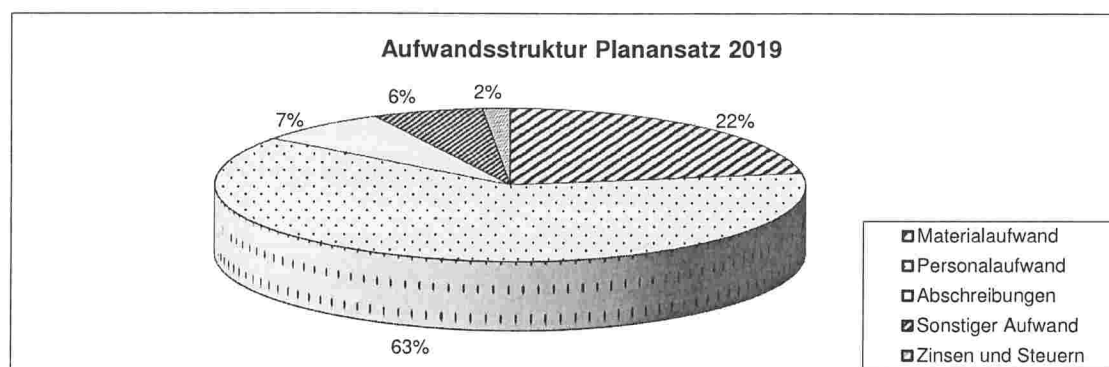
1. Ertragsstruktur

<i>Art Erträge</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Umsatzerlöse	3.859	3.990	4.021
Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0
Finanzerträge	0	0	0
Sonstige Erträge	19	18	8
Gesamt	3.878	4.008	4.029



2. Aufwandsstruktur

<i>Aufwandsart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Materialaufwand	872	840	950
Personalaufwand	2.598	2.694	2.647
Abschreibungen	330	323	306
Sonstiger Aufwand	247	258	257
Zinsen und Steuern	62	64	64
Gesamt	4.109	4.179	4.224



Einzelerläuterungen zum Erfolgsplan

zu Planposition 1 - Umsatzerlöse

<i>Bezeichnung</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Umsatzerlöse Pauschalvertr.Grünfl.u.Baumpfl.	810	810	810
Umsatzerlöse Straßenunterhaltung	616	800	825
Umsatzerlöse Straßenreinigungsgebühr	931	925	930
Umsatzerlöse Gehwegreinigungsgeb.	5	5	6
Umsatzerlöse Gemeindeant. Straßenreinigung	437	390	450
Umsatzerlöse Pauschalvertr. Kanalnetzunterh.	540	500	480
Umsatzerlöse Allg. Grdst.- u. Gebäudeunterh.	454	480	450
Umsatzerlöse Allg. Grdst.- u. Geb.Unterh.19%	67	80	70
Mieterträge	0	0	0
Gesamt	3.859	3.990	4.021

zu Planposition 2 - Aktivierte Eigenleistungen

Bei den aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um einen Ausgleichsposten für anteiligen Personal- und Sachaufwand, der für die Erstellung aktivierungspflichtiger Wirtschaftsgüter verrechnet wird.

Es sind keine aktivierungspflichtigen Eigenleistungen geplant.

zu Planposition 3 - Sonstige betriebliche Erträge

Zusammensetzung der sonstigen betrieblichen Erträge

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Erträge aus Anlagenabgängen	12	11	5
Versicherungserstattungen	2	2	0
Sonst. betr. Erträge	5	5	3
Gesamt	19	18	8

zu Planposition 4 - Materialaufwand

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Strombezugskosten	6	7	7
Gasbezugskosten	20	21	21
Wasser und Abwasser	3	4	4
Motoröl	2	3	3
Diesel	121	120	125
Direktmaterial RHB	311	300	320
Material-Lagerentnahme	83	70	80
Abschreibungen auf Vorräte	19	15	20
Aufwendungen für bezogene Leistungen	307	300	370
Gesamt	872	840	950

zu Planposition 5 - Personalaufwand

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Löhne und Gehälter	2.010	2.080	2.030
Löhne und Gehälter (Rückstellungen)	-7	0	0
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	410	425	426
Berufsgenossenschaft	13	12	13
Arbeitgeberanteil Zusatzversicherung	172	177	178
Personal - Nebenausgaben	0	0	0
Gesamt	2.598	2.694	2.647

zu Planposition 6 - Abschreibungen

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenst.	8	8	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	321	315	306
Gesamt	329	323	306

zu Planposition 7 - Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bezeichnung/Kostenart	Ist 2018 T€	Plan 2019 T€	Plan-Nachtrag 2019 T€
Verluste aus Anlagenabgängen	0	0	0
Abschreibungen auf Forderungen	0	0	0
Mieten und Pachten	69	75	75
Aufwendungen aus Leasingverträgen	0	0	0
Mieten und Kosten Datenverarbeitung	26	26	21
Beiträge	14	15	15
Gebühren	13	14	13
Versicherungen	30	27	30
Verluste aus Schadensfällen	0	0	0
Büromaterial	4	4	4
Zeitungen/Fachliteratur	1	1	1
Porto, Ausgangsfrachten	0	0	0
Telefon, Funk	2	3	2
Werbung	0	0	0
Reisekosten	0	0	0
Bewirtung/Repräsentationen	0	0	0
Verwaltungskostenerstattungen	30	31	31
Betriebsführung Stadtwerke CLZ	20	20	20
Abschluss-/Prüfungskosten	10	8	9
Beratungskosten	0	0	1
Sonstige Aufwendungen	0	0	0
Nebenkosten des Geldverkehrs	1	1	1
Aus- und Weiterbildung	1	1	2
Freiwillige Sozialaufwendungen	0	0	0
Arbeitssicherheit	24	29	29
Betriebsarzt	3	3	3
Gesamt	248	258	257

zu Planposition 8 - Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Zinserträge	0	0	0
Gesamt	0	0	0

zu Planposition 9 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Zinsen	54	56	55
Gesamt	54	56	55

zu Planposition 10 - Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Ergebniszeile der Positionen 1 - 9

zu Planposition 11 - Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Körperschaftsteuer	0	0	0
Solidaritätszuschlag	0	0	0
Gewerbesteuer	0	0	0
Gesamt	0	0	0

zu Planposition 12 - Sonstige Steuern

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan-Nachtrag 2019 T€</i>
Grundsteuer	1	1	1
Kraftfahrzeugsteuer	7	7	8
Gesamt	8	8	9

zu Planposition 13 - Jahresverlust -gewinn

Ergebnis der laufenden Periode.

Bilanzaufbau und Finanzlage

	Plan 31.12.2019		Ist 31.12.2018		Verän- derung
	T€	%	T€	%	T€
<u>Aktivseite</u>					
<u>Anlagevermögen</u>	1.374	79	1.450	79	-76
<u>Umlaufvermögen</u>					
Vorräte	172	10	172	9	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	200	11	200	11	0
Flüssige Mittel	0	0	14	1	-14
RAP	0	0	0	0	0
<u>Summe der Aktiva</u>	<u>1.746</u>	<u>100</u>	<u>1.836</u>	<u>100</u>	<u>-90</u>
 <u>Passivseite</u>					
Stammkapital	500	27	500	27	0
Allgemeine Rücklage	204	12	204	11	0
Zweckgebundene Rücklage	0	0	0	0	0
Gewinnrücklage	10	1	10	1	0
Gewinn	-427	-24	-232	-13	-195
Sonstige Rückstellungen	103	6	103	6	0
<u>Verbindlichkeiten</u>					
langfristige	873	50	902	49	-29
kurzfristige	483	28	349	19	134
<u>Summe der Passiva</u>	<u>1.746</u>	<u>100</u>	<u>1.836</u>	<u>100</u>	<u>-90</u>

