

ZENTRALE ERLEDIGT

Vorlage	129	2019	Zum Beschluss Öffentlich								
TOP: Wirtschaftsplan 2020 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			
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	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Der Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb Baubetriebshof der Berg- und Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld für das Wirtschaftsjahr 2020 wird lt. Seite 3 der Anlage beschlossen und dem Rat der Berg- und Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld zur Beschlussfassung empfohlen.

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.

Wirtschaftsplan

für den

Baubetriebshof der Berg- und

Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld

für das

Wirtschaftsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis

Festsetzungen im Wirtschaftsplan	Seite 3
Erfolgsplan 2020	Seite 4
Vermögensplan 2020	Seite 5 - 7
- Vermögensplan 2020 - 2024	
- Kapitalflußrechnung	
- Plan-Bilanz mit Finanzbedarf Finanzdeckung	
Investitionsplan 2020	Seite 8 - 9
- Investitionsplan 2020	
- Vorausschau Investitionen für die Jahre 2021 - 2024	
Stellenübersicht	Seite 10

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020

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

1. Der Wirtschaftsplan des Baubetriebshofs der Berg- und Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld für das Wirtschaftsjahr 2020 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan

Erträge	4.119.000 €
Aufwendungen	4.369.000 €
Bilanzverlust(-) -gewinn(+)	- 250.000 €

Vermögensplan

Einnahmen	529.000 €
Ausgaben	529.000 €

2. Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird in Höhe von 500.000 € veranschlagt
3. Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2020 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 800.000 € festgesetzt.

Clausthal-Zellerfeld, den 12.12.2019

Britta Schweigel
Bürgermeisterin

Erfolgsplan

Bezeichnung	Abschluss 2018 T€		Erfolgsplan 2019 T€		Erfolgsplan 2020 T€	
1. Umsatzerlöse	3.859		4.021		4.111	
2. And. akt. Eigenleistungen	0		0		0	
3. Sonstige betriebliche Erträge	19	3.878	8	4.029	8	4.119
4. Materialaufwand						
a) Aufw. f. Roh,- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-565		-580		-613	
b) Aufw. für bezogene Leistungen	-307		-370		-388	
	-872		-950		-1.001	
5. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-2.004		-2.030		-2.090	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen f. Altersversorgung u. Unterstützung	-594		-617		-634	
	-2.598		-2.647		-2.724	
6. Abschreibungen	-330		-306		-318	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-247		-257		-260	
		-4.047		-4.160		-4.303
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-54	-54	-55	-55	-57	-57
10. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit		-223		-186		-241
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
12. Sonstige Steuern	-8	-8	-9	-9	-9	-9
13. Jahresverlust(-) -gewinn(+)		-231		-195		-250
14. Entnahme aus zweckgeb. Rücklage		0		0		0
15. Bilanzverlust(-) -gewinn(+)		-231		-195		-250

Finanzplanung-

Vermögensplan

	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
	T€	T€	T€	T€	T€
I Finanzmittelherkunft					
1. Cashflow					
Jahresergebnis	-250	100	100	100	100
Abschreibungen	318	290	313	305	304
	68	390	413	405	404
2. Darlehensaufnahmen	500	0	0	0	0
3. Auf- (-)/Abbau (+) liquider Mittel	0	0	0	0	0
4. Veränderung übriger Aktiva/Passiva	-39	11	-33	-25	-24
Summe	529	401	380	380	380
II Finanzmittelbedarf					
1. Investitionen	500	330	330	330	330
2. Darlehenstilgungen	29	71	50	50	50
Summe	529	401	380	380	380

Einräumung Kassenkredit/Kontokorrentkreditlinie T€ 800.

Kapitalflussrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020

	T€	Vorjahr T€
1. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (operativer Bereich)		
Jahresüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	- 250	- 195
Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Ggst. des Anlagevermögens	318	306
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-	-
Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Ggst. des Anlagevermögens	-	-
Cashflow nach DVFA/SG	68	111
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, Forderungen sowie anderer Aktiva	-	-
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten sowie anderer Passiva	-	-
Zinsaufwendungen (+)/Zinserträge (-)	57	55
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	125	166
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Einzahlungen (+) aus Abgängen von Sachanlagevermögen	-	-
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 498	- 230
Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	- 2	-
Erhaltene Zinsen (+)	-	-
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 500	- 230
3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen (+) aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	500	-
Auszahlungen (-) aus der Tilgung von (Finanz-)Krediten	- 29	- 29
Gezahlten Zinsen (-)	- 57	- 55
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	414	- 84
4. Finanzmittelfonds am Ende der Periode		
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	39	- 148
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	- 159	- 11
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	- 120	- 159
5. Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	-	-
Kontokorrent	- 120	- 159
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	- 120	- 159

<i>voraussichtliche</i> Schlussbilanz 31.12.2019 Ist T€	Finanzbedarf Verwendung von Mitteln Plan T€	Finanzdeckung Aufbringen von Mitteln Plan T€	<i>voraussichtliche</i> Schlussbilanz 31.12.2020 Plan T€
Anlagevermögen 1.374 Umlaufvermögen 372 Bilanzsumme 1.746	+ Investitionen 500 + Lagererhöhung 0 + Forderungen 0 + Liquide Mittel 0	./.. Abschreibungen etc. 318 ./.. Lagerabbau 0 ./.. Forderungen 0 ./.. Liquide Mittel 0	= Anlagevermögen 1.556 = Umlaufvermögen 372 Bilanzsumme 1.928
Stammkapital 500 Allgemeine Rücklage 204 Zweckgeb. Rücklage 0 Gewinnrücklage 10 Gewinn -427 Langfr. Verbindlichk. 873 Kurzfr. Verbindlichk. 586 Bilanzsumme 1.746 Finanzbedarf Finanzdeckung	./.. Kapitalentnahme 0 ./.. Kapitalentnahme 0 ./.. Entnahme 0 ./.. Entnahme 0 ./.. Dividende etc. 0 ./.. Darlehnsrückz. 29 ./.. Bankkredit 39 ./.. Lieferantenkredit 0 ./.. Sonst. Verbindl. 0 ./.. Rückstellungen 0	+ Kapitalerhöhung 0 + Kapitalerhöhung 0 + Erhöhung 0 + Erhöhung 0 + Gewinn -250 + Darlehensaufn. 500 + Bankkredit 0 + Lieferantenkredit 0 + Sonst. Verbindl. 0 + Rückstellungen 0	= Stammkapital 500 = Allgemeine Rücklage 204 Zweckgeb. Rücklage 0 Gewinnrücklage 10 Gewinn -677 = Langfr. Verbindlichk. 1.344 = Kurzfr. Verbindlichk. 547 Bilanzsumme 1.928

Investitionsplan 2020

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

Vorausschau Investitionen für die Jahre 2021 - 2024

Bil. Pos.- Nr.	Bezeichnung	Planansatz in T€			
		2021	2022	2023	2024
A.	Anlagevermögen				
I.	Immat. Vermögensgegenstände				
1.	Software	2	2	2	2
II.	Sachanlagen				
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs und anderen Bauten	30	30	30	30
2.	Technische Anlagen und Maschinen				
	a. Fuhrpark	220	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	330	330	330	330

Stellenübersicht

Planansatz 2020

<i>Funktions- bezeichnung</i>	<i>Entgelt- gruppe</i>	<i>Zahl der Stellen 2020</i>	<i>davon am 30.06.2019 besetzt</i>
<i>Techn./kfm. Mitarbeiter</i>	11	0,5	0,5
	9a	2,5	2,5
	8	0,3	0
	6	1	1
<i>Arbeitnehmer mit besonderen Aufgaben</i>			
<i>Handwerker/Helfer</i>	6	9	9
	5	21	19,83
	4	10	9
	3	1	1
	2	2,57	2,5
	2Ü	4	4
		51,87	49,33

Nachrichtlich: Betriebsleiter ist als geringfügig Beschäftigter angestellt.

Wirtschaftsplan
für den
Baubetriebshof der Berg- und
Universitätsstadt Clausthal-Zellerfeld
für das
Wirtschaftsjahr 2020

- Anhang -

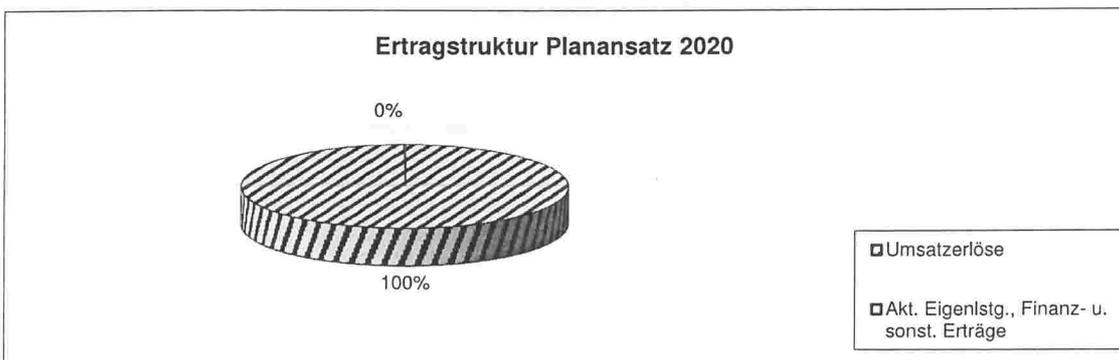
Inhaltsverzeichnis

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

I.Ertrags-/Aufwandsstruktur Berichtsjahr Gesamtunternehmen

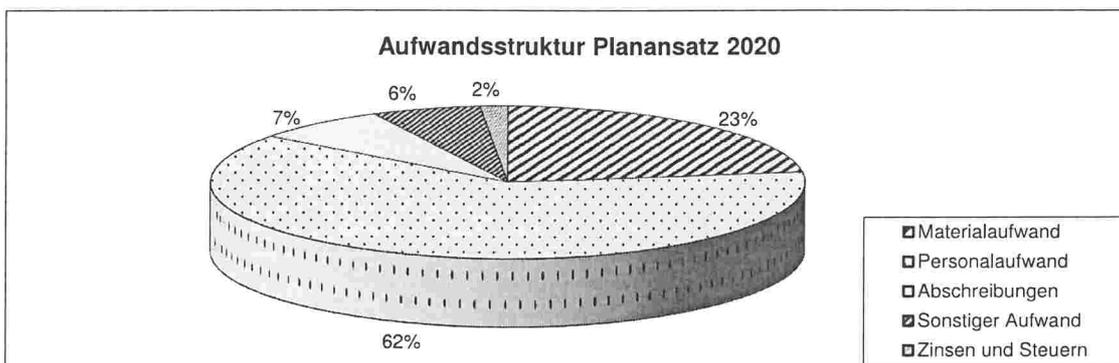
1. Ertragsstruktur

<i>Art Erträge</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan 2020 T€</i>
Umsatzerlöse	3.859	4.021	4.111
Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0
Finanzerträge	0	0	0
Sonstige Erträge	19	8	8
Gesamt	3.878	4.029	4.119



2. Aufwandsstruktur

<i>Aufwandsart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan 2020 T€</i>
Materialaufwand	872	950	1.001
Personalaufwand	2.598	2.647	2.724
Abschreibungen	330	306	318
Sonstiger Aufwand	247	257	260
Zinsen und Steuern	62	64	66
Gesamt	4.109	4.224	4.369



Einzelerläuterungen zum Erfolgsplan

zu Planposition 1 - Umsatzerlöse

<i>Bezeichnung</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan 2020 T€</i>
Umsatzerlöse Pauschalvertr.Grünfl.u.Baumpfl.	810	810	810
Umsatzerlöse Straßenunterhaltung	616	825	850
Umsatzerlöse Straßenreinigungsgebühr	931	930	930
Umsatzerlöse Gehwegreinigungsgeb.	5	6	6
Umsatzerlöse Gemeindeant. Straßenreinigung	437	450	460
Umsatzerlöse Pauschalvertr. Kanalnetzunterh.	540	480	500
Umsatzerlöse Allg. Grdst.- u. Gebäudeunterh.	454	450	480
Umsatzerlöse Allg. Grdst.- u. Geb.Unterh.19%	67	70	75
Mieterträge	0	0	0
Gesamt	3.859	4.021	4.111

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 2020 T€</i>
Erträge aus Anlagenabgängen	12	5	5
Versicherungserstattungen	2	0	0
Sonst. betr. Erträge	5	3	3
Gesamt	19	8	8

zu Planposition 4 - Materialaufwand

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan 2020 T€</i>
Strombezugskosten	6	7	7
Gasbezugskosten	20	21	22
Wasser und Abwasser	3	4	4
Motoröl	2	3	3
Diesel	121	125	140
Direktmaterial RHB	311	320	334
Material-Lagerentnahme	83	80	83
Abschreibungen auf Vorräte	19	20	20
Aufwendungen für bezogene Leistungen	307	370	388
Gesamt	872	950	1.001

zu Planposition 5 - Personalaufwand

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan 2020 T€</i>
Löhne und Gehälter	2.010	2.030	2.090
Löhne und Gehälter (Rückstellungen)	-7	0	0
Arbeitgeberanteil Sozialversicherung	410	426	438
Berufsgenossenschaft	13	13	13
Arbeitgeberanteil Zusatzversicherung	172	178	183
Personal - Nebenausgaben	0	0	0
Gesamt	2.598	2.647	2.724

zu Planposition 6 - Abschreibungen

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan 2020 T€</i>
Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenst.	8	0	0
Abschreibungen auf Sachanlagen	321	306	318
Gesamt	329	306	318

zu Planposition 7 - Sonstige betriebliche Aufwendungen

Bezeichnung/Kostenart	Ist 2018 T€	Plan 2019 T€	Plan 2020 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	21	22
Beiträge	14	15	15
Gebühren	13	13	13
Versicherungen	30	30	31
Verluste aus Schadensfällen	0	0	0
Büromaterial	4	4	4
Zeitungen/Fachliteratur	1	1	1
Porto, Ausgangsfrachten	0	0	0
Telefon, Funk	2	2	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	9	9
Beratungskosten	0	1	1
Sonstige Aufwendungen	0	0	0
Nebenkosten des Geldverkehrs	1	1	1
Aus- und Weiterbildung	1	2	2
Freiwillige Sozialaufwendungen	0	0	0
Arbeitssicherheit	24	29	30
Betriebsarzt	3	3	3
Gesamt	248	257	260

zu Planposition 8 - Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

<i>Bezeichnung/Kostenart</i>	<i>Ist 2018 T€</i>	<i>Plan 2019 T€</i>	<i>Plan 2020 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 2020 T€</i>
Zinsen	54	55	57
Gesamt	54	55	57

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 2020 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 2020 T€</i>
Grundsteuer	1	1	1
Kraftfahrzeugsteuer	7	8	8
Gesamt	8	9	9

zu Planposition 13 - Jahresverlust -gewinn

Ergebnis der laufenden Periode.

Bilanzaufbau und Finanzlage

	Plan		Plan		Verän- derung
	31.12.2020		31.12.2019		
	T€	%	T€	%	T€
<u>Aktivseite</u>					
Anlagevermögen	1.556	81	1.374	79	182
<u>Umlaufvermögen</u>					
Vorräte	172	9	172	10	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	200	10	200	11	0
Flüssige Mittel	0	0	0	0	0
RAP	0	0	0	0	0
<u>Summe der Aktiva</u>	<u>1.928</u>	<u>100</u>	<u>1.746</u>	<u>100</u>	<u>182</u>
<u>Passivseite</u>					
Stammkapital	500	25	500	27	0
Allgemeine Rücklage	204	11	204	12	0
Zweckgebundene Rücklage	0	0	0	0	0
Gewinnrücklage	10	1	10	1	0
Gewinn	-677	-35	-427	-24	-250
Sonstige Rückstellungen	103	5	103	6	0
<u>Verbindlichkeiten</u>					
langfristige	1.344	70	873	50	471
kurzfristige	444	23	483	28	-39
<u>Summe der Passiva</u>	<u>1.928</u>	<u>100</u>	<u>1.746</u>	<u>100</u>	<u>182</u>

Bilanzentwicklung

