

**Stadtentwicklungsbetrieb
Bergisch Gladbach - AÖR**

Mitteilungsvorlage

Drucksachen-Nr. 0754/2021
öffentlich

Gremium	Sitzungsdatum	Art der Behandlung
Verwaltungsrat des Stadtentwicklungsbetriebes Bergisch Gladbach - AÖR	08.12.2021	zur Kenntnis

Tagesordnungspunkt

**Bericht gem. § 21 Kommunalunternehmensversorgung NRW (KUV)
zur Abwicklung des Erfolgs- und Vermögensplans (Stand
30.09.2021 - III. 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: 30.09.2021)

Zum Ende des III. Quartals (Zeitraum 01.01. – 30.09.2021) weist die beigefügte Gewinn- und Verlustrechnung ein positives Gesamtergebnis von 508.994 € aus und verteilt sich wie nachstehend auf die Sparten:

• (Sparte 1) Grundstücksverkehr/Grundstücksbewirtschaftung	521.976 €	
• (Sparte 2) Parkplatzbewirtschaftung	6.838 €	
• (Sparte 3) Wirtschaftsförderung/Tourismus	./.	19.820 €
• (Sparte 4) Erneuerbare Energien		0 €

In der **Sparte 1** wurden im III. Quartal alle vertraglich vereinbarten Miet- und Pächterlöse inklusiv der Nebenkosten der Gebäude und Grundstücke gezahlt. Seit September ist der SEB Besitzer des Gewerbeobjektes „Am Kuhlerbusch 16“, auch hier wurden bereits Miet- und Pächterlöse vereinnahmt. Die Aufwendungen für Personalgestellung sowie die sonstigen betrieblichen Aufwendungen und Kosten gestalteten sich planmäßig.

Nach dem Stand vom 30.09.2021 kann eingeschätzt werden, dass die Miet- und Pächterlöse im Wirtschaftsjahr 2021 in der geplanten Höhe stabil bleiben.

Für die **Sparte 2** ist nach Abschluss des III. Quartals festzustellen, dass die geplanten Parkumsätze für das Gesamtjahr 2021 nicht erreicht werden können. Die positive Entwicklung des II. Quartals wurde durch die Auswirkungen der Flutkatastrophe im Juli unterbrochen. Die Parkpalette Buchmühle befindet sich noch bis voraussichtlich Ende des Jahres im Wiederaufbau. Das Oberdeck steht zum „Freien Parken“ zur Verfügung.

Bei den in der **Sparte 3** ausgewiesenen Umsätzen des III. Quartals handelt es sich um die geplanten Personal- und Sachkostenerstattungen der Stadt Bergisch Gladbach. Ebenso wie

in der Sparte 2 sind in den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen durch die Flutkatastrophe verursachte Kosten, hier für die Wiederherstellung und Instandhaltung der Wanderwege enthalten.

Für die **Sparte 4** entfällt die zahlenmäßige Darstellung des II. Quartals- siehe I. Quartal.

2. Bericht zur Abwicklung des Vermögensplans (Stand: 30.09.2021)

Aktuell verfügt der SEB immer noch über eine sehr gute Liquidität, obwohl nicht vorhersehbare Kosten (Flutkatastrophe) oder Minderumsätze (Parkeinnahmen) das III. Quartal belasteten. Alle Kostenrechnungen, Steuern etc. werden fristgemäß gezahlt. Im Rahmen der Finanzbuchhaltung wird monatlich geprüft, ob kurz- und mittelfristig ausreichende Mittel zur Verfügung stehen.

III. Quartal 2021 01.01. - 30.09.2021	Erfüllungsstand Wirtschaftsplan 2021	Jahr 2021 WiPlan Gesamt	IST Gesamt	Differenz Gesamt
Alle Sparten 1 - 4 Gewinn- und Verlustrechnung		EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		2.229.917	1.571.702	658.215
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	18.996	18.624
4. Aufwendungen für Personalgestellung		632.778	474.584	158.194
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		5.400	4.051	1.349
b) Soziale Abgaben		1.590	820	770
6. Abschreibungen		285.957	-	285.957
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		806.587	469.995	336.592
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	8.754	(8.754)
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		116.265	81.674	34.591
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag *		31.100	12.592	18.508
11. Ergebnis nach Steuern		270.520	517.744	(247.223)
12. Sonstige Steuern **		20.029	8.750	11.279
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		250.491	508.994	(258.502)

* Körperschaft/Kapitalertrag/Gewerbe-Steuern

** hier nur Grundsteuer

III. Quartal 2021 01.01. - 30.09.2021	Erfüllungsstand Wirtschaftsplan 2021	Jahr 2021 WiPlan Gesamt	IST Gesamt	Differenz Gesamt
Sparte 1 - Grundstückswirtschaft Gewinn- und Verlustrechnung		EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		1.463.056	1.070.668	392.388
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	242.038	80.679
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		2.700	2.025	675
b) Soziale Abgaben		795	409	386
6. Abschreibungen		233.709	-	233.709
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		472.666	263.857	208.809
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	8.754	(8.754)
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		116.265	43.028	73.237
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag *		-	-	-
11. Ergebnis nach Steuern		306.704	528.065	(221.361)
12. Sonstige Steuern **		17.329	6.089	11.240
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		289.375	521.976	(232.601)

* Körperschaft/Kapitalertrag/Gewerbe-Steuern

** hier nur Grundsteuer

III. Quartal 2021 01.01. - 30.09.2021	Erfüllungsstand Wirtschaftsplan 2021	Jahr 2021 WiPlan Gesamt	IST Gesamt	Differenz Gesamt
Sparte 2 - Parkplatzbewirtschaftung Gewinn- und Verlustrechnung		EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		380.400	211.188	169.212
2. Sonstige betriebliche Erträge		-	-	-
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens		-	-	-
b) Sachaufwendungen der Wirtschaftsförderung		-	-	-
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen		30.120	18.996	11.124
4. Aufwendungen für Personalgestellung		-	-	-
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		810	608	202
b) Soziale Abgaben		238	125	113
6. Abschreibungen		48.921	-	48.921
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		214.291	140.049	74.242
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	-	-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-	29.319	(29.319)
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag *		31.100	12.592	18.508
11. Ergebnis nach Steuern		54.920	9.499	45.421
12. Sonstige Steuern **		2.700	2.661	39
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		52.220	6.838	45.382

* Körperschaft/Kapitalertrag/Gewerbe-Steuern

** hier nur Grundsteuer

III. Quartal 2021 01.01. - 30.09.2021	Erfüllungsstand Wirtschaftsplan 2021	Jahr 2021 WiPlan Gesamt	IST Gesamt	Differenz Gesamt
Sparte 3 - Wirtschaftsförd./Tourismus Gewinn- und Verlustrechnung		EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		386.461	289.846	96.615
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	232.546	77.515
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		1.890	1.418	472
b) Soziale Abgaben		557	286	271
6. Abschreibungen		3.327	-	3.327
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		119.630	66.089	53.541
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	-	-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-	9.327	(9.327)
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag *		-	-	-
11. Ergebnis nach Steuern		(91.104)	(19.820)	(71.283)
12. Sonstige Steuern **		-	-	-
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		(91.104)	(19.820)	(71.283)

* Körperschaft/Kapitalertrag/Gewerbe-Steuern

** hier nur Grundsteuer

III. Quartal 2021 01.01. - 30.09.2021	Erfüllungsstand Wirtschaftsplan 2021	Jahr 2021 WiPlan Gesamt	IST Gesamt	Differenz Gesamt
Sparte 4 - Erneuerbare Energien Gewinn- und Verlustrechnung		EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		-	-	-
2. Sonstige betriebliche Erträge		-	-	-
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Grundstücke des Umlaufvermögens		-	-	-
b) Sachaufwendungen der Wirtschaftsförderung		-	-	-
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen		-	-	-
4. Aufwendungen für Personalgestellung		-	-	-
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		-	-	-
b) Soziale Abgaben		-	-	-
6. Abschreibungen		-	-	-
7. Sonstige betrieblichen Aufwendungen		-	-	-
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-	-	-
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-	-	-
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag *		-	-	-
11. Ergebnis nach Steuern		<hr/>	<hr/>	<hr/>
12. Sonstige Steuern **		-	-	-
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

* Körperschaft/Kapitalertrag/Gewerbe-Steuern
** hier nur Grundsteuer

Ratsbeschluss 05.10.2021: Sparte 4 nur bis 2021, ab 2022 in den Kernhaushalt zurückgeführt