



Wirtschaftsplan

Wirtschaftsjahr

2007

3.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird für das Wirtschaftsjahr 2007 auf 7.260.000 € festgesetzt.

4.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die in diesem Zeitraum zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird für das Wirtschaftsjahr 2007 auf 5.000.000,00 € festgesetzt.

5.

Es gilt die vom Kreistag mit dem Wirtschaftsplan am beschlossene Stellenübersicht.

Heppenheim, den

Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft
des Kreises Bergstraße

Wilkes
Landrat

Vorbericht

Erfolgsplan

Im Erfolgsplan sind eine Reihe von Veränderungen gegenüber 2006 eingetreten, die im Einzelnen aus der nachfolgenden Tabelle ersichtlich sind. Dargestellt sind die jeweiligen Ertrags- oder Aufwandspositionen mit den eingetretenen wesentlichen Veränderungen und den Gründen (Erläuterungen) hierfür.

Ertragsart	Veränderung gegenüber 2006	Erläuterungen
Finanzzuweisung des Landkreises	+2.238.627,-- €	Die Erhöhung der Finanzzuweisung resultiert im Wesentlichen aus Erhöhungen der Mehrwertsteuer, gestiegenen Energie- und Bankkosten.
Erlöse aus Nebenkostenabrechnungen	+51.190,-- €	Mehrerlöse aufgrund gesteigerter Bewirtschaftungskosten bei den Sporthallen und vermieteten Liegenschaften.
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	+100.000,-- €	Im Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz waren auch die erhaltenen Investitionszuweisungen für Schul- und Verwaltungsgebäude zu ermitteln und als Sonderposten im Eigenbetrieb zu aktivieren. Die Sonderposten werden über die Lebensdauer des Objektes ertragswirksam aufgelöst.
Zinserträge "Sale-and-lease-back-Geschäft"	+90.205,-- €	Veranschlagt sind die Zinserträge aufgrund des am 01.08.06 vorgelegten Zahlungsplans der Deutschen Bank AG.
Zinsen aus Derivatgeschäften	+136.300,-- €	Veranschlagt sind die Zinszahlungen für das Jahr 2006 auf Basis der abgeschlossenen Derivatgeschäfte, die aufgrund der Kreditzuordnung auf den Eigenbetrieb entfallen.

Aufwandsart	Veränderung gegenüber 2006	Erläuterungen
Energie	+1.281.600,-- €	Aufgrund Steigerungen der Energiepreise und Erhöhung der Mehrwertsteuer werden mehr Mittel benötigt.
Reparaturen und Instandhaltungen von anderen Anlagen	+1.329.752,-- €	Aufgrund der Mehrwertsteuererhöhung und dem geplanten anfallenden Instandhaltungsbedarf werden weitere Mittel für Reparaturen benötigt. Zudem wurden noch Preissteigerungen in Höhe von 2 % berücksichtigt.
Löhne und Gehälter	+58.500,-- €	Die Erhöhung resultiert u.a. aus personellen Verschiebungen zwischen dem Eigenbetrieb Neue-Wege und dem Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft
Aufwendungen für die Altersvorsorge - Umlage zur VK	./121.800,-- €	
Abschreibungen	./22.000,-- €	Veranschlagt sind die anteiligen Abschreibungen für die im Wirtschaftsjahr aktivierten Anlagegüter.
Sonstige betriebliche Aufwendungen	./65.900,-- €	Die Mittel für die Rodensteinschule Bensheim werden ab 2007 über ein Schulbudget bezahlt. Zudem fällt in 2007 die Heranziehung zur Erweiterung der Kläranlagen weg.
Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	./110.000,-- €	Die Bewertung der Grundstücke und Gebäude ist in 2006 abgeschlossen worden. Hierfür fallen keine Kosten in 2007 mehr an.
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Ansparraten und Sonderbeiträge)	./178.000,-- €	In 2006 wurde ein außergewöhnlich hohes Sofortdarlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abteilung B bewilligt. Inwieweit in 2007 ein Sofortdarlehen gewährt wird, ist nicht absehbar.
Bankzinsen	+279.000,-- €	Die Mehrausgaben bei den Bankzinsen resultieren aus dem erhöhten Kreditbedarf und den Zinssteigerungen am Kapitalmarkt.

Vermögensplan

Die im Vermögensplan eingetretenen wesentlichen Veränderungen sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Einnahmen	Veränderung gegenüber 2006	Erläuterungen
Finanzmittel aus Abschreibungen	./ 22.000,-- €	Der Ansatz erhöht sich aufgrund einer Anpassung an dem tatsächlichen Aufwand.
Zuweisungen von öffentlichen Trägern und Dritten	./ 499.005,-- €	Veranschlagt sind die Zuweisungen für die Ganztagsangebote der Geschwister-Scholl-Schule, Bensheim sowie des Lessinggymnasiums, Lampertheim. Weitere Bewilligungsbescheide stehen noch aus.
Leasingrate „Sale-and-lease-back-Geschäft“	+90.205,-- €	Aufgrund des am 01.08.2006 von der Deutschen Bank AG vorgelegten geänderten Zahlungsplans steigen die Zinsen aus der Kapitalanlage zur Finanzierung der Leasingrate.
Kredite für Umschuldungen	./ 1.661.500,-- €	Im Jahr 2007 stehen beim Eigenbetrieb keine Umschuldungen an.
Kredite für Investitionen, davon Investitionsfonds, Kreditanteil Schulbaupauschale	./ 5.100.000,-- €	Für folgende Maßnahmen liegen Bewilligungsbescheide vor: <ul style="list-style-type: none"> - Sanierung Berufliche Schulen Bensheim, 4. BA - Erweiterung Schillerschule, Bensheim-Auerbach - Neubau Grundschule Kappesgärten, Bensheim Weitere Anträge zum Hessischen Investitionsfond werden gestellt.
Kredite für Investitionen, davon Kreditmarkt	+8.926.905,-- €	Der Betrag ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans.
Verringerung des Nettogeldvermögens	./ 90.205,-- €	Die Veränderung resultiert aus dem am 01.08.06 von der Deutschen Bank AG vorgelegten Zahlungsplan. Die Verringerung des Nettogeldvermögens erfolgt durch Entnahme der hierfür vorgesehenen Anlagebetrages (34,6 Mio €).

Ausgaben	Veränderung gegenüber 2006	Erläuterungen
Investitionen im Bereich der Schulen	+3.207.000,-- €	Veranschlagt sind die Maßnahmen entsprechend dem beigefügten Investitionsprogramm.
Tilgungen	+306.000,-- €	Aufgrund des höheren Kreditvolumens sind auch höhere Tilgungsleistungen zu erbringen (Landesdarlehen und Kreditmarkt).
Umschuldungen	./ 1.661.500,-- €	Im Jahr 2007 stehen beim Eigenbetrieb keine Umschuldungen an.

1. Erfolgsplan

Sach- konten	Bezeichnung	Ansatz 2007	Ansatz 2006
	Erträge		
	Umsatzerlöse		
4000	Finanzzuweisung des Landkreises	31.823.610,00	29.584.983,00
4001	Erlöse aus Vermietungen	337.321,00	301.485,00
4002	Erlöse aus Nebenkostenabrechnungen	321.200,00	270.010,00
4005	Erlöse aus Betriebskostenerstattung Stadt Heppenheim, Graben 15	14.500,00	14.500,00
	sonstige betriebliche Erträge		
4010	Sonstige Erlöse	35.000,00	30.000,00
4860	Barwertvorteil (Erbbauzins) aus dem Sale-and-lease-back Geschäft	0,00	100.000,00
4970	Erstattungen für Schadensfälle	75.000,00	75.000,00
4935	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.500.000,00	2.400.000,00
	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
7100	Zinserträge "Sale-and-lease-back"	7.167.604,00	7.077.399,00
7110	Zinsen aus Derivatgeschäften	334.600,00	198.300,00
7120	Zinserträge	0,00	12.759,00
	Summe Erträge	42.608.835,00	40.064.436,00

Sach- konten	Bezeichnung	Ansatz 2007	Ansatz 2006
	<u>Aufwendungen</u>		
	Materialaufwand		
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
6320	Energie	4.774.600,00	3.493.000,00
6325	Wasser/ Abwasser	150.000,00	200.000,00
6969	Sparmaßnahmen im Energiebereich, Prämierung	31.500,00	31.500,00
	Aufwendungen für bezogene Leistungen		
6301	Leasingrate "Sale-and-lease-back"	9.510.563,00	9.510.563,00
6302	Lizenzkosten, Buchhaltungssoftware	8.600,00	10.000,00
6303	Fremdleistungen (Schornsteinfeger)	17.000,00	12.000,00
6326	Müll	50.000,00	0,00
6450	Reparaturen und Instandhaltung von Bauten	13.684.352,00	12.354.600,00
6470	Reparaturen und Instandhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattungen	10.000,00	9.600,00
6485	Reparaturen und Instandhaltung von anderen Anlagen	557.500,00	574.850,00
	Personalaufwand		
6000	Löhne und Gehälter	4.107.100,00	4.048.600,00
6100	Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersvorsorge und für die Unterstützung	1.108.500,00	1.230.300,00
6001	Sitzungsgelder Betriebskommission	5.000,00	5.000,00
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgeg. des Anlageverm. und Sachanl.		
6200	Abschreibungen	6.600.000,00	6.622.000,00
	sonstige betriebliche Aufwendungen davon Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil		
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft, Unfallkasse Hessen	18.000,00	19.210,00
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	110.000,00	175.900,00
6330	Reinigung	6.800,00	6.500,00
6400	Versicherungsbeiträge, diverse	280.000,00	266.000,00
6650	Reisekosten	17.600,00	17.600,00
6800	Porto + Telefon	13.500,00	13.500,00
6805	Mieten Telefon + Brandmeldeanlage	60.000,00	66.000,00
6815	Bürobedarf	4.500,00	4.000,00
6820	Zeitschriften, Fachliteratur	3.500,00	3.500,00
6821	Fortbildungskosten	5.000,00	4.500,00
6827	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	60.000,00	170.000,00
6835	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen für Einrichtungen	404.828,00	391.526,00
6967	Betriebsfremde Aufwendungen, Internationaler Rat der Christen und Juden	9.351,00	9.351,00
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Ansparraten und Sonderbeiträge)	904.000,00	1.082.000,00
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen		
7320	Bankzinsen	2.437.000,00	2.158.000,00
	Sonstige Steuern		
7680	Grundsteuer	3.000,00	8.000,00
	Summe Aufwendungen	44.951.794,00	42.497.600,00

2. Vermögensplan

a) Einnahmen (Mittelherkunft)

Bezeichnung	Ansatz 2007	Ansatz 2006
1. Schulbaupauschale	1.532.500,00	1.532.500,00
2. Finanzmittel aus Abschreibungen *	6.600.000,00	6.622.000,00
3. Grundstückserlöse	0,00	200.000,00
4. Kostenbeteiligung Stadt Heppenheim, Graben 15	26.500,00	26.500,00
5. Zuweisungen von öffentlichen Trägern und Dritten	1.789.200,00	2.288.205,00
6. Leasingrate "Sale-and-lease-back"	7.167.604,00	7.077.399,00
7. Kredite für Umschuldungen	0,00	1.661.500,00
8. Kredite für Investitionen	15.484.800,00	11.657.895,00
<u>davon</u>		
Investitionsfonds, Kreditanteil Schulbaupauschale	3.093.000,00	8.193.000,00
Kreditmarkt	12.391.800,00	3.464.895,00
9. Verringerung des Nettogeldvermögens	2.342.959,00	2.433.164,00
Summe	34.943.563,00	33.499.163,00

* entspricht Abschreibungen der Gebäude

b) Ausgaben (Mittelverwendung)

Bezeichnung	Ansatz 2007	Ansatz 2006
1. Investitionen im Bereich der Schulen *	19.265.000,00	16.058.000,00
2. Investitionen in sonstigen Bereichen *	5.000,00	202.000,00
3. Zuweisungen an öffentliche Träger und Dritte	0,00	0,00
4. Allgemeiner Grunderwerb und Planungskosten *	0,00	10.100,00
4. Beschaffung von Software	0,00	200.000,00
5. Leasingrate "Sale-and-lease-back"	9.510.563,00	9.510.563,00
6. Tilgungen	6.163.000,00	5.857.000,00
7. Umschuldungen	0,00	1.661.500,00
Summe	34.943.563,00	33.499.163,00

* lt. Investitionsprogramm

3. Übersicht

über die aus Verpflichtungsermächtigung, voraussichtlich fällig werdende Ausgaben

Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan des Jahres 2007	Voraussichtlich fällig werdende Ausgaben (in 1.000 €)
	2007
Investitionen im Bereich der Grund-, Haupt- und Realschulen, Gymnasien, Berufliche Schulen, Sonder- und Gesamtschulen <u>davon:</u> Freiher-vom-Stein-Schule Neckarsteinach Sanierung der Bestandsgebäude	1.000,00
Goethe-Gymnasium Bensheim Erweiterung, Umbau und Sanierung	1.260,00
Müller-Guttenbrunn-Schule, Fürth Erweiterung	3.000,00
Starkenburger-Gymnasium, Heppenheim Erweiterung und Sanierung	2.000,00
	7.260,00

4. Stellenübersicht nach § 18 EigBGes

Siehe Anlage

5. Investitionsprogramm für die Jahre 2006 – 2010

Siehe Anlage

6. Finanzplanung für die Jahre 2006 – 2010

A. Übersicht über die Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EBG)

Deckungsmittel (Mittelherkunft)

Bezeichnung	2006 T €	2007 T €	2008 T €	2009 T €	2010 T €
1. Schulbaupauschale	1.533	1.533	1.533	1.533	1.533
2. Finanzmittel aus Abschreibungen	6.622	6.600	6.650	6.700	6.800
3. Grundstückserlöse	200	0	0	0	0
4. Zuweisungen von öffentlichen Trägern und Dritten	2.315	1.815	1.800	1.800	1.800
5. Kredite (einschl. Umschuldungen)	13.319	15.485	13.242	6.745	4.977
6. Entnahmen aus Rücklagen	9.510	9.510	9.977	9.977	10.467
7. Verlustausgleich vorheriger Jahre	0	0	0	0	0
Summe Einnahmen	33.499	34.943	33.202	26.755	25.577

Ausgaben (Mittelverwendung)

Bezeichnung	2006 T €	2007 T €	2008 T €	2009 T €	2010 T €
1. Investitionen im Bereich der Schulen	16.058	19.265	16.221	9.634	5.892
2. Investitionen in sonstigen Bereichen	212	5	5	5	5
3. Leasingrate "Sale-and-lease-back"	9.510	9.510	9.977	9.977	10.467
4. Beschaffung von Software	200	0	0	0	0
5. Tilgungen	5.857	6.163	6.684	7.139	7.289
6. Sondertilgung für Umschuldungen	1.662	0	315	0	1.924
Summe Ausgaben	33.499	34.943	33.202	26.755	25.577

7. Rücklagenübersicht

	Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2006 Mio. €	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2007 Mio. €
1.	Allgemeine Rücklage	-	-
2.	Sonderrücklagen	-	216,2
2.1	davon Versorgungsrücklage	-	-
	Summe:	-	216,2