



# Werkhof

## Jahresabschluss und Lagebericht

# 2012

## Betriebsergebnis 2012

## Kurzfassung

Bilanz	Vergleich Vorjahre			
	2012	2011	2010	2009
<b>Aktiva</b>				
<b>Anlagevermögen</b>				
Immaterielle Vermögensgegenst.	0,00 €	0,00 €	586,00 €	1.176,00 €
Sachanlagen	3.765.020,00 €	3.404.063,00 €	3.234.282,00 €	3.058.773,00 €
<b>Umlaufvermögen</b>				
Warenbestand	384.108,49 €	463.131,04 €	434.513,57 €	411.944,29 €
Forderungen	1.518.725,65 €	1.221.636,55 €	1.099.352,77 €	741.947,89 €
Bankguthaben/Kassenbestand	233.069,03 €	132.894,82 €	105.868,72 €	83.515,42 €
<b>Summe Aktiva</b>	<b>5.900.923,17 €</b>	<b>5.221.725,41 €</b>	<b>4.874.603,06 €</b>	<b>4.297.356,60 €</b>
<b>Passiva</b>				
Stammkapital	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Rücklagen	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	- €
Verlustvortrag	-599.633,91 €	-292.217,79 €	-372.665,23 €	-195.481,46 €
Gewinn / Verlust (-) lfd. Jahr	169.175,39 €	-307.416,12 €	80.447,44 €	-177.183,77 €
Zuschüsse/Zuweisungen	83.137,00 €	94.147,00 €	105.157,00 €	93.889,00 €
Rückstellungen	188.295,59 €	181.141,98 €	292.087,10 €	448.160,34 €
langfristige Verbindlichkeiten	2.069.119,13 €	2.258.599,51 €	2.447.934,28 €	2.637.130,37 €
Kurzfristige Verbindlichkeiten	2.440.829,97 €	1.737.470,83 €	771.642,47 €	1.440.842,12 €
<b>Summe Passiva</b>	<b>5.900.923,17 €</b>	<b>5.221.725,41 €</b>	<b>4.874.603,06 €</b>	<b>4.297.356,60 €</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
Umsatzerlöse Stadthaushalt	4.789.486,43 €	3.955.303,63 €	4.630.293,33 €	4.157.503,42 €
Umsatzerlöse übriger Bereich	1.757.643,81 €	1.993.864,04 €	1.706.648,04 €	1.659.123,43 €
Sonst. Erlöse/ Erträge	214.916,53 €	215.593,83 €	104.510,92 €	33.721,03 €
Aufl. v.Rückst.u. Zuschüssen	0,00 €	112.200,91 €	200.692,91 €	432.311,12 €
<b>Summe Erlöse/Erträge</b>	<b>6.762.046,77 €</b>	<b>6.276.962,41 €</b>	<b>6.642.145,20 €</b>	<b>6.282.659,00 €</b>
Materialaufwand	1.621.251,99 €	1.611.035,69 €	1.568.304,98 €	1.335.547,41 €
Personalaufwand	4.224.071,72 €	4.241.722,86 €	4.270.593,36 €	4.394.059,54 €
Aufw.Altersteilzeit u. Pensionen	0,00 €	8.053,00 €	16.793,00 €	10.331,00 €
Abschreibungen	376.767,82 €	333.827,04 €	313.309,06 €	337.175,46 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	253.979,76 €	267.636,99 €	260.210,75 €	237.822,83 €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	116.800,09 €	122.102,95 €	132.486,61 €	144.906,53 €
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>6.592.871,38 €</b>	<b>6.584.378,53 €</b>	<b>6.561.697,76 €</b>	<b>6.459.842,77 €</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>169.175,39 €</b>	<b>-307.416,12 €</b>	<b>80.447,44 €</b>	<b>-177.183,77 €</b>

## LAGEBERICHT 2012

### Allgemeines

Der Eigenbetrieb Werkhof wurde zum 01.01.2003 gegründet. Die erforderliche Betriebssatzung wurde durch den Gemeinderat der Stadt Schwäbisch Hall am 24.07.2002 beschlossen.

Der Eigenbetrieb Werkhof ist ein rechtlich unselbständiges Unternehmen der Stadt Schwäbisch Hall. Für den Eigenbetrieb gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EiBG) vom 08.01.1992 und die hierzu erlassene Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) vom 07.12.1992 in den jeweils gültigen Fassungen.

Der Eigenbetrieb Werkhof ist **organisatorisch** in die Innenverwaltung eingebunden. Ein separater Betriebsausschuss wurde nicht gebildet. Als Betriebsausschuss sind die nach § 4 der Hauptsatzung gebildeten beschließenden Ausschüsse auch für die Angelegenheiten des Eigenbetriebs Werkhof zuständig (§ 6 Betriebssatzung).

Soweit nach der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, dem Eigenbetriebsgesetz oder der Betriebssatzung Angelegenheiten dem Gemeinderat vorbehalten sind beraten die Ausschüsse nur vor.

Eine Betriebsleitung wurde bestellt. Betriebsleiter ist Rolf Wellinger.

Die **Prüfung** der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens erfolgt jährlich intern durch den Fachbereich Revision und im 5 Jahres-Rhythmus im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg (GPA). Die letzte Prüfung durch die GPA fand 2011 für die Wirtschaftsjahre 2004 bis 2010 statt.

**Wirtschaftsjahr** ist das Kalenderjahr.

Der Eigenbetrieb Werkhof besitzt 50.000 € **Stammkapital**.

Der Werkhof ist Auftragnehmer der städtischen Fachbereiche, der Betriebszweck ist im § 2 der Betriebssatzung festgelegt. Hier sind die Aufgaben des Werkhofs im Einzelnen beschrieben.

Der **Wirtschaftsplan** für das Jahr 2012 wurde durch Beschluss des Gemeinderats vom 14.12.2011 festgestellt. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 08.02.2012. Der Beschluss wurde am 22.02.2012 bekannt gemacht und in der Zeit vom 23.02.2012 – 02.03.2012 öffentlich ausgelegt.

Die **Rechtsgrundlagen** für den Jahresabschluss sind in § 16 EiBG und in den §§ 7 bis 12 EigVO zu finden. Darüber hinaus finden die Vorschriften über die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang aus dem Dritten Buch des HGB Anwendung.

Der Eigenbetrieb Werkhof führt das Rechnungswesen mit dem vom Kommunalen Rechenzentrum Baden-Franken (KIVBF) angebotenen Verfahren **SAP R/3** nach den Grundsätzen der doppelten kaufmännischen Buchführung. Die Bilanz ist in Kontoform aufgestellt und gemäß § 8 EigBVO gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend den Vorgaben des § 9 EigBVO aufgestellt.

Das gesamte **Sachanlagevermögen** und die immateriellen Vermögensgegenstände werden mit dem SAP-Modul FI-AA verwaltet. Den Abschreibungen werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde gelegt. Es findet ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung. Als Abschreibungszeitraum wird in der Regel die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer oder die von der KGST empfohlene Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

**Steuerlich** gliedert sich der Werkhof in einen nicht steuerpflichtigen Teil und einen Betrieb gewerblicher Art (BGA). Der BGA unterliegt der Umsatzsteuerpflicht und ist vorsteuerabzugsberechtigt.

Die letzte Prüfung des BGA erfolgte im Januar 2012 durch einen Betriebsprüfer des Finanzamts für die Wirtschaftsjahre 2007 bis 2010.

<b>Vermögens- und Finanzlage 2012</b>
---------------------------------------

**I. Aktiva****1. Anlagevermögen = 3.765.020,00 €**

Das Anlagevermögen des Werkhofs hat sich 2012 gegenüber dem Vorjahr um 360.957,00 € erhöht. Die Anlagenzugänge liegen mit 739.163,82 € um 20 % über dem im Wirtschaftsplan vorgesehenen Ansatz von 616.000 €.

Die Abschreibung auf das Anlagevermögen beträgt 376.767,82 €.

Aus dem Verkauf von alten, abgeschriebenen, nicht mehr benötigten Fahrzeugen und Maschinen konnten 55.550 € Erlöst werden.

Im Einzelnen wurden im Jahr 2012 folgende Beschaffungen getätigt.

Vergleich mit dem Wirtschaftsplan

	Anlagenzugänge 2012	Planansatz Wirtschaftsplan 2012
<b>Grundstücke</b>	<b>7.449,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fahrzeuge</b>		
LKW über 7,5 t (Ausschreibung + Bestellung 2011 – Lieferung im März 2012)	218.710,13 €	210.000,00 €
Unimog U 400 (gebraucht)	75.983,64 €	- €
Kommunaltraktor Holder (Ersatzbeschaffung gebraucht)	31.500,00 €	100.000,00 €
Geräteträger Bokimobil	83.937,24 €	
2 Kommunaltraktoren für SZO und SZW	60.760,02 €	100.000,00 €
Transporter (3 gebrauchte Ford Transit) Ersatzbeschaffung	48.763,57 €	36.000,00 €
PKW: 2 Fahrzeugpool u. 1 Werkhof	55.189,00 €	50.000,00 €
Verkehrssicherungsanhänger	9.837,43 €	- €
2 E-Bikes Fahrzeugpool	3.080,00 €	- €
Einbau von Funkgeräten u. Standheizungen	5.420,06 €	- €
<b>Summe Fahrzeuge</b>	<b>593.181,09 €</b>	<b>496.000,00 €</b>
<b>Maschinen und Geräte</b>		
Winterdienstgeräte (Schneepflüge, Streugeräte...)	84.241,53 €	
2 fahrbare Signalanlagen	14.827,40 €	
2 Aufsitzmäher, 1 Rasenmäher	18.860,19 €	100.000,00 €
4 Blasgeräte, 1 Heckenschere, 3 Motorsägen	3.961,79 €	
Bohrgeräte, Bohrhämmer, 2 Tauchmotorpumpen	4.965,97 €	
sonst. Kleingeräte	4.358,64 €	
<b>Summe Maschinen und Geräte</b>	<b>131.215,52 €</b>	<b>100.000,00 €</b>
<b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>	1.522,14 €	15.000,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	5.796,07 €	5.000,00 €
<b>Summe Büro- u. Geschäftsausstattung</b>	<b>7.318,21 €</b>	<b>20.000,00 €</b>
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>739.163,82 €</b>	<b>616.000,00 €</b>

Das **Grundstück** des Werkhofs wurde im Zuge des Umlegungsverfahrens „Gewerbepark Schwäbisch Hall - West / Planstraße 1“ in zwei Flurstücke aufgeteilt. Die Grundstücksfläche hat insgesamt einen Zugang von 573 m<sup>2</sup> erfahren. Diese Flächenmehrung war mit dem festgelegten Qaudratmeterpreis auszugleichen.

Bei den **Fahrzeugen** wurde der Planansatz des Wirtschaftsplans um 97.181,09 € überschritten. Der überalterte Fuhrpark des Werkhofs wurde in den letzten 4 Jahren kontinuierlich erneuert. Das Anlagevermögen des Fahrzeugbestands

hat sich von 420.915 € im Jahr 2008 auf 1.408.431 € im Berichtsjahr erhöht. Die Ersatzbeschaffung des 1. LKW mit Ladekran war im Wirtschaftsplan 2011 geplant. Durch das Ausschreibungsverfahren und die extrem langen Lieferfristen wurde das Fahrzeug erst 2012 geliefert. Der Ersatz des 2. LKW war für das Jahr 2012 geplant. Dieser kann jedoch erst 2013 beschafft werden. Außerplanmäßig musste der Unimog des Arbeitstrupps Ost (Sachgebiet Grün 2) ersetzt werden. Für das Altfahrzeug konnten noch 10.000 € Erlöst werden. Als Ersatz konnte ein Gebrauchtfahrzeug in sehr gutem Zustand mit wenig Einsatzstunden zum Preis von 75.983 € erworben werden.

Bei den **Maschinen und Geräten** wurde der Planansatz von 100.000 € um 31.215,52 € überschritten. Die Hauptursache dieser Planüberschreitung liegt darin, dass mehr Räum- und Streugeräte für den Winterdienstseinsatz erneuert werden mussten als geplant.

**Büro- und Geschäftsausstattung und GWG:** Hier musste der Planansatz nur zum Teil in Anspruch genommen werden. (36,59 %)

### Die Entwicklung des Anlage- und Umlaufvermögens 2008 -2012

	<b>Stand 31.12.2012</b>	<b>Stand 31.12.2011</b>	<b>Stand 31.12.2010</b>	<b>Stand 31.12.2009</b>	<b>Stand 31.12.2008</b>
<b>Anlagevermögen</b>					
Immat. Vermögen	- €	- €	586,00 €	1.176,00 €	1.766,00 €
Betriebsgebäude	1.511.673,00 €	1.589.977,00 €	1.668.281,00 €	1.746.585,00 €	1.824.889,00 €
Grundstücke	336.915,00 €	329.466,00 €	329.466,00 €	329.466,00 €	329.466,00 €
Außenanlagen	1.102,00 €	1.297,00 €	2.277,00 €	3.522,00 €	4.767,00 €
Büro- u. Geschäftsausstattung	11.465,00 €	14.089,00 €	17.669,00 €	11.427,00 €	14.800,00 €
Maschinen u. Geräte	487.460,00 €	454.102,00 €	429.425,00 €	437.164,00 €	371.817,00 €
Fahrzeuge	1.408.431,00 €	997.942,00 €	761.102,00 €	507.780,00 €	420.915,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	7.974,00 €	17.190,00 €	26.062,00 €	22.829,00 €	11.206,00 €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>3.765.020,00 €</b>	<b>3.404.063,00 €</b>	<b>3.234.868,00 €</b>	<b>3.059.949,00 €</b>	<b>2.979.626,00 €</b>
<b>Umlaufvermögen</b>					
Warenbestand	384.108,49 €	463.131,04 €	434.513,57 €	411.944,29 €	401.857,73 €
Sonst. Umlaufverm. (Forderungen)	1.518.725,65 €	1.221.636,55 €	1.099.352,77 €	741.947,89 €	948.160,67 €
Kassenbestand	233.069,03 €	132.894,82 €	105.868,72 €	83.515,42 €	110.317,12 €
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>2.135.903,17 €</b>	<b>1.817.662,41 €</b>	<b>1.639.735,06 €</b>	<b>1.237.407,60 €</b>	<b>1.460.335,52 €</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>5.900.923,17 €</b>	<b>5.221.725,41 €</b>	<b>4.874.603,06 €</b>	<b>4.297.356,60 €</b>	<b>4.439.961,52 €</b>

## **2. Umlaufvermögen**

Das Umlaufvermögen des Werkhofs nimmt kontinuierlich zu, dies liegt an den offenen Forderungen zum Bilanzstichtag. Der Warenbestand des Werkhofs konnte 2012 gegenüber dem Vorjahr um 13,1 % gesenkt werden.

## **II. Passiva**

Summe Passiva: 5.900.923,17 €

### **1. Eigenkapital**

Die Eigenkapitalausstattung des Werkhofs besteht zum Bilanzstichtag 31.12.2012 aus dem Stammkapital von 50.000 € und einer allg. Rücklage von 1.500.000 €.

Der Verlustvortrag aus Vorjahren hat sich 2011 auf 599.633,91 € erhöht. Durch den Überschuss in Höhe von 169.175,39 € im Berichtsjahr 2012 kann dieser Verlustvortrag im laufenden Jahr auf 430.458,52 € reduziert werden.

Überschüsse und Fehlbeträge seit Gründung des Eigenbetriebs Werkhof 2003

Jahr	Vortrag	Ergebnis lfd. Jahr	Verlustabdeckung Gde	Übertrag
2003	0	607.510,89	750.000,00	142.489,11
2004	142.489,11	0	-	142.489,11
2005	142.489,11	0	-	142.489,11
2006	142.489,11	-17.506,98	-	124.982,13
2007	124.982,13	-65.652,52	-	59.329,61
2008	59.329,61	-254.811,07	-	-195.481,46
2009	-195.481,46	-177.183,77	-	-372.665,23
2010	-372.665,23	80.447,44	-	-292.217,79
2011	-292.217,79	-307.416,12	-	-599.633,91
2012	-599.633,91	169.175,39	-	-430.458,52

## 2. Rückstellungen

Summe Rückstellungen: 188.295,59 €

### ■ Rückstellungen für die Altersteilzeit

Neue Anträge liegen bisher nicht vor, so dass keine neuen Rückstellungen zu bilden waren.

### ■ Rückstellungen für Mehrarbeitszeit (Summe: 88.448,59 €)

Für die zum Stichtag 31.12.2012 auf den Arbeitszeitkonten der Werkhofmitarbeiter/innen bestehenden Mehrarbeitsstunden waren für 5.582 Stunden Rückstellungen zu bilden. Die Rückstellungen mussten im Vergleich zum Vorjahr um 7.153,61 € erhöht werden.

### ■ Pensionsrückstellungen (Summe: 99.847,00 €)

Die für einen Beamten des Werkhofs gebildeten Pensionsrückstellungen wurden 2012 nicht erhöht. Der Beamte soll im Laufe des Jahres 2013 zum Fachbereich Planen und Bauen wechseln, so dass 2013 die im Werkhof gebildeten Rückstellungen wieder aufgelöst werden können.

## 3. Verbindlichkeiten

Summe Verbindlichkeiten: 4.509.949,10 €

Die Verbindlichkeiten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 513.878,76 € erhöht. Der Kassenkredit von der Stadt war zum Bilanzstichtag um 570.000 € höher als im Vorjahr.

Die langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich, da keine neuen Darlehen aufgenommen wurden, um die Tilgung von 189.480,38 € verringert.

Langfristige Verbindlichkeiten	2.069.119,13 €
Kurzfristige Verbindlichkeiten:	
darunter: Kassenkredit	1.995.000,00 €
darunter: Verb. aus Lief./Leist. u. Sonstige	445.829,97 €
Summe Verbindlichkeiten	4.509.949,10 €

**Der langfristige Darlehensbestand des Werkhofs zum 31.12.2012**

Kreditinstitut	Darl. Nr.	Stand 01.01.2012	Zinsen 2012	Tilgung 2012	Stand 31.12.2012
HSH Nordbank	6 709 810 033	1.527.023,54 €	72.749,39 €	88.523,12 €	1.438.500,42 €
Landesbank BW	602 056 594	178.174,40 €	7.439,45 €	51.231,44 €	126.942,96 €
Stadtwerke Darl. Erdgasauto		5.072,57 €	253,63 €	3.057,82 €	2.014,75 €
Landesbank BW	610 448 099	548.329,00 €	23.515,70 €	46.668,00 €	501.661,00 €
<b>Summe:</b>		<b>2.258.599,51 €</b>	<b>103.958,17 €</b>	<b>189.480,38 €</b>	<b>2.069.119,13 €</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung

### 1. Erlöse/Erträge

**Planvergleich:** Mehrerlöse/-erträge 270.086,77 € (= + 4,16 %)

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um 611.006,34 € höher, die sonstigen betriebl. Erträge um 125.921,98 € geringer.

Die Erlöse/Erträge in Höhe von insgesamt  
setzen sich wie folgt zusammen:

**6.762.046,77 €**

□ Erlöse aus dem Stadthaushalt Ergebnishaushalt und investiver Finanzhaushalt:	4.789.486,43 €
□ Erlöse von den Eigenbetrieben Touristik und Marketing, Abwasser und Friedhof, der GWG und HGE (Organkreis)	1.209.692,13 €
□ Erlöse von Dritten (steuerpflichtig) z.B. Stadtwerke, Freilandmuseum, Hospital z. hl. Geist ...	498.211,21 €
□ Erlöse aus Schadensersatz	49.740,47 €
□ Sonst. Erlöse/Verkaufserlöse z.B. Fahrzeug-u.Gerätemieten, ...	13.043,77 €
□ sonst. betriebl. Erträge z.B. Personalkostensätze, Aufl.v.Rückstellungen u. Zuschüssen, Erlöse aus Abgang v. Anlagevermögen....	201.872,76 €

Im **Wirtschaftsplan** 2012 waren Erlöse / Erträge in Höhe von  
geplant.

**6.491.960,00 €**

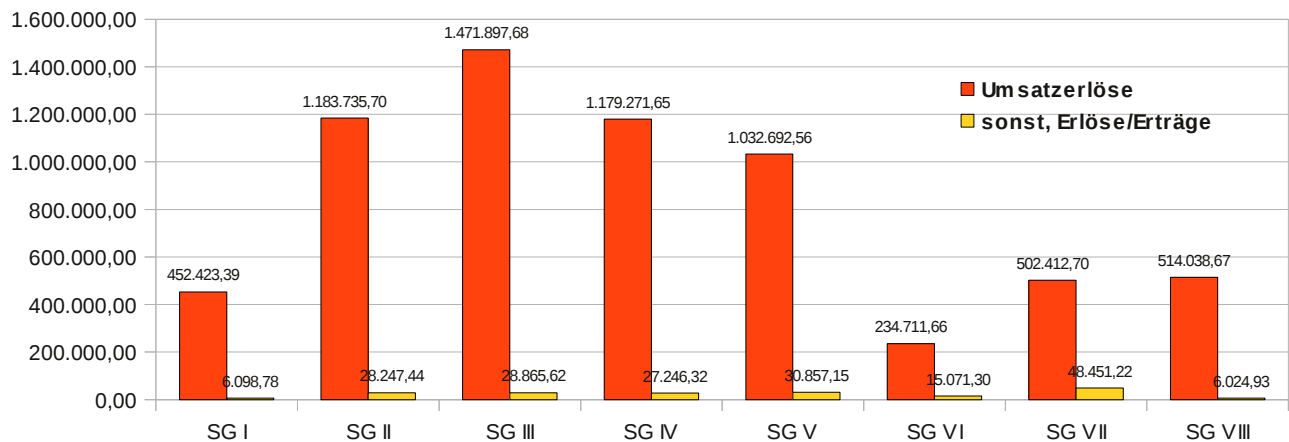
Zur Erzielung der Umsatzerlöse hat der Werkhof 1.321 Aufträge bearbeitet. Zur Rechnungserstellung war die Erfassung von 116.150 Datensätzen erforderlich.

Höhere Erlöse gegenüber dem Vorjahr haben vor allem die Sachgebiete II, Straßenunterhaltung, und das Sachgebiet V, Grün 2, erzielt.

## Umsatzerlöse 2012 der Sachgebiete des Werkhofes

	SG I	SG II	SG III	SG IV	SG V	SG VI	SG VII	SG VIII	
	Gebäude- technik	Straßenun- terhaltung	Stadtr./Ver- kehrs- techn.	Grün 1	Grün 2	Werk- statt Fuhrpark + Lager	Kanalun- ter- haltung	Friedhöfe	Summe
Umsat- zerlöse	452.423,39	1.183.735,70	1.471.897,68	1.179.271,65	1.032.692,56	234.711,66	502.412,70	514.038,67	<b>6.571.184,01</b>
Sonst./Er- träge	6.098,78	28.247,44	28.865,62	27.246,32	30.857,15	15.071,30	48.451,22	6.024,93	<b>190.862,76</b>
<b>Summe</b>	<b>458.522,17</b>	<b>1.211.983,14</b>	<b>1.500.763,30</b>	<b>1.206.517,97</b>	<b>1.063.549,71</b>	<b>249.782,96</b>	<b>550.863,92</b>	<b>520.063,60</b>	<b>6.762.046,77</b>

## Erlöse/Erträge 2012 je Sachgebiet



## 2. Aufwendungen

**Planvergleich:** Mehraufwand 235.378,53 € (= + 3,71 %)

Vergleich mit dem Wirtschaftsplan 2012 und dem Ergebnis 2011

	Stand 31.12.2012	Planansatz Wirtschaftsplan 2012	Ergebnis 2011
Materialaufwand	1.621.251,99 €	1.565.500,00 €	1.611.035,69 €
Personalaufwand	4.224.071,72 €	4.250.000,00 €	4.249.775,86 €
Abschreibungen	376.767,82 €	340.000,00 €	333.827,04 €
sonst. betriebl. Aufwendungen	167.477,21 €	158.000,00 €	172.562,29 €
Leistungen der Querschnittsämter (Personalkostenersätze)	86.502,55 €	90.000,00 €	95.074,70 €
Zinsen	116.800,00 €	105.100,00 €	122.102,95 €
<b>Summe Aufwand</b>	<b>6.592.871,29 €</b>	<b>6.508.600,00 €</b>	<b>6.584.378,53 €</b>

Der Gesamtaufwand des Werkhofes liegt seit 2008 fast konstant bei ca. 6,5 Mio.



Materialaufwand:

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Wirtschaftsplan nur um (+ 3,56 %) höher und im Vergleich zum Jahr 2011 fast unverändert (+ 0,63 %).

Personalaufwand:

Der Personalaufwand bleibt geringfügig unter dem Planansatz des Wirtschaftsplans (-0,62 %). Auch im Vergleich zum Vorjahr fällt das Ergebnis etwas niedriger aus.

Abschreibungen:

Durch die stetige Erneuerung von alten abgeschriebenen Fahrzeugen sowie Maschinen und Geräten steigen die Abschreibungen

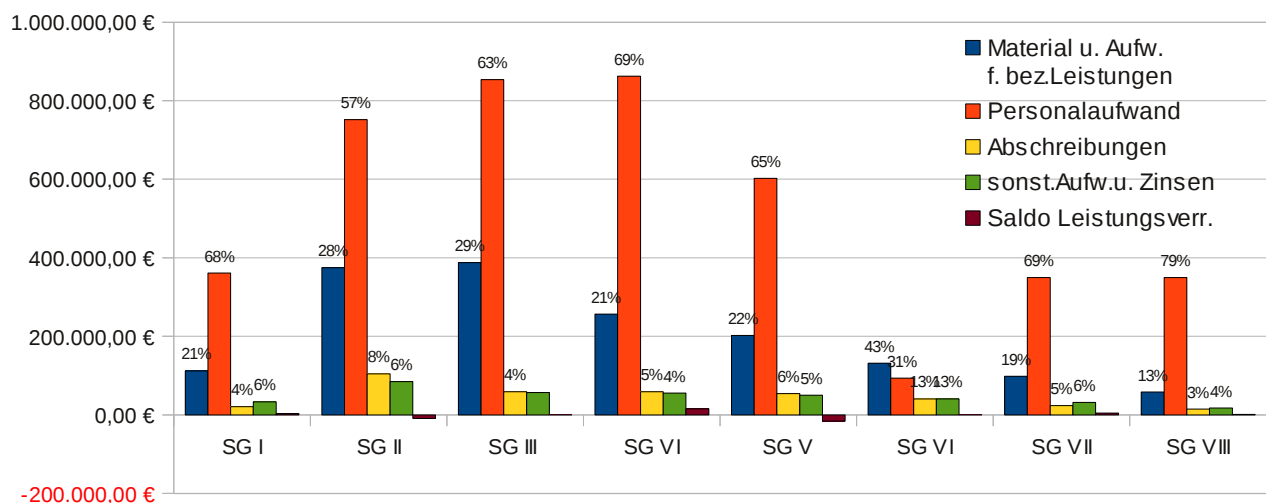
Zinsen:

Der Werkhof hat auch 2012 keine neuen Darlehen aufgenommen. Der Darlehensstand ist deshalb um die Tilgung in Höhe von 189.480,38 € geringer. Der Zinsaufwand für Darlehen von Kreditinstituten schlägt mit einer Summe von 103.958,17 € zu buche. Kassenkreditzinsen waren für 2012 in Höhe von 12.841,92 € zu verbuchen.

### Der Gesamtaufwand 2012 verteilt sich folgendermaßen auf die einzelnen Sachgebiete des Werkhofs (mit interner Leistungsverrechnung und Verteilung der allgemeinen Kosten)

Aufwendungen 2012 der Sachgebiete des Werkhofs									
Aufwand	SG I	SG II	SG III	SG IV	SG V	SG VI	SG VII	SG VIII	Summe
	Gebäude- technik Ver- anstaltun- gen	Straßenun- terhaltung	Stadtreini- gung Ver- kehrstechn.	Grün 1	Grün 2	Werkstatt Fuhrpark + Schlosserei+ Lager	Kanalunter- haltung	Friedhöfe	
Material u. Aufw. f.bez.- Leistungen	112.024,09	374.799,41	387.760,27	256.427,14	202.202,18	131.511,89	98.434,24	58.092,77	1.621.251,99
Personalauf- wand	360.861,47	751.592,39	853.830,07	862.576,66	602.111,81	93.918,24	349.643,61	349.537,47	4.224.071,72
Abschreibun- gen	21.184,11	104.567,91	58.747,39	58.612,71	54.291,52	40.912,73	23.448,79	15.002,66	376.767,82
sonst. Auf- wendungen	33.319,18	84.866,70	57.169,36	55.779,48	50.255,91	40.271,29	31.875,75	17.242,18	370.779,85
Saldo Leistungs- verrechnung	2.954,79	-9.059,44	20,51	15.285,91	-15.758,40	55,60	4.942,94	1.558,09	0
<b>Summe:</b>	<b>530.343,64</b>	<b>1.306.766,97</b>	<b>1.357.527,60</b>	<b>1.248.681,90</b>	<b>893.103,02</b>	<b>306.669,75</b>	<b>508.345,33</b>	<b>441.433,17</b>	<b>6.592.871,38</b>

### Aufwendungen der Sachgebiete des Werkhofes 2012 (in % je Kostenart)



## Personalentwicklung

Zum Stichtag 31.12.2012 hat sich die Anzahl der Mitarbeiter/innen im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert. Drei Mitarbeiter sind aus Altersgründen ausgeschieden und es erfolgten im Laufe des Jahres drei Neueinstellungen.

### Sachgebiet I: Gebäudetechnik, Veranstaltungen und LKW-Koordination (sieben Mitarbeiter)

Ein Maler wurde zum 01.09. neu eingestellt.

### Sachgebiet II: Straßenunterhaltung (elf Mitarbeiter)

Ein Bauhelfer wurde zum 01.03. neu eingestellt.

### Sachgebiet III: Stadtreinigung, Verkehrstechnik (vierzehn Mitarbeiter)

keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

### Sachgebiet IV: Grün 1 (vierzehn Mitarbeiter/innen)

zwei Mitarbeiter gingen in den Ruhestand

### Sachgebiet V: Grün 2 (dreizehn Mitarbeiter)

Ein Mitarbeiter im Bereich Ost ist dauerkrank. Es erfolgte eine Neueinstellung.

### Sachgebiet VI: Werkstatt, Fuhrpark, Lager und Schlosserei (sieben Mitarbeiter)

Keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

### Sachgebiet VII: Kanalunterhaltung (sieben Mitarbeiter)

Keine Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

### Sachgebiet VIII: Friedhöfe (sechs Mitarbeiter)

Ein Mitarbeiter ging in den Ruhestand

Die Mitarbeiter/innen des Werkhofs sind den Sachgebieten wie folgt zugeordnet (jeweils zum Stichtag 31.12.):

	Verwaltung/ Werkleitung	SG I Gebäude- techn. Ver- anstaltun- gen, LKW- Koordinat.	SG II Straßenun- terhaltung	SG III Stadtreinig./ Verkehrs- techn.	SG IV Grün 1	SG V Grün 2	SG VI Werkstatt Fuhrpark + Lager Schlosserei	SG VII Kanalunter- haltung	SG VIII Friedhof	Summe Mitarbeiter
2011	7	6	10	14	16	12	7	7	7	86
2012	7	7	11	14	14	13	7	7	6	86

**Personalstatistik**

Der Personalaufwand in Höhe von 4.249.775,86 € gliedert sich wie folgt:

Sachgebiet	Lohn/Gehalt	Soz. Abgaben	Aufw. Altersversorgung	Summe
<b>SG I</b> Gebäudetechnik/Veranstaltungen	232.267,67 €	46.774,88 €	21.577,70 €	300.620,25 €
<b>SG II</b> Straßenunterhaltung	483.260,89 €	97.896,43 €	44.948,20 €	626.105,52 €
<b>SG III</b> Stadtreinigung/Verkehrstechnik	475.261,86 €	92.733,74 €	41.161,62 €	609.157,22 €
<b>SG IV</b> Grün 1	555.145,12 €	114.756,56 €	51.432,00 €	721.333,68 €
<b>SG V</b> Grün 2	412.581,36 €	86.042,70 €	37.876,22 €	536.500,28 €
<b>SG VI</b> Werkstatt/Fuhrpark, Lager, Schlosserei	328.431,19 €	65.137,18 €	29.638,40 €	423.206,77 €
<b>SG VII</b> Kanalunterhaltung	275.340,64 €	54.593,77 €	25.009,79 €	354.944,20 €
<b>SG VIII</b> Friedhof	217.075,18 €	44.500,80 €	20.551,03 €	282.127,01 €
<b>Werkleitung, Verwaltung, Reinigung</b>	256.678,99 €	51.848,70 €	61.549,10 €	370.076,79 €
<b>Summe:</b>	<b>3.240.246,87 €</b>	<b>652.700,73 €</b>	<b>345.747,55 €</b>	<b>4.224.071,72 €</b>

**Entwicklung und Risiken des Eigenbetriebs Werkhof**

Auch das Jahr 2012 zeigt wieder deutlich, dass der Aufwand des Werkhofs eine feste Größe darstellt. Der Gesamtaufwand liegt seit vielen Jahren bei ca. 6,5 Millionen. Davon entfallen 65 % auf Personalkosten und 25 % auf Materialkosten. Auf alle übrigen Kosten (Abschreibung, Zinsen u. Sonst. Aufwendungen) entfallen nur 10 % des Gesamtaufwands.

Das Betriebsergebnis ist fast ausschließlich von den Erlösen abhängig.

Die Erlöse des Werkhofs sind teilweise witterungsabhängig und hängen zum Teil auch vom Krankenstand der Mitarbeiter ab.

Das Durchschnittsalter der Mitarbeiter/innen hat sich für den Werkhof insgesamt, auch durch die Neueinstellung von 3 neuen Mitarbeitern im Jahr 2012, nicht verbessert. 24 Mitarbeiter/innen sind älter als 55 Jahre. Der Durchschnitt zum Bilanzstichtag beträgt 49,27 Jahre.

Daraus resultiert ein erschreckend hoher Krankenstand für das Berichtsjahr. Bei insgesamt 70 gewerblichen Mitarbeitern, -innen in den einzelnen Gewerken waren in 2012 1.007 Krankheitstage zu verzeichnen, das sind im Durchschnitt 14,39 Tage pro Kopf. 14 Mitarbeiter/innen waren 30 Tage und länger krank, davon wiederum 6 Mitarbeiter/innen über 50 Tage. Erfreulicherweise waren 32 Mitarbeiter/innen nur zwischen 0 und 5 Tagen krank.

**Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse:**

	2012	2011	2010	2009	2008
Abschreibungsquote: (Abschreibungen auf Sachanlagen x 100 / Buchwert Sachanlagen)	10,00 %	9,81 %	9,69 %	10,94 %	12,64 %
Zinslastintensität: (Zinsaufwendungen x 100 / ordentliche Erträge)	1,72 %	1,95 %	1,99 %	2,30 %	2,93 %
Personalkostenintensität: (Personalaufwand x 100 / ordentliche Erträge)	62,46 %	67,70 %	64,55 %	70,10 %	66,98 %
Anlagenintensität: (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	63,80 %	65,19 %	66,36 %	71,20 %	67,11 %

## Werkhof der Stadt Schwäbisch Hall

### Bilanz 2012

Vergleich Vorjahre

<b>Aktiva</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>1. Sachanlagen</b>				
Immat. Vermögensgegenst./Software	- €	- €	586,00 €	1.176,00 €
Grundstücke	336.915,00 €	329.466,00 €	329.466,00 €	329.466,00 €
Grundstücke mit Betriebsgebäuden	1.511.673,00 €	1.589.977,00 €	1.668.281,00 €	1.746.585,00 €
Außenanlagen	1.102,00 €	1.297,00 €	2.277,00 €	3.522,00 €
<b>3. Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>				
Büro- u. Geschäftsausstattung	11.465,00 €	14.089,00 €	17.669,00 €	11.427,00 €
Maschinen und Geräte	487.460,00 €	454.102,00 €	429.425,00 €	437.164,00 €
Fahrzeuge	1.408.431,00 €	997.942,00 €	761.102,00 €	507.780,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	7.974,00 €	17.190,00 €	26.062,00 €	22.829,00 €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>3.765.020,00 €</b>	<b>3.404.063,00 €</b>	<b>3.234.868,00 €</b>	<b>3.059.949,00 €</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
<b>1. Warenbestand</b>				
	<b>384.108,49 €</b>	<b>463.131,04 €</b>	<b>434.513,57 €</b>	<b>411.944,29 €</b>
<b>2. Forderungen</b>				
Forderungen aus Lieferungen und Leist.	1.517.769,11 €	1.220.670,85 €	1.098.826,87 €	741.111,21 €
Sonst. Forderungen	- €	- €	0,00 €	- €
Lohn- und Gehaltsvorschüsse	956,54 €	965,70 €	525,90 €	836,68 €
<b>Summe Forderungen</b>	<b>1.518.725,65 €</b>	<b>1.221.636,55 €</b>	<b>1.099.352,77 €</b>	<b>741.947,89 €</b>
<b>2. Kassenbestand</b>				
Guthaben bei Sparkasse	233.069,03 €	132.894,82 €	105.868,72 €	83.515,42 €
<b>Summe Kassenbestand</b>	<b>233.069,03 €</b>	<b>132.894,82 €</b>	<b>105.868,72 €</b>	<b>83.515,42 €</b>
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>				
Akt. Rechnungsabgrenzungsp.	- €	- €	- €	- €
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>2.135.903,17 €</b>	<b>1.817.662,41 €</b>	<b>1.639.735,06 €</b>	<b>1.237.407,60 €</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>5.900.923,17 €</b>	<b>5.221.725,41 €</b>	<b>4.874.603,06 €</b>	<b>4.297.356,60 €</b>

## der Stadt Schwäbisch Hall

### Bilanz 2012

<b>Passiva</b>	<b>2012</b>	<b>Vergleich Vorjahre</b>		
		<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
<b>C. Eigenkapital</b>				
Stammkapital	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Rücklagen	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	- €
Verlustvortrag aus Vorjahr	-599.633,91 €	-292.217,79 €	-372.665,23 €	-195.481,46 €
Gewinn / Verlust (-) lfd. Jahr	169.175,39 €	-307.416,12 €	80.447,44 €	-177.183,77 €
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>1.119.541,48 €</b>	<b>950.366,09 €</b>	<b>1.257.782,21 €</b>	<b>-322.665,23 €</b>
<b>D. Zuschüsse</b>				
Zuschüsse und Zuweisungen	83.137,00 €	94.147,00 €	105.157,00 €	93.889,00 €
<b>Summe Zuschüsse u. Zuw.</b>	<b>83.137,00 €</b>	<b>94.147,00 €</b>	<b>105.157,00 €</b>	<b>93.889,00 €</b>
<b>E. Rückstellungen</b>				
Rückst. für Altersteilzeit	- €	- €	101.190,91 €	290.874,05 €
Rückstellungen Mehrarbeit	88.448,59 €	81.294,98 €	99.102,19 €	82.285,29 €
Rückstellungen für Pensionen	99.847,00 €	99.847,00 €	91.794,00 €	75.001,00 €
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>188.295,59 €</b>	<b>181.141,98 €</b>	<b>292.087,10 €</b>	<b>448.160,34 €</b>
<b>F. Verbindlichkeiten</b>				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.069.119,13 €	2.258.599,51 €	2.447.934,28 €	2.637.130,37 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	445.829,97 €	312.470,83 €	536.642,47 €	223.036,18 €
Kassenkredit	1.995.000,00 €	1.425.000,00 €	235.000,00 €	1.143.639,62 €
Sonstige Verbindlichkeiten	- €	- €	0,00 €	74.166,32 €
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>4.509.949,10 €</b>	<b>3.996.070,34 €</b>	<b>3.219.576,75 €</b>	<b>4.077.972,49 €</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>5.900.923,17 €</b>	<b>5.221.725,41 €</b>	<b>4.874.603,06 €</b>	<b>4.297.356,60 €</b>

**Werkhof**  
**der Stadt Schwäbisch Hall**  
**Gewinn- und Verlustrechnung 2012**

	2012	Vergleich Vorjahre		
		2011	2010	2009
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
Umsatzerlöse	6.560.174,01 €	5.949.167,67 €	6.336.941,37 €	5.816.626,85 €
Sonst. betriebl. Erträge	201.872,76 €	327.794,74 €	305.203,83 €	466.032,15 €
<b>Summe Erlöse/Erträge</b>	<b>6.762.046,77 €</b>	<b>6.276.962,41 €</b>	<b>6.642.145,20 €</b>	<b>6.282.659,00 €</b>
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>1.621.251,99 €</b>	<b>1.611.035,69 €</b>	<b>1.568.304,98 €</b>	<b>1.335.547,41 €</b>
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>4.224.071,72 €</b>	<b>4.249.775,86 €</b>	<b>4.287.386,36 €</b>	<b>4.404.390,54 €</b>
davon Löhne und Gehälter	3.236.042,90 €	3.240.184,14 €	3.271.364,84 €	3.357.281,36 €
davon soziale Abgaben	654.284,76 €	663.619,66 €	661.927,79 €	695.446,92 €
davon Aufw.f. Altersversorgur	333.744,06 €	345.741,56 €	354.093,73 €	351.553,64 €
davon sonst. Personalaufwar	- €	230,50 €	0,00 €	108,62 €
<b>5. Abschreibungen</b>	<b>376.767,82 €</b>	<b>333.827,04 €</b>	<b>313.309,06 €</b>	<b>337.175,46 €</b>
<b>6. Sonst. betriebl. Aufwendungen</b>	<b>253.979,76 €</b>	<b>267.636,99 €</b>	<b>260.210,75 €</b>	<b>237.822,83 €</b>
<b>7. Zinsen</b>	<b>116.800,09 €</b>	<b>122.102,95 €</b>	<b>132.486,61 €</b>	<b>144.906,53 €</b>
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>6.592.871,38 €</b>	<b>6.584.378,53 €</b>	<b>6.561.697,76 €</b>	<b>6.459.842,77 €</b>
<b>Jahresgewinn / Jahresverlust (-)</b>	<b>169.175,39 €</b>	<b>-307.416,12 €</b>	<b>80.447,44 €</b>	<b>-177.183,77 €</b>

**Anlagengitter**  
**Werkhof Schwäbisch Hall**

**Anlagenbestand zum 31.12.2012 (01 – Handelsrecht)**

Anlagen- klasse	Bezeichnung	Anschaffungswert	Kumulierte Abschreibung	Abschreibung 2012	Buchwert zum 31.12.2012
1000000	Software, Konzessionen	16.959,47	-16.959,47	0,00	0,00
2000000	Grundstücke	336.915,00	0,00	0,00	336.915,00
2100000	Betriebsgebäude	3.410.236,93	-1.820.259,93	-78.304,00	1.511.673,00
2300000	Außenanlagen	7.192,90	-5.895,90	-195,00	1.102,00
7100000	Büro- und Geschäfts- ausstattung	38.652,68	-23.041,54	-4.146,14	11.465,00
7130000	Maschinen und Geräte	1.370.249,59	-787.881,07	-94.908,52	487.460,00
7150000	Fahrzeuge	3.255.047,89	-1.662.049,80	-184.567,09	1.408.431,00
7500000	GWG	69.578,86	-46.957,79	-14.647,07	7.974,00
8000000	Anzahlungen Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8100000	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>		<b>8.504.833,32</b>	<b>-4.363.045,50</b>	<b>-376.767,82</b>	<b>3.765.020,00</b>

**Anlagenbestand zum 31.12.2011 (51 – passive Investitionen)**

Anlagen- klasse	Bezeichnung	Anschaffungswert	Kumulierte Auflösung	Auflösung 2012	Buchwert zum 31.12.2011
2500000	Zuschüsse	128.070,77	-33.923,77	-11.010,00	83.137,00
<b>Summe</b>		<b>128.070,77</b>	<b>-33.923,77</b>	<b>-11.010,00</b>	<b>83.137,00</b>

Werkhof Schwäbisch Hall, 15.05.2012