Kaufmännische Unternehmensplanung

2016 – 2019

der

Stadtwerke für Rheine

Vorgelegt am 04. Dezember 2015

Inhaltsverzeichnis
Kaufmännische Unternehmensplanung 2016 bis 2019

Stadtwerke für Rheine

	Seite
Kommentierung der	
Gewinn- und Verlustrechnung	1
Stellen- und Belegschaftsplanung	3
Aufwandsplanung	4
Kapitalflussrechnung	5
• Gewinn- und Verlustrechnung	Anlage 1

Kommentierung Gewinn- und Verlustrechnung

Stadtwerke für Rheine

Gewinn/Verlust:

Das Ergebnis der Stadtwerke Rheine GmbH (SWR) wird maßgeblich von der Gewinnentwicklung der Energie- und Wasserversorgung Rheine GmbH (EWR) sowie der Verlustentwicklung der Verkehrsgesellschaft der Stadt Rheine mbH (VSR) und der Rheiner Bäder GmbH (RBG) bestimmt.

T€	2014 IST	2015 PLAN	2015 Prognose	2016 PLAN	2017 PLAN	2018 PLAN	2019 PLAN
Betriebliches Ergebnis	**1.939**	**1.702**	**2.378**	**1.212**	**1.686**	**1.810**	**1.796**
Gewinnabführung EWR	4.331	4.338	4.038	3.839	3.380	3.429	3.487
Verlustübernahme VSR	-1.943	-2.745	-2.394	-2.134	-1.647	-1.715	-1.760
Verlustübernahme RBG	-1.946	-2.054	-2.039	-2.018	-1.935	-1.985	-2.038
Sonstiges Finanzergebnis	-287	-277	-241	-231	-160	-151	-141
Summe Finanzergebnis	155	-738	-636	-544	-362	-422	-452
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**2.094**	**964**	**1.742**	**668**	**1.324**	**1.388**	**1.344**
Steuern vom Einkommen	-1.437	-336	-1.106	-45	-691	-765	-730
Sonstige Steuer	0	0	0	0	0	0	0
Gewinn / Verlust	**657**	**628**	**636**	**623**	**633**	**623**	**614**

Konzessionsabgaben	-3.619	-3.776	-3.644	-3.722	-3.711	-3.694	-3.725

Sowohl in der Prognose 2015 wie auch im Planjahr 2016 wird die SWR unter Berücksichtigung aller Abschlüsse der Organgesellschaften ein positives Ergebnis ausweisen. Somit kann die SWR die vom Gesellschafter Stadt Rheine erwartete Mindestausschüttung im gesamten Planungszeitraum erbringen.

Das Planjahr **2016** wird voraussichtlich mit einem **positivem Ergebnis von 0,6 Mio. €** abschließen.

Die Veränderungen gegenüber 2015 setzen sich wie folgt zusammen:

Das betriebliche Ergebnis sinkt um 1,2 Mio. € aufgrund der geringeren Konzernsteuerumlage (1,1 Mio. €) aus dem Ergebnis der EWR und höheren sonstigen Aufwendungen aufgrund von Dienstleistungen für die Überarbeitung des Internetauftritts (30 T€).

Das Finanzergebnis steigt um +0,1 Mio. € aufgrund des geringeren Verlustes der VSR (+0,3 Mio. €) und des gegenläufig geringeren Gewinns der EWR (-0,2 Mio. €).

Die Höhe der Steuern vom Einkommen ist abhängig von der Ergebnisentwicklung des Konzerns.

Stellenbesetzungsplan 2016

C-Nr.:	Center:	Plan 2015	Plan 2016	Geplante Veränderung 2016
1	Stadtwerke Rheine GmbH	2,06	2,06	0,00
	Summe	**2,06**	**2,06**	**0,00**

Der Stellenplan 2016 weist mit 2,06 Stellen keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr aus..

Aufwandsplanung

a) Personalaufwand

T€	2014 IST	2015 PLAN	2015 Prognose	2016 PLAN	2017 PLAN	2018 PLAN	2019 PLAN
Löhne und Gehälter *	-197	-199	-195	-200	-206	-211	-218
Soziale Abgaben	-36	-38	-37	-37	-38	-40	-41
Altersversorgung **	-382	-15	-15	-16	-16	-17	-17
Summe	**-615**	**-252**	**-247**	**-253**	**-260**	**-268**	**-276**

* inkl. Altersteilzeitrückstellungen
** ohne freiwillige Leistungen

Die Personalkostenplanung basiert auf dem oben dargestellten und im AK Personal des Aufsichtsrates am 16.11.2015 beratenen Stellenplan, der dem AR zur Beschlussfassung empfohlen wird.

Zur Planung der Personalkosten wurden folgende Prämissen verwendet:

Der Aufwand für Löhne und Gehälter wird mit einer prozentualen Steigerung von 2,6 % (tariflich und strukturell) für das Jahr 2016 und 3 % für die Folgejahre geplant. Die Sozialabgaben steigen entsprechend.

b) Sonstiger Aufwand

T€	2014 IST	2015 PLAN	2015 Prognose	2016 PLAN	2017 PLAN	2018 PLAN	2019 PLAN
Sonstiger betr. Aufwand	-482	-769	-606	-641	-619	-605	-622

Der sonstige betriebliche Aufwand liegt im Planjahr 2016 leicht über dem Niveau des Vorjahres. Dies ergibt sich im Wesentlichen aufgrund von Dienstleistungen für die Überarbeitung des Internetauftritts (30 T€). In den Folgejahren wird mit nahezu konstanten sonstigen Aufwendungen geplant.

Neben der Konzernumlage für Leistungen der EWR und den Beratungskosten sind andere wesentliche Positionen das Dachmarketing, Spenden, Sitzungsgelder und Abschluss- und Prüfungskosten.

Kapitalflussrechnung

Energie- und Wasserversorgung
Stadtwerke Rheine

Kapitalflussrechnung -SWR-	IST 2013 T€	IST 2014 T€	Prognose 2015 T€	Plan 2016 T€	Plan 2017 T€	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€
Jahresfehlbetrag (SWR)	**-354**	**-685**	**-426**	**-442**	**-342**	**-307**	**-312**
Gewinnabführung EWR an SWR	6.796	6.668	6.601	5.262	5.248	5.395	5.448
Verlustübernahme VSR von SWR	-1.911	-1.943	-2.394	-2.134	-1.647	-1.715	-1.760
Verlustübernahme RBG von SWR	-1.916	-1.946	-2.039	-2.018	-1.935	-1.985	-2.032
Gewinnabführung/Verlustabdeckung Konzerngesellsch.	**2.969**	**2.779**	**2.168**	**1.110**	**1.666**	**1.695**	**1.656**
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-2.007	-1.437	-1.106	-45	-691	-765	-730
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag -	**608**	**657**	**636**	**623**	**633**	**623**	**614**
Abschreibungen / Zuschreibung	47	5	5	4	4	4	4
Veränderung der langfristigen Rückstellungen	2	17.853	650	650	650	650	650
Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen / Erträge	0	0	0	0	0	0	0
cash - flow	**657**	**18.515**	**1.291**	**1.277**	**1.287**	**1.277**	**1.268**
Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	359	466	-264	-71	0	0	0
Veränderung der kurzfristigen Aktiva (ohne Finanzmittel)	3.084	-1.118	1.098	59	32	-2	-2
Veränderung der übrigen kurzfr. Passiva (o.Finanzschulden)	5.129	-5.462	2	2	2	2	2
Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	**9.229**	**12.401**	**2.127**	**1.267**	**1.321**	**1.277**	**1.268**
Auszahl. für den Zugang Sachanlagevermögen u. immat. VG	0	0	0	0	0	0	0
Abgang von Finanzanlagevermögen/Sachanlagevermögen	138	379	138	138	138	135	134
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	**138**	**379**	**138**	**138**	**138**	**135**	**134**
free - cash - flow	**9.367**	**12.780**	**2.265**	**1.405**	**1.459**	**1.412**	**1.402**
Entnahme Gewinnrücklage	-3.564	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	-366	-366	-366	-366	-366	-348	-348
Gewinnabführung an den Gesellschafter	-625	-608	-657	-636	-623	-633	-623
Veränderung Konzernverrechnungskonten	-4.794	6.214	-12.828	-1.192	2.992	4.295	2.546
Mittelabfluss/Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkei	**-9.349**	**5.240**	**-13.851**	**-2.194**	**2.003**	**3.314**	**1.575**
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	**18**	**36**	**18.056**	**6.470**	**5.681**	**9.143**	**13.869**
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**36**	**18.056**	**6.470**	**5.681**	**9.143**	**13.869**	**16.846**

Kapitalflussrechnung

Kapitalflussrechnung -Konzern-	IST 2013 T€	IST 2014 T€	Prognose 2015 T€	Plan 2016 T€	Plan 2017 T€	Plan 2018 T€	Plan 2019 T€
Jahresfehlbetrag (SWR)	**-354**	**-685**	**-426**	**-442**	**-342**	**-307**	**-312**
Gewinnabführung EWR an SWR	6.796	6.668	6.601	5.262	5.248	5.395	5.448
Verlustübernahme VSR von SWR	-1.911	-1.943	-2.394	-2.134	-1.647	-1.715	-1.760
Verlustübernahme RBG von SWR	-1.916	-1.946	-2.039	-2.018	-1.935	-1.985	-2.032
Gewinnabführung / Verlustabdeckung Konzerngesellsch.	**2.969**	**2.779**	**2.168**	**1.110**	**1.666**	**1.695**	**1.656**
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-2.007	-1.437	-1.106	-45	-691	-765	-730
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	**608**	**657**	**636**	**623**	**633**	**623**	**614**
Konzernergebnis vor Gewinnabführung u. Verlustabdeckun	**608**	**657**	**636**	**623**	**633**	**623**	**614**
Abschreibungen auf Sachanlagen	6.166	5.350	5.212	6.116	6.226	6.264	6.122
Veränderung der langfristigen Rückstellungen	1.667	1.981	650	650	650	650	650
Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen / Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Auflösung der Ertragszuschüsse / Investitionszuschüsse	-722	-639	-548	-464	-388	-308	-230
cash - flow	**7.719**	**7.349**	**5.950**	**6.925**	**7.121**	**7.229**	**7.156**
Ergebnis a.d. Abg. V. Gegenst. d. AV	138	379	138	138	138	135	134
Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	3.144	2.542	1.209	-594	976	1.156	1.086
Veränderung der kurzfristigen Aktiva (o.Finanzmittel; inkl.Vorräte)	524	1.287	5.510	4.503	531	562	567
Veränderung der übrigen kurzfristigen Passiva (o.Finanzschulden	8.506	-3.730	-10.591	79	79	79	79
Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	**20.031**	**7.827**	**2.216**	**11.051**	**8.845**	**9.161**	**9.022**
Einzahlungen aus dem Abgang von Finanz-u.Sachanlagevermöge	1.710	773	189	305	335	457	732
Auszahlungen für den Zugang Sachanlagevermögen u. immat. V	-4.863	-4.267	-16.730	-9.512	-3.633	-4.547	-4.441
Auszahlungen für den Zugang von Finanzanlagevermögen	-3.238	-569	-2.693	-2.340	-1.733	0	-2.000
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	**-6.391**	**-4.063**	**-19.234**	**-11.547**	**-5.031**	**-4.090**	**-5.709**
free - cash - flow	**13.640**	**3.764**	**-17.018**	**-496**	**3.814**	**5.071**	**3.313**
Entnahme Kapitalrücklage	-3.564	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	-920	-923	-693	-694	-696	-679	-680
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	0	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Kapital-, Ertrags- bzw. Investitionszuschüssen	1.060	871	2.267	1.046	976	976	976
Gewinnabführung an die Stadt Rheine	-625	-608	-657	-636	-623	-633	-623
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	**-4.049**	**-660**	**917**	**-284**	**-343**	**-336**	**-327**
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	**12.946**	**22.537**	**25.641**	**9.540**	**8.760**	**12.231**	**16.966**
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	**22.537**	**25.641**	**9.540**	**8.760**	**12.231**	**16.966**	**19.952**

Für die Stadtwerke Rheine GmbH sind im Planjahr 2016 keine Darlehensaufnahmen geplant. Die SWR reicht über Konzernverrechnungskonten Liquidität an die Tochtergesellschaften aus. Die Konzernverrechnungskonten werden verzinst.

Im Gesamtkonzern Stadtwerke Rheine sind im Planjahr 2016 keine Aufnahmen von Darlehen vorgesehen. Eventuell kurzfristig auftretender Finanzierungsbedarf für Betriebsmittel wird über die bestehenden Kontokorrentlinien bei den Banken bereitgestellt.

Gewinn- und Verlustrechnung

Stadtwerke für Rheine

Anlage 1

SWR

	Ist 2013	Ist 2014	Plan 2015 (geändert)	Progn. 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019
Sonstige betriebliche Erträge	5.173	3.041	2.727	3.236	2.110	2.569	2.684	2.694
Betriebliche Erträge	**5.173**	**3.041**	**2.727**	**3.236**	**2.110**	**2.569**	**2.684**	**2.694**
Löhne und Gehälter	-203	-197	-199	-195	-200	-206	-211	-218
Sozialabgaben	-38	-36	-38	-37	-37	-38	-40	-41
Altersversorgung	-15	-382	-15	-15	-16	-16	-17	-17
Personalaufwand	**-256**	**-615**	**-252**	**-247**	**-253**	**-260**	**-268**	**-276**
Abschreibungen	-5	-5	-4	-5	-4	-4	-1	0
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-781	-482	-769	-606	-641	-619	-605	-622
Betrieblicher Aufwand	**-1.042**	**-1.102**	**-1.025**	**-858**	**-898**	**-883**	**-874**	**-898**
Betriebliches Ergebnis	**4.131**	**1.939**	**1.702**	**2.378**	**1.212**	**1.686**	**1.810**	**1.796**
Gewinnabführung EWR	3.372	4.331	4.338	4.038	3.839	3.380	3.429	3.487
Erträge aus Beteiligungen	16	20	20	14	15	15	15	15
Erträge aus Beteiligungen	**3.388**	**4.351**	**4.358**	**4.052**	**3.854**	**3.395**	**3.444**	**3.502**
Erträge aus Wertpapieren	20	1	1	1	1	1	1	1
Ausleihungen	159	152	145	145	139	132	126	119
Erträge aus Wertpapieren u. Ausl.	**179**	**153**	**146**	**146**	**140**	**133**	**127**	**120**
Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	2	1	1	1	1	1	1	1
Afa aus Finanzanlagen	-41	0	0	0	0	0	0	0
Aufw. Aus Verlustübernahmen VSR	-1.911	-1.943	-2.745	-2.394	-2.134	-1.647	-1.715	-1.760
Aufw. Aus Verlustübernahmen RBG	-1.916	-1.946	-2.054	-2.039	-2.018	-1.935	-1.985	-2.032
Aufwendungen aus Verlustübernahmen	**-3.827**	**-3.889**	**-4.799**	**-4.433**	**-4.152**	**-3.582**	**-3.700**	**-3.792**
Zinsen und ähnlicher Aufwand	-670	-461	-444	-402	-387	-309	-294	-283
Finanzergebnis	**-969**	**155**	**-738**	**-636**	**-544**	**-362**	**-422**	**-452**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**3.162**	**2.094**	**964**	**1.742**	**668**	**1.324**	**1.388**	**1.344**
Steuern vom Einkommen	**-2.007**	**-1.437**	**-336**	**-1.106**	**-45**	**-691**	**-765**	**-730**
Sonstige Steuern	-547	0	0	0	0	0	0	0
Steuern	**-2.554**	**-1.437**	**-336**	**-1.106**	**-45**	**-691**	**-765**	**-730**
Gewinn/Verlust	**608**	**657**	**628**	**636**	**623**	**633**	**623**	**614**