

Wald- und Parkanlagen der Stadt Wesseling

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

A. Grundlagen des Betriebes

I. Rechtliche Grundlagen

Die Wald- und Parkanlagen der Stadt Wesseling sind ein rechtlich unselbständiges Sondervermögen i.S.d. § 107 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW, das nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) des Landes Nordrhein-Westfalen sowie den Bestimmungen der Betriebssatzung geführt wird.

II. Technisch-wirtschaftliche Grundlagen

Dem Betrieb obliegt die Unterhaltung und Erweiterung von Grünanlagen im Stadtgebiet.

B. Geschäftsverlauf und -lage

I. Ertragslage

Die Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2015 bis 31.12.2015 weist einen Verlust in Höhe von 183.269,82 € aus.

Unter Berücksichtigung der im Wirtschaftsjahr zur vorläufigen Abdeckung des Jahresverlusts geleisteten Zuführung aus dem städtischen Haushalt in Höhe von 227.300,00 € und des Gewinnvortrags aus dem Vorjahr von 311.071,61 € verbleibt ein Überschuss von 355.102,09 €. Die Betriebsleitung wird vorschlagen, diesen Überschuss in das Jahr 2016 vorzutragen.

II. Vermögenslage

In der folgenden Übersicht zum Vermögensaufbau und zur Kapitalstruktur sind die Bilanzzahlen nach betriebswirtschaftlichen Kriterien dargestellt:

Vermögensaufbau

| | 31.12.2015 | | 31.12.2014 | | Veränderungen | |
|---------------------------------|------------|-------|------------|-------|---------------|----------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | %-Punkte |
| Anlagevermögen | | | | | | |
| Sachanlagen | 3.715 | 79,0 | 3.712 | 81,8 | 3 | -2,7 |
| - Sonderposten | -130 | -2,8 | -137 | -3,0 | 7 | 0,3 |
| langfristig gebundenes Vermögen | 3.585 | 76,2 | 3.575 | 78,8 | 10 | -2,5 |
| Umlaufvermögen | | | | | | |
| Forderungen gegen Dritte | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Flüssige Mittel | 1.115 | 23,8 | 964 | 21,2 | 151 | 2,6 |
| kurzfristig gebundenes Vermögen | 1.115 | 23,8 | 964 | 21,2 | 151 | 2,6 |
| Gesamt | 4.700 | 100,0 | 4.539 | 100,0 | 161 | 0,1 |

Kapitalstruktur

| | 31.12.2015 | | 31.12.2014 | | Veränderungen | |
|--|------------|-------|------------|-------|---------------|----------|
| | T€ | % | T€ | % | T€ | %-Punkte |
| Eigenkapital | | | | | | |
| gegenüber Dritten | 43 | 0,9 | 16 | 0,4 | 27 | 0,6 |
| gegenüber der Stadt Wesseling / Eigenbetrieben der Stadt Wesseling | 66 | 1,4 | 23 | 0,5 | 43 | 0,9 |
| | 109 | 2,3 | 39 | 0,9 | 70 | 1,5 |
| Gesamt | 4.700 | 100,0 | 4.539 | 100,0 | 161 | 0,0 |

Das langfristig gebundene Vermögen ist zu 128 % durch Eigenkapital gedeckt und damit langfristig finanziert.

III. Finanzlage

Kapitalflussrechnung 2015

| | T€ |
|---|-------------|
| Langfristiger Bereich | |
| (1) Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | |
| Jahresfehlbetrag | -183 |
| Abschreibungen | 43 |
| | <u>-140</u> |
| (2) Investitionsbereich | |
| Investitionen in das Anlagevermögen | -46 |
| Abgang Anlagevermögen | 0 |
| | <u>-46</u> |
| (3) Finanzierungslücke | <u>-186</u> |
| (4) Kapitalzufluss | |
| Verlustausgleich aus dem Haushalt der Stadt | 227 |
| Erhöhung Kapitalrücklage | 47 |
| Veränderungen Sonderposten | -8 |
| | <u>266</u> |
| Veränderung des Netto-Umlaufvermögens | <u>80</u> |
| Kurzfristiger Bereich | |
| (5) Mittelherkunft | |
| Abbau der Forderungen gegenüber Dritten | 0 |
| Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Dritten | 27 |
| Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben der Stadt Wesseling | 43 |
| | <u>70</u> |
| (6) Mittelverwendung | |
| Zunahme der Forderungen gegen Dritte | 0 |
| | <u>0</u> |
| (7) Finanzmittelbestand | |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Zwischensumme 4-6) | 150 |
| Finanzmittelbestand am Anfang des Wirtschaftsjahres | 965 |
| Finanzmittelbestand am Ende des Wirtschaftsjahres | <u>1115</u> |

C. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres nicht mehr ergeben.

D. Risikobericht

Es besteht ein Risikomanagementsystem. Im Risikomanagementsystem werden alle bestandsgefährdenden Risiken erfasst. Die Risiken werden bewertet und zeitgerecht an die jeweiligen Entscheidungsträger kommuniziert.

E. Prognosebericht

Der Wirtschaftsplan der Wald- und Parkanlagen der Stadt Wesseling für das Wirtschaftsjahr 2016 sieht im Erfolgsplan einen Verlust von 226.200 € vor, der durch eine Zuweisung aus dem städtischen Haushalt ausgeglichen wird.

Der Vermögensplan sieht Investitionen von 90.000 € vor, die über Abschreibungen und Ausgleichszahlungen nach dem Baugesetzbuch gedeckt sind.

Da auch künftig mit ausreichenden Betriebserträgen nicht gerechnet werden kann, werden Verluste des Sondervermögens auch in Zukunft aus dem städtischen Haushalt auszugleichen sein.

Wesseling, den 12.06.2017

Wald- und Parkanlagen der Stadt Wesseling
Der Bürgermeister
In Vertretung
gez.
Manfred Hummelsheim
Beigeordneter und Kämmerer