

Stadtentwicklungsbetrieb Bergisch Gladbach - AöR

Mitteilungsvorlage

Drucksachen-Nr. 0477/2021
öffentlich

Gremium	Sitzungsdatum	Art der Behandlung
Verwaltungsrat des Stadtentwicklungsbetriebes Bergisch Gladbach - AöR	24.08.2021	zur Kenntnis

Tagesordnungspunkt

Bericht gem. § 21 Kommunalunternehmensverordnung NRW (KUV) zur Abwicklung des Erfolgs-und Vermögensplans (I. Quartal 2021)

Inhalt der Mitteilung

Gemäß § 16 der Kommunalunternehmensverordnung NRW (KUV) wurde der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 erstellt und in der Verwaltungsratssitzung vom 10.02.2021 beschlossen.

Der Wirtschaftsplan umfasst den Erfolgsplan (§17 KUV) und den Vermögensplan (§18 KUV).

Entsprechend § 21 der Kommunalunternehmensverordnung NRW (KUV) hat der Vorstand den Verwaltungsrat vierteljährlich über die Abwicklung des Erfolgs - und Vermögensplan schriftlich zu unterrichten.

Die Buchführung und die Kostenrechnung des SEB wird nach den Regeln und Grundsätzen der kaufmännischen doppelten Buchführung erstellt.

In den Quartalsberichten ergibt sich der vorläufige Periodengewinn/-verlust aus den Umsätzen der Sparten abzüglich aller Kosten, Zinsen und geleisteten Steuervorauszahlungen. Zur besseren Darstellung der betrieblichen Leistungs-/Geschäftstätigkeit werden die Abschreibungen des Anlagevermögens und die Zuschreibungen zum Sachvermögen unterjährig nicht berücksichtigt, sondern erst in der endgültigen Ergebnisermittlung im Rahmen des Jahresabschlusses. Zahlungen, die einmal im Jahr fällig werden wie zum Beispiel Versicherungen, Erbpacht, Grundsteuern sind bereits mit Zahlung als kompletter Aufwand gebucht.

1. Bericht zur Abwicklung des Erfolgsplans (Stand: 31.03.2021)

Die beigefügte Gewinn- und Verlustrechnung des I. Quartals weist zum 31.03.2021 ein positives Gesamtergebnis von 110.030 € aus und verteilt sich wie nachstehend auf die

Sparten:

• (Sparte 1) Grundstücksverkehr/Grundstücksbewirtschaftung		142.305 €
• (Sparte 2) Parkplatzbewirtschaftung	./.	16.513 €
• (Sparte 3) Wirtschaftsförderung/Tourismus	./.	15.762 €
• (Sparte 4) Erneuerbare Energien		0 €

In der **Sparte 1** wurde ein Gesamterlös von 351.240 € erzielt, darin sind Miet- und Pachterlöse inklusiv der Nebenkosten der Gebäude und Grundstücke in Höhe von 261.636 € enthalten. Es gab keine Corona bedingten Zahlungsausfälle. Den Miet- und Pachterlösen stehen Sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 119.935 € gegenüber, größtenteils für Gas, Strom, Wasser (38 T€) – für Instandhaltung und Reparaturen (32 T€ - u.a. Brandschutzanlagen, Seilaufzüge, Heizungsbrenner) sowie Versicherungen (32T€ - hier Gesamtjahresversicherungssumme).

Nach dem Stand 31.03.2021 wird eingeschätzt, dass die Miet- und Pachterlöse in der geplanten Höhe erreicht werden können.

In der **Sparte 2** setzten sich die erheblichen Auswirkungen der Corona – Pandemie fort. Durch das „Wieder“ Schließen bzw. das dann sehr eingeschränkte Öffnen von Geschäften sowie von gastronomischen Einrichtungen und auch durch Ausfall von Kultur-, Sport-, Fortbildungsveranstaltungen im Zentrum der Stadt Bergisch Gladbach waren die 4 Parkobjekte des SEB unmittelbar betroffen. Mit 50.420 € halbierten sich somit die Parkumsätze des 1. Quartals 2021 im Vergleich zum 1. Quartal des Vorjahres 2020. Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 47.029 € enthalten die Mietzahlung für die Tiefgarage Bergischer Löwe (20 T€ netto – ohne 19 % Umsatzsteuer) und **die 1x jährliche** zu zahlende Erbpachtzahlung (22 T€) für die Parkpalette Buchmühle an die Stadt Bergisch Gladbach. Der Restbetrag (5T€) verteilt sich auf Gas, Strom, Wasser, Instandhaltung, Reinigung und Versicherung.

Nach dem Stand 31.03.2021 ist noch nicht einschätzbar, ob die Parkerlöse in der geplanten Höhe erzielt werden können. Das hängt u.a. davon ab, wie lange die negativen Einflüsse der Corona – Pandemie andauern und ob sich neue unvorhersehbare Einflussfaktoren ergeben werden. Aktuell ist somit eine realistische Prognose über die Entwicklung der Parkerlöse für die nächsten Monate und die Erfüllung des Wirtschaftsplanes 2021 nicht möglich.

In der **Sparte 3** wurden die klassischen Aufgaben der Wirtschaftsförderung und Standardangebote gemäß Satzung und Wirtschaftsplan wahrgenommen. Auch in dieser Sparte wirkte sich die Corona – Pandemie auf die geplanten Aktivitäten und Veranstaltungen aus. Folglich waren die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen im I. Quartal geringer als geplant. Bei den Umsätzen von 96.615 € handelt es sich ausschließlich um Personal- und Sachkostenerstattungen der Stadt Bergisch Gladbach, andere Umsätze als diese werden in der Sparte 3 nicht erwirtschaftet.

Für die **Sparte 4** entfällt die zahlenmäßige Darstellung (Gewinn- und Verlustrechnung), da im I. Quartal 2021 noch keine Projekte akquiriert werden konnten.

2. Bericht zur Abwicklung des Vermögensplans (Stand: 31.03.2021)

Die Liquidität des SEB ist weiterhin gesichert, auch der Minderertrag im I. Quartal durch die Sparte Parken beeinflusst diese Entwicklung nicht. Die Einzahlungen und Auszahlungen

verliefen wie geplant.

Für den Kauf des Grundstückes „Am Kuhlerbusch 16“ wurde der 1. Teilbetrag aus eigenen Finanzmitteln an den Verkäufer gezahlt. Der wirtschaftliche Übergang ist für den 1. September 2021 terminiert. Der dann noch fällige Kaufpreis ist durch eine Darlehensaufnahme gesichert (siehe Wirtschaftsplan 2021).

I. Quartal 2021 01.01. - 31.03.2021	Erfüllungsstand Wirtschaftsplan 2021	Jahr 2021 WiPlan Gesamt	I.Quartal IST Gesamt	Differenz Gesamt
Alle Sparten 1 - 4 Gewinn- und Verlustrechnung		EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		2.229.917	498.275	1.731.642
2. Sonstige betriebliche Erträge		-	-	-
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens		-	-	-
b) Sachaufwendungen der Wirtschaftsförderung		42.100	-	42.100
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen		37.620	6.300	31.320
4. Aufwendungen für Personalgestellung		632.778	158.195	474.583
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		5.400	1.350	4.050
b) Soziale Abgaben		1.590	250	1.340
6. Abschreibungen		285.957	-	285.957
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		806.587	195.917	610.670
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	119	(119)
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		116.265	15.280	100.985
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag *		31.100	11.072	20.028
11. Ergebnis nach Steuern		270.521	110.030	160.491
12. Sonstige Steuern **		20.029	-	20.029
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		250.492	110.030	140.462

* Körperschaft/Kapitalertrag/Gewerbe-Steuern

** hier nur Grundsteuer

I. Quartal 2021 01.01. - 31.03.2021	Erfüllungsstand Wirtschaftsplan 2021	Jahr 2021 WiPlan Gesamt	I.Quartal IST Gesamt	Differenz Gesamt
Sparte 1 - Grundstückswirtschaft Gewinn- und Verlustrechnung		EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		1.463.056	351.240	1.111.816
2. Sonstige betriebliche Erträge		-	-	-
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens		-	-	-
b) Sachaufwendungen der Wirtschaftsförderung		-	-	-
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen		7.500	-	7.500
4. Aufwendungen für Personalgestellung		322.717	80.679	242.038
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		2.700	675	2.025
b) Soziale Abgaben		795	125	670
6. Abschreibungen		233.709	-	233.709
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		472.666	119.935	352.731
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	119	(119)
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		116.265	7.640	108.625
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag *		-	-	-
11. Ergebnis nach Steuern		306.704	142.305	164.399
12. Sonstige Steuern **		17.329	-	17.329
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		289.375	142.305	147.070

* Körperschaft/Kapitalertrag/Gewerbe-Steuern

** hier nur Grundsteuer

I. Quartal 2021 01.01. - 31.03.2021	Erfüllungsstand Wirtschaftsplan 2021	Jahr 2021 WiPlan Gesamt	I.Quartal IST Gesamt	Differenz Gesamt
Sparte 2 - Parkplatzbewirtschaftung Gewinn- und Verlustrechnung		EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		380.400	50.420	329.980
2. Sonstige betriebliche Erträge		-	-	-
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens		-	-	-
b) Sachaufwendungen der Wirtschaftsförderung		-	-	-
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen		30.120	6.300	23.820
4. Aufwendungen für Personalgestellung		-	-	-
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		810	203	607
b) Soziale Abgaben		239	37	202
6. Abschreibungen		48.921	-	48.921
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		214.291	47.029	167.262
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	-	-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-	2.292	(2.292)
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag *		31.100	11.072	20.028
11. Ergebnis nach Steuern		54.920	(16.513)	71.433
12. Sonstige Steuern **		2.700	-	-
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		52.220	(16.513)	71.433

* Körperschaft/Kapitalertrag/Gewerbe-Steuern

** hier nur Grundsteuer

I. Quartal 2021 01.01. - 31.03.2021	Erfüllungsstand Wirtschaftsplan 2021	Jahr 2021 WiPlan Gesamt	I.Quartal IST Gesamt	Differenz Gesamt
Sparte 3 - Wirtschaftsförderung/Tourismus Gewinn- und Verlustrechnung		EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		386.461	96.615	289.846
2. Sonstige betriebliche Erträge		-	-	-
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens		-	-	-
b) Sachaufwendungen der Wirtschaftsförderung		42.100	-	42.100
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-	-	-
4. Aufwendungen für Personalgestellung		310.061	77.516	232.545
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		1.890	472	1.418
b) Soziale Abgaben		557	88	469
6. Abschreibungen		3.327	-	3.327
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		119.630	28.953	90.677
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	-	-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-	5.348	(5.348)
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag *		-	-	-
11. Ergebnis nach Steuern		(91.103)	(15.762)	(75.341)
12. Sonstige Steuern **		-	-	-
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		(91.103)	(15.762)	(75.341)

* Körperschaft/Kapitalertrag/Gewerbe-Steuern

** hier nur Grundsteuer