

Stadt Balingen



Eigenbetrieb

Gartenschau Balingen 2023

Entwurf

Wirtschaftsplan 2018

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Gartenschau Balingen 2023 für das Wirtschaftsjahr 2018

Aufgrund von § 14 des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (EigBG) in der Fassung vom 08.01.1992 (GBl. S.22) hat der Gemeinderat am 30.01.2018 folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 beschlossen:

Der Wirtschaftsplan 2018 wird festgesetzt:

1. Im **Erfolgsplan** mit

Erträgen von	0 €
Aufwendungen von	45.000 €
und einem Verlust von	45.000 €

Im **Vermögensplan** mit

Einnahmen und Ausgaben von jeweils	315.000 €	
2. den im Vermögensplan vorgesehenen Kreditaufnahmen von		0 €
3. den Verpflichtungsermächtigungen von		0 €
4. dem Höchstbetrag der Kassenkredite von		315.000 €

Balingen, den 30. Januar 2018

Helmut Reitemann
Oberbürgermeister

Vorbericht:

Die Stadt Balingen wird entsprechend dem Vergabebeschluss des Landeskabinetts vom 22. Juni 2010 die Gartenschau im Jahr 2023 durchführen.

Am 11.02.2017 hat sich der Gemeinderat in einer Sondersitzung mit den wesentlichen Grundzügen der Durchführung einer Gartenschau im Jahre 2023 befasst. Dabei wurde u.a. vorgesehen, zur finanziellen und organisatorischen Abwicklung des Vorhabens einen Eigenbetrieb im Sinne des Eigenbetriebsgesetzes zu gründen. In seiner Sitzung vom 21.11.2017 wurde vom Gemeinderat sodann die Betriebssatzung des Eigenbetriebes Gartenschau Balingen 2023 beschlossen. Der Eigenbetrieb wurde zum 01.01.2018 gegründet.

In derselben Sitzung wurde die Rahmenplanung verabschiedet. Für die Herstellung der Daueranlagen wird ein Kostenrahmen von ca. 16 Mio. Euro für die Kernprojekte anvisiert. Für das Ausstellungenskonzept während der Gartenschau ist von einem Kostenrahmen von ca. 4,0 Mio. Euro auszugehen.

Der überwiegende Teil der Maßnahmen ist grundsätzlich förderfähig. Im Frühjahr 2018 soll mit dem Regierungspräsidium Tübingen eine Förderkonferenz abgehalten werden, bei der die Fördermöglichkeiten der einzelnen Fachdisziplinen abgeklärt werden. Nach Erfahrung aus der Durchführung bisheriger Gartenschauen kann von einer durchschnittlichen Förderquote von bis zu 50 % der Gesamtinvestitionen ausgegangen werden.

Für den Eigenbetrieb ist für jedes Jahr ein Wirtschaftsplan zu erstellen. Für das Wirtschaftsjahr gilt der Zeitraum 01.01.-31.12.2018. Der Wirtschaftsplan besteht nach § 14 Eigenbetriebsgesetz aus dem Erfolgsplan, dem Vermögensplan und der Stellenübersicht. Da der Eigenbetrieb kein eigenes Personal beschäftigt, ist eine Stellenübersicht für das Jahr 2018 irrelevant.

Der Wirtschaftsplan 2018 umfasst ein Gesamtvolumen von 360.000 €. Der ausgewiesene Jahresverlust in Höhe von 45.000 € ist im Haushaltsplan der Stadtverwaltung als abzudeckender Verlust aufzunehmen. Die Kassenliquidität des Eigenbetriebs wird durch eine Kassenkreditvereinbarung mit der Kasse der Stadt Balingen sichergestellt. Der Betrieb führt kein eigenständiges Bankkonto. Für die Führung des Rechnungswesens werden getrennte Buchungskreise im SAP-System der Stadt angelegt. Die Buchführung erfolgt insoweit bis 31.12.2018 noch nach dem System der Betriebskammeralistik. Ab 01.01.2019 wird das Rechnungswesen zusammen mit dem Haushalt der Stadt Balingen auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht umgestellt.

Eine verlässliche Finanzplanung für die Jahre 2019 – 2021 kann nicht vor Klärung der Fördermöglichkeiten mit dem Regierungspräsidium Tübingen erstellt werden. Da die Erste Förderkonferenz für das Frühjahr 2018 anvisiert ist, muss auf eine Finanzplanung in dem vorgelegten Wirtschaftsplan für das Jahr 2018 zunächst verzichtet werden.

Einzelne Erläuterungen zum Erfolgsplan:

Finanzposition 6.5777.1000.000 Jahresverlust

Der Jahresverlust ist im Erfolgsplan ausgewiesen. Ein Verlustausgleich ist im Haushalt der Stadtverwaltung in gleicher Höhe aufzunehmen.

Finanzposition 6.5541.5000.000 Betriebskosten

Die Buchführung des Eigenbetriebes erfolgt mit Hilfe der Software SAP die sich bei der Stadtverwaltung bereits im Einsatz befindet. Für die Einrichtung eines gesonderten Buchungskreises sowie die Anpassungen an das bestehende System ist mit Dienstleistungskosten durch das Rechenzentrum zu rechnen. Hierfür wurde ein Planansatz von 10.000 € gebildet.

Finanzposition 6.5544.5000.000 Öffentlichkeitsarbeit/Marketing/Presse

Für die Erstellung eines Marketingkonzeptes sowie diverse Ausgaben für Messeauftritte, Flyer oder ähnliches wurden 25.000 € veranschlagt.

Finanzposition 6.5594.5000.000 Finanzen/Steuer/Recht

Hierunter fallen auch die Kosten für eine externe Steuerberatung.

Einzelne Erläuterungen zum Vermögensplan:

Finanzposition 7.5905.9000.000-0010 Baustein 9: Aktivpark

Für die Durchführung eines VgV-Verfahrens im Planungsbereich „Aktivpark“ sowie anteilige Planungskosten wurden 70.000 € gemäß der Rahmenplanung für den „Baustein 9: Aktivpark“ veranschlagt.

Finanzposition 7.5908.9000.000-0010 Planungswettbewerbssteuerung

Für den Planungswettbewerb Gartenschau inclusive der Wettbewerbsbetreuung, Honorare, Sachkosten und Preisgericht wurden Kosten von 200.000 € für das Wirtschaftsjahr 2018 angesetzt.

Zum Ausgleich des Vermögensplanes werden eine Verbindlichkeit gegenüber der Stadt sowie ein Finanzierungsfehlbetrag ausgewiesen.

Eigenbetrieb Gartenschau Balingen 2023

Erfolgsplan 2018

Erträge

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2018 EUR	2017 EUR	2016 EUR
1	2	3	4	5
77	Jahresverlust			
6.5777.1000.000	Jahresverlust	45.000	0	0
	Summe 77	45.000	0	0
	Erträge	45.000	0	0

Aufwendungen

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2018 EUR	2017 EUR	2016 EUR
1	2	3	4	5
54	Aufwendungen			
6.5541.5000.000	Betriebskosten	10.000	0	0
6.5544.5000.000	Öffentlichkeitsarbeit/Marketing/Presse	25.000	0	0
	Summe 54	35.000	0	0

Aufwendungen

		Planansatz		Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2018 EUR	2017 EUR	2016 EUR
1	2	3	4	5
59	Übrige betriebliche Aufwendungen, soweit nicht außerordentlich			
6.5594.5000.000	Finanzen/Steuer/Recht	10.000	0	0
	Summe 59	10.000	0	0
	Aufwendungen(ohne Personalaufwendungen)	45.000	0	0
	Gesamtsumme Aufwendungen	45.000	0	0

Eigenbetrieb Gartenschau Balingen 2023

Vermögensplan 2018

Einnahmen

Finanzierungsmittel				
		Plan- ansatz	Plan- ansatz	Rechnungs- ergebnis
Nr.	Bezeichnung	2018 EUR	2017 EUR	2016 EUR
1	2	3	4	5
	11. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde			
7.5851.3000.000-0010	Darlehen von der Stadt	270.000	0	0
	22. Finanzierungsfehlbetrag lfd. Jahr			
7.5899.3900.000-0010	Finanzierungsfehlbetrag lfd. Jahr	45.000	0	0
	Einnahmen	315.000	0	0

Ausgaben

Finanzierungsbedarf		Planansatz		Investitionen(nachrichtlich)	
		Plan- ansatz	Verpflichtungs- ermächtigung	Gesamtaus- gabebedarf	bisher bereitgestellt
Nr.	Bezeichnung	2018 EUR	2018 EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
	05. Landschaftsachse Nord				
7.5905.9000.000-0010	Baustein 9: Aktivpark	70.000	0	70.000	0
	08. Projekt				
7.5908.9000.000-0010	Planungswettbewerbssteuerung	200.000	0	200.000	0
	21. Jahresverlust				
7.5936.9000.000-0010	Jahresverlust	45.000	0	45.000	0
	Ausgaben	315.000	0	315.000	0