



Schwäbisch**Hall**

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

**Jahresabschluss
und
Lagebericht**

2018

Bilanz zum 31. Dezember 2018

AKTIVA

	31.12.2018		Vorjahr (2017)
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Software	11.247,00		14.932,00
		11.247,00	14.932,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Gebäuden	4.821.637,00		3.252.522,00
2. Grundstücke ohne Bauten	318.729,90		349.009,90
3. Außenanlagen	491.294,00		98.071,00
4. Technische Anlagen	236.829,00		249.051,00
5. Büro- und Geschäftsausstattung	116.991,00		120.162,00
Maschinen und Geräte, Betriebsausstattung	435.928,00		484.475,00
Fahrzeuge	1.576.214,00		1.752.605,00
6. Anlagen im Bau	29.893,64		597.014,64
		8.027.516,54	6.902.910,54
III. Finanzanlagen			
		0,00	0,00
(Summe Anlagevermögen)		8.038.763,54	6.917.842,54
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		410.773,29	399.922,68
II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.077.513,20		1.678.397,55
2. Lohn- und Gehaltsvorschüsse	240,17		240,17
3. Wertberichtigungen	0,00		0,00
		1.077.753,37	1.678.637,72
III. Kassenstand, Guthaben bei Kreditinstituten			
		874.366,38	704.836,65
(Summe Umlaufvermögen)		2.362.893,04	2.783.397,05
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
		0,00	0,00
Bilanzsumme		10.401.656,58	9.701.239,59

I. Stammkapital		
1. Stammkapital	50.000,00	50.000,00
II. Rücklagen		
1. Kapitalrücklage	0,00	0,00
2. Allgemeine Rücklage	3.000.000,00	3.000.000,00
III. Gewinne/Verluste		
1. Gewinn / Verlust aus Vorjahren	369.883,01	306.307,42
2. Jahresgewinn/Jahresverlust	<u>-287.498,41</u>	<u>63.575,59</u>
(Summe Eigenkapital)	3.132.384,60	3.419.883,01
B. Sonderposten für Zuschüsse		
1. Zuschüsse und Zuweisungen	18.577,00	29.287,00
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Mehrarbeit	102.995,21	104.766,04
2. Rückstellungen für Urlaub	88.740,53	97.652,99
3. Rückstellungen für Gewährleistungen	<u>11.912,17</u>	<u>0,00</u>
	203.647,91	202.419,03
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.834.629,70	4.047.892,82
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	332.150,93	410.690,89
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt		
a) Trägerdarlehen u. Sonstige Darlehen	0,00	0,00
b) Kassenkredit	2.880.000,00	1.570.000,00
5. sonstige Verbindlichkeiten	<u>266,44</u>	<u>21.066,84</u>
(Summe Verbindlichkeiten)	7.047.047,07	6.049.650,55
E. Rechnungsabgrenzungsposten		
	0,00	0,00
Bilanzsumme	10.401.656,58	9.701.239,59

Gewinn und Verlustrechnung

	Ist 2018	Ist 2017	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse	7.797.275,29	7.094.054,09	703.221,20	9,91
a) Erlöse aus Mieten und Pachten	23.727,00	8.656,60	15.070,40	
b) Verkaufserlöse	782,33	0,00	782,33	
c) Erlöse aus Schadenersätzen	57.223,64	55.907,13	1.316,51	
d) sonstige Erlöse	8.938,11	11.136,10	-2.197,99	
e) Erlöse Stadthaushalt	5.825.270,00	5.115.344,52	709.925,48	
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)	1.415.659,84	1.377.189,50	38.470,34	
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen	465.674,37	525.820,24	-60.145,87	
2. Sonstige betriebliche Erträge	329.541,97	337.255,05	-7.713,08	-2,29
a) Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen	10.710,00	10.710,00	0,00	
b) Erträge aus Personalkostenersätzen	307.873,28	305.750,28	2.123,00	
c) Erträge aus Abgang Anlagenvermögen	2.520,00	10.233,99	-7.713,99	
d) Erträge aus Zahlungsdifferenzen	0,90	0,01	0,89	
e) Skontoerträge	1,44	0,98	0,46	
f) Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahnggeb., etc.	10,62	0,00	10,62	
g) Erträge Material aus stpfl. Aufträgen	8.425,73	10.559,79	-2.134,06	
3. Aktivierte Eigenleistungen	82.751,76	225.732,00	-142.980,24	-63,34
4. Materialaufwand	-2.108.929,39	-1.691.207,33	-417.722,06	24,70
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	-1.747.162,32	-1.345.436,72	-401.725,60	
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe	2.105,14	2.331,76	-226,62	
- Heizöl, techn. Gase u.a. Brennstoffe	1.023,76	1.295,05	-271,29	
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)	562.702,88	520.635,42	42.067,46	
- Direktmaterial	993.651,03	598.020,39	395.630,64	
- Aufwand für "Mietpark"	53.417,74	61.808,92	-8.391,18	
- Reinigungsmittel	3.411,58	4.183,81	-772,23	
- Dienst und Schutzkleidung	6.907,91	11.637,35	-4.729,44	
- Ersatzteile	66.086,32	72.394,72	-6.308,40	
- Betriebskosten	8.554,16	11.441,39	-2.887,23	
- Werkzeuge	4.689,19	7.268,79	-2.579,60	
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- u. Betriebsausstattung	41.917,34	58.742,49	-16.825,15	
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen	4.944,14	-1.813,24	6.757,38	
- Preisdifferenzen MM	53,08	11,07	42,01	
- Aufwand / Ertrag aus Umbewertung MM	-2.301,95	-2.521,20	219,25	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-361.767,07	-345.770,61	-15.996,46	
- Strom	42.405,59	31.892,04	10.513,55	
- Gas, Fernwärme	26.140,67	25.801,60	339,07	
- Wasser	4.076,94	3.416,37	660,57	
- Abwasser	9.285,07	11.683,12	-2.398,05	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen	251.298,51	256.061,76	-4.763,25	
- Entsorgung Müll / Kehrgut	78,96	1.059,90	-980,94	
- Entsorgung Erde, Steine	28.481,33	15.855,82	12.625,51	
5. Personalaufwand	-5.387.774,95	-4.989.070,23	-398.704,72	7,99
a) Löhne und Gehälter	4.118.065,84	3.827.682,26	290.383,58	
- Gehälter Beschäftigte	3.501.534,17	3.232.766,70	268.767,47	
- Erschwerniszuschläge	80.488,31	67.284,73	13.203,58	
- Rufbereitschaft	115.577,80	114.913,57	664,23	
- Zeitzuschläge	15.194,15	12.852,06	2.342,09	
- Überstunden / Mehrarbeit	39.376,33	26.379,10	12.997,23	
- Allgemeine und ständige Zulagen	62.732,16	61.721,80	1.010,36	
- u. a. Sonderzuw. / Weihnachts-Urlaubsgeld	244.954,44	235.875,34	9.079,10	
- Urlaubsrückstellungen / Aufwendungen	-8.912,46	10.467,34	-19.379,80	
- Dienstbezüge Beamte	67.120,94	65.421,62	1.699,32	
b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	821.892,00	758.302,95	63.589,05	
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung	802.257,99	735.109,91	67.148,08	
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft	14.694,46	11.908,30	2.786,16	
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage	4.939,55	11.284,74	-6.345,19	
c) Aufwendungen für Altersversorgung	447.817,11	403.085,02	44.732,09	
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte	385.792,84	350.387,22	35.405,62	
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte & Versorgung Beamte	62.024,27	52.697,80	9.326,47	
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	-614.999,85	-520.734,11	-94.265,74	18,10
- Abschreibungen auf Sachanlagen	614.999,85	520.271,01	94.728,84	
- Abschreibungen auf Umlaufvermögen/Forderung	0,00	463,10	-463,10	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-304.782,97	-306.484,77	1.701,80	-0,56
- Verluste aus Abgang v. Gegenständen des Anlagevermögen	1.228,00	21.314,00	-20.086,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	2.626,33	381,01	2.245,32	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	13.907,63	15.777,20	-1.869,57	
- Versicherungen, Kfz-Versicherungen	46.400,44	39.057,61	7.342,83	
- Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	8.267,01	8.124,39	142,62	
- Postaufwand, Frachten und ähnlich Aufwendungen	2.010,46	3.766,72	-1.756,26	
- Telekommunikation	1.154,81	1.636,05	-481,24	
- Datenverarbeitung	75.655,79	67.562,69	8.093,10	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	7.545,14	23.554,36	-16.009,22	
- Reiseaufwand, Tagegeld	1.052,74	589,75	462,99	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	22.276,54	8.096,46	14.180,08	
- Sonstiger Aufwand	11.650,78	10.086,20	1.564,58	
- Personalkostenersätze	110.450,54	106.257,33	4.193,21	
- Skontoaufwand, Sitzungsgeld	556,76	277,95	278,81	
- Aufwand aus Zahlungsdifferenzen	0,00	3,05	-3,05	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-60.745,81	-66.554,14	5.808,33	-8,73
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	405,47	1.159,71	-754,24	
- Zinsen aus Darlehen	60.340,34	65.394,43	-5.054,09	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1-8)	-267.663,95	82.990,56	-350.654,51	-75,20
10. Sonstige Steuern, Grundsteuer, Kfz-Steuer, etc.	19.834,46	19.414,97	419,49	
11. Jahresgewinn / Jahresverlust	-287.498,41	63.575,59	-351.074,00	-79,90

Gewinn und Verlustrechnung Plan - Ist - Vergleich

	Plan 2018	Ist 2018	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse	7.407.000,00	7.797.275,29	390.275,29	5,27
a) Erlöse aus Mieten und Pachten	8.000,00	23.727,00	15.727,00	
b) Verkaufserlöse	1.000,00	782,33	-217,67	
c) Erlöse aus Schadenersätzen	50.000,00	57.223,64	7.223,64	
d) sonstige Erlöse	48.000,00	8.938,11	-39.061,89	
e) Erlöse Stadthaushalt	5.200.000,00	5.825.270,00	625.270,00	
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)	1.450.000,00	1.415.659,84	-34.340,16	
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen	650.000,00	465.674,37	-184.325,63	
2. Sonstige betriebliche Erträge	285.700,00	329.541,97	43.841,97	15,35
a) Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen	10.700,00	10.710,00	10,00	
b) Erträge aus Personalkostenersätzen	250.000,00	307.873,28	57.873,28	
c) Erträge aus Abgang Anlagenvermögen	14.700,00	2.520,00	-12.180,00	
d) Erträge aus Zahlungsdifferenzen	100,00	0,90	-99,10	
e) Skontoerträge	100,00	1,44	-98,56	
f) Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngeb. , etc.	100,00	10,62	-89,38	
g) Erträge Material aus stpfl. Aufträgen	10.000,00	8.425,73	-1.574,27	
3. Aktivierte Eigenleistungen	60.000,00	82.751,76	22.751,76	27,49
4. Materialaufwand	-1.773.000,00	-2.108.929,39	-335.929,39	18,95
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	-1.450.000,00	-1.747.162,32	-297.162,32	
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe	5.000,00	2.105,14	-2.894,86	
- Heizöl, techn. Gase u.a. Brennstoffe	5.000,00	1.023,76	-3.976,24	
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)	550.000,00	562.702,88	12.702,88	
- Direktmaterial	650.000,00	993.651,03	343.651,03	
- Aufwand für "Mietpark"	65.000,00	53.417,74	-11.582,26	
- Reinigungsmittel	5.000,00	3.411,58	-1.588,42	
- Dienst und Schutzkleidung	10.000,00	6.907,91	-3.092,09	
- Ersatzteile	70.000,00	66.086,32	-3.913,68	
- Betriebskosten	15.000,00	8.554,16	-6.445,84	
- Werkzeuge	15.000,00	4.689,19	-10.310,81	
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- u. Betriebsausstattung	55.000,00	41.917,34	-13.082,66	
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen	5.000,00	4.944,14	-55,86	
- Preisdifferenzen MM	0,00	53,08	53,08	
- Aufwand / Ertrag aus Umbewertung MM	0,00	-2.301,95	-2.301,95	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-323.000,00	-361.767,07	-38.767,07	
- Strom	35.000,00	42.405,59	7.405,59	
- Gas, Fernwärme	35.000,00	26.140,67	-8.859,33	
- Wasser	3.000,00	4.076,94	1.076,94	
- Abwasser	12.000,00	9.285,07	-2.714,93	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen	220.000,00	251.298,51	31.298,51	
- Entsorgung Müll / Kehrput	1.000,00	78,96	-921,04	
- Entsorgung Erde, Steine,	17.000,00	28.481,33	11.481,33	
5. Personalaufwand	-4.980.000,00	-5.387.774,95	-407.774,95	8,19
a) Löhne und Gehälter	3.834.600,00	4.118.065,84	283.465,84	
- Gehälter Beschäftigte		3.501.534,17		
- Erschwerniszuschläge		80.488,31		
- Rufbereitschaft		115.577,80		
- Zeitzuschläge		15.194,15		
- Überstunden / Mehrarbeit		39.376,33		
- Allgemeine und ständige Zulagen		62.732,16		
- u. a. Sonderzuw. / Weihnachts-Urlaubsgeld		244.954,44		
- Urlaubsrückstellungen / Aufwendungen		-8.912,46		
- Dienstbezüge Beamte		67.120,94		
b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	572.700,00	821.892,00	249.192,00	
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung		802.257,99		
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft		14.694,46		
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage		4.939,55		
c) Aufwendungen für Altersversorgung	572.700,00	447.817,11	-124.882,89	
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte		385.792,84		
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte & Versorgung Beamte		62.024,27		
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	-580.000,00	-614.999,85	-34.999,85	6,03
- Abschreibungen auf Sachanlagen	580.000,00	614.999,85	34.999,85	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-295.500,00	-304.782,97	-9.282,97	3,14
- Verluste aus Abgang v. Gegenständen des Anlagevermögen	0,00	1.228,00	1.228,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	0,00	2.626,33	2.626,33	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	15.000,00	13.907,63	-1.092,37	
- Versicherungen, Kfz-Versicherungen	40.000,00	46.400,44	6.400,44	
- Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	5.500,00	8.267,01	2.767,01	
- Postaufwand, Frachten und ähnlich Aufwendungen	0,00	2.010,46	2.010,46	
- Telekommunikation	2.000,00	1.154,81	-845,19	
- Datenverarbeitung	66.000,00	75.655,79	9.655,79	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	5.000,00	7.545,14	2.545,14	
- Reiseaufwand, Tagegeld	2.000,00	1.052,74	-947,26	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	15.000,00	22.276,54	7.276,54	
- Sonstiger Aufwand	25.000,00	11.650,78	-13.349,22	
- Personalkostenersätze	120.000,00	110.450,54	-9.549,46	
- Skontoaufwand, Sitzungsgeld	0,00	556,76	556,76	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-60.500,00	-60.745,81	-245,81	0,40
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500,00	405,47	-94,53	
- Zinsen aus Darlehen	60.000,00	60.340,34	-340,34	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1-10)	63.700,00	-267.663,95	-331.363,95	-75,20
10. Sonstige Steuern, Grundsteuer, Kfz-Steuer, etc.	19.000,00	19.834,46	-834,46	-4,39
11. Jahresgewinn / Jahresverlust	44.700,00	-287.498,41	-332.198,41	-79,90

ANHANG

für das Wirtschaftsjahr 2018

I. Grundsätzliche Angaben

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 (EigBG) 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 **Betriebsausschuss** wurde nicht gebildet. Als Betriebsausschuss sind die nach § 4 der Hauptsatzung der Stadt Schwäbisch Hall gebildeten beschließenden Ausschüsse auch für die Angelegenheiten des Eigenbetriebs Werkhof zuständig (§ 6 Betriebssatzung).

Soweit nach der Gemeindeordnung, dem Eigenbetriebsgesetz, der Eigenbetriebsverordnung oder der Betriebssatzung Angelegenheiten dem Gemeinderat vorbehalten sind, beraten die Ausschüsse dies vor. Somit gelten für den Eigenbetrieb Werkhof überwiegend dieselben Bestimmungen und Wertgrenzen die auch für die Gesamtverwaltung Anwendung finden.

Eine Betriebsleitung wurde bestellt. Als Betriebsleiter ist Herr Rolf Wellinger bestellt. Er leitet zudem den Fachbereich Stadtbetriebe Schwäbisch Hall.

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 2014 für die Wirtschaftsjahre 2011 und 2012 statt.

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

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

Der Werkhof ist Auftragnehmer mit dem Betriebszweck nach §§ 1 und 2 der Betriebssatzung. Hier sind die Aufgaben des Werkhofes im Einzelnen beschrieben.

Der **Wirtschaftsplan** für das Jahr 2018 (Doppelwirtschaftsplan 2018/2019) wurde vom Gemeinderat am 13.12.2017 beschlossen. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 24.01.2018. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 08.02.2018. In der Zeit vom 12.02.2018 bis 20.02.2018, je einschließlich, wurde der Wirtschaftsplan unter www.schwaebischhall.de/buergerstadt/buergerinfo/finanzen zur Einsichtnahme bereit gestellt.

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 Februar 2016 durch einen Betriebsprüfer des Finanzamtes für die Wirtschaftsjahre 2011 bis 2013.

II. Angaben zur Form und Darstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Rechtsgrundlage** für den Jahresabschluss sind in § 16 EigBG 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 (ITEOS) 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.

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Formblätter 1 (Bilanz) und 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg zugrunde gelegt und um die spezifischen Posten erweitert. Als Vergleichszahlen wurden in der Bilanz die Werte der Schlussbilanz zum 31.12.2017 und in der Gewinn- und Verlustrechnung die Werte des Jahres 2017 gegenübergestellt.

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 Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement empfohlene Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

III. Erläuterungen zu den Positionen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

1. Bilanz- und Bewertungsmethoden

a) Anlagevermögen

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Preisminderungen bewertet. In der Ermittlung der Herstellungskosten wurden gemäß § 255 HGB Einzelkosten sowie die anteiligen Gemeinkosten einbezogen. Eine Aktivierung der allgemeinen Verwaltungskosten sowie von Zinsen auf das Fremdkapital wurde nicht vorgenommen.

Abschreibungen erfolgen grundsätzlich linear und entsprechend der festgelegten betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Anlagegüter.

b) Umlaufvermögen

Die Vorräte sind zu den letzten Einstandspreisen bewertet. Sofern sich zum Bilanzstichtag ein niedrigerer Wert ergeben hat, wurde dieser angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag aktiviert. Sofern erforderlich wurden Einzelwertberichtigungen auf den niedrigeren Wert am Bilanzstichtag vorgenommen. Der Einzug der Forderungen erfolgt durch die Stadtkasse.

c) Eigenkapital

Ein Stammkapital von 50.000 EUR besteht entsprechend der Betriebssatzung.

d) Sonderposten für Zuschüsse und empfangene Ertragszuschüsse

Die Zuschüsse des Landes Baden-Württemberg und anderer Stellen sowie Dritten für Investitionen in das Anlagevermögen werden als Sonderposten ausgewiesen und über die Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegegenstände aufgelöst.

e) Rückstellungen

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgte in Höhe der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung für notwendig erachteten Beträge.

Die Rückstellungen für Mehrarbeit 2018 umfassen 6.177 geleistete Arbeitsstunden in den acht Sachgebieten mit einem Betrag von 102.955,22 EUR. Die Rückstellungen für Urlaub bis 31.12.2018 entstanden durch 654 Urlaubstage (2017 waren es 744 Urlaubstage). Diesen Urlaubsanspruch haben alle tariflich Beschäftigten bis zum 31.03. des Folgejahres anzutreten. Die Rückstellungen verringerten sich um – 8.912,46 EUR (- 90 Urlaubstage) auf 88.740,53 EUR.

f) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Position der Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind im Anlagenspiegel des Eigenbetriebes dargestellt. Diese sind als Anlage 2 zu diesem Anhang beigefügt.

Aktiva**A. Anlagevermögen:****I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

1000000 Software	Stand 01.01.2018	14.932,00 €
	Zugang	0,00 €
	AfA	- 3.685,00 €
	Stand 31.12.2018	11.247,00 €

II. Sachanlagen**1. Grundstücke mit Betriebsgebäuden und anderen Bauten**

2100000 Betriebsgebäude	Stand 01.01.2018	3.252.522,00 €
	Zugang	1.322.171,30 €
	Umbuchung AiB	393.839,06 €
	Abgang	0,00 €
	AfA	- 146.895,36 €
	Stand 31.12.2018	4.821.637,00 €

Der Neubau des Betriebsgebäudes wurde im Wirtschaftsplan 2016/2017 geplant. Baubeginn war März 2016. Fertigstellung und Inbetriebnahme war im Juni 2017. Der Umbau Westflügel war auch im gleichen Wirtschaftsplan geplant. Begonnen wurde er im Januar 2017. Bezugsfertig war der sanierte Bereich für die Abteilung Abwasserbeseitigung und die Werkstatt zum April 2018. Das Sachgebiet Kanalanterhaltung des Werkhofes zog im Juli 2018 in die neuen Umkleide-, Dusch- und Sozialräume.

Die Abrechnung der größten Investitionsmaßnahme für den Werkhof wurde in 2018 abgeschlossen. Die Herstellungskosten dieser beiden Investitionen sind im Lagebericht dargestellt.

2. Grundstücke ohne Bauten

2000000	Stand 01.01.2018	349.009,90 €
	Abgang	- 30.280,00 €
	Stand 31.12.2018	318.729,90 €

Vom früheren Anzuchtbetrieb in der Breiteichstraße 99 wurde eine Teilfläche von 757 qm an den

Landkreis Schwäbisch Hall zur Erweiterung des Wertstoffhofes veräußert.

3. Außenanlagen

2300000

Stand 01.01.2018	98.071,00 €
Zugang	196.205,62 €
Umbuchung AiB	202.140,52 €
Abgang	- 1.946,83 €
AfA	- 3.176,31 €
Stand 31.12.2018	491.294,00 €

Die Außenanlagen des neuen Betriebsgebäudes und die Zufahrten sowie die Toranlagen waren zum Jahresende 2017 noch nicht fertiggestellt. Im Jahr 2018 wurden diese in Betrieb genommen. Es wurden Tore, Zaun-, Schiebetor- und Schrankenanlage, Parkplätze, Beleuchtung und Kanäle neu hergestellt und bestehende Anlagen abgebaut und saniert. Die investiven Maßnahmen sind im Lagebericht nochmals dargestellt.

4. Technische Anlagen

5000000

Stand 01.01.2018	249.051,00 €
Zugang	1.544,83 €
AfA	- 13.766,83 €
Stand 31.12.2018	236.829,00 €

Es wurden Restarbeiten an der Soleerzeugungsanlage durchgeführt. Ein neues Überwachungssystem für den Ölabscheider wurde angeschafft.

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung

7100000

Stand 01.01.2018	120.162,00 €
Zugang	8.999,19 €
Abgang	- 348,99 €
AfA	- 11.821,20 €
Stand 31.12.2018	116.991,00 €

Mit dem Umzug in den sanierten und umgebauten Westflügel wurden neue Büromöbel für die Ausstattung der Büroräume der Werkstatt angeschafft und ergänzt. Für den Aufenthaltsraum im Neubau wurden 20 zusätzliche Stühle beschafft. Das Büro des neuen Baumkontrolleurs wurde mit Möbeln ergänzt und ein iPad angeschafft.

6. Maschinen und Geräte (BGA)

7130000

Stand 01.01.2018	484.475,00 €
Zugang	54.417,64 €
Abgang	- 25.030,90 €
Umbuchung	1.035,06 €
AfA	- 78.969,70 €
Stand 31.12.2018	435.928,00 €

Es wurden Mähgeräte, Freischneider, eine Rüttelplatte, Asphaltstecher, ein Grundierungssprühgerät für die Verkehrstechnik, Aufsitzmäher für GS Bibersfeld und Werkhof, ein Rüttelstampfer, ein Sieblöffel für einen Bagger und Warmluftgenerator für die Werkstatt, den Winterdienst und die Gebäude sowie Straßenunterhaltung angeschafft. Außerdem wurden Ersatzbeschaffungen vorgenommen. Die Altgeräte wurden abgegeben und teilweise außerordentlich abgeschrieben.

7. Fahrzeuge und Betriebsausstattungen

7150000

Stand 01.01.2018	1.752.605,00 €
Zugang	135.507,64 €
AfA	- 85.759,81 €
Abgänge	- 26.138,83 €

Stand 31.12.2018 1.576.214,00 €

Es wurden zwei Transit, ein Laubsaugwagen und ein Schlepper beschafft und Fahrzeuge mit Anbaugeräten ergänzt. Die Altgeräte und Fahrzeuge wurden abgegeben und teilweise außer-ordentlich abgeschrieben.

8. Anlagen im Bau
8100000

Stand 01.01.2018	597.014,64 €
Zugänge	29.893,64 €
Umbuchungen	- 597.014,64 €
Stand 31.12.2018	29.893,64 €

Die Umbuchungen betreffen den Umbau und die Sanierung Westflügel. Dieser wurde in 2017 begonnen und in 2018 fortgesetzt und fertiggestellt. Die Tor- und Schrankenanlagen sowie die Außenanlagen wurden in 2018 fertiggestellt und aktiviert. Die Planungskosten für Photovoltaikanlagen auf den Dächern des Betriebsgeländes wurde als Aufwand umgebucht. Das neu beschaffte Schwerlastregal für das Reifenlager ist noch im Aufbau. Ebenso sind für die neue Abstellhalle und die neue Überdachung der Tankstelle Kosten angefallen. Diese werden mit Inbetriebnahme der Anlagen umgebucht.

Das Anlagevermögen des Werkhofes hat sich 2018 gegenüber dem Vorjahr um 1.120.921,00 € erhöht. Die Anlagenzugänge in Höhe von 1.769.028,85 € liegen mit 11,7 % über dem im Wirtschaftsplan vorgesehenen Ansatz von 1.583.700 €. Dabei ist auch der Planansatz für den Neubau Betriebsgebäude aus dem Jahr 2016 / 2017 zu berücksichtigen.

Die Abschreibung auf das Anlagevermögen beträgt 614.999,85 €.

Aus dem Verkauf und Abgang von Vermögensgegenständen, nicht mehr benötigten Fahrzeugen und Maschinen konnten Erträge von 2.520,00 € erzielt werden.

Im Einzelnen wurden im Jahr 2018 folgende Beschaffungen getätigt:

Investitionen / Mittelverwendung	Anlagenzugänge 2018	Wirtschaftsplan 2018
Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen	1.526.641,16 €	495.000,00 €
Neubau Betriebsgebäude	524.700,66 €	0,00 €
Neubau Außenanlagen	126.112,00 €	0,00 €
Tor-, Zaun- und Schrankenanlage	40.093,62 €	0,00 €
Kunst am Bau „Kopf offen mit Keil“	30.000,00 €	0,00 €
Neubau Abstellhalle, Anlage im Bau (AiB)	3.645,48 €	410.000,00 €
Umbau Betriebsgebäude – Westflügel	797.470,64 €	- €
Überdachung Tankstelle, AiB	4.618,76 €	50.000,00 €
Vordach zwischen Werkhofgebäude Ost und Neubau	- €	35.000,00 €
Technische Anlagen	1.544,83 €	- €
Soleerzeugungsanlage, Restarbeiten	135,00 €	0,00 €
Überwachungssystem für Ölabscheider	1.409,83 €	0,00 €
Fahrzeuge	135.507,64 €	570.000,00 €
LKWs / Kipper Ersatzbeschaffungen	- €	100.000,00 €
Großflächenmäher	- €	120.000,00 €
Transporter (Transit)	30.345,00 €	120.000,00 €
PKW eigen u. Fahrzeugpool	- €	90.000,00 €
2 Nutzfahrzeuge f. Vermessung und SG Sanitär	- €	50.000,00 €
Ackerschlepper	62.761,05 €	80.000,00 €
Fahrzeugteile u. Anbaugeräte	5.512,78 €	5.000,00 €
E-Bikes / Pedelecs	- €	5.000,00 €
Laubsaugwagen Trilo S4	36.888,81 €	- €
Maschinen und Geräte	76.047,04 €	270.000,00 €
Maschinen und Geräte allgemein	54.417,64 €	120.000,00 €
Minibagger mit Anbauverdichter	- €	100.000,00 €
Schwerlastregal f. Lager, AiB	21.629,40 €	50.000,00 €
Büro- und Geschäftsausstattung	29.288,18 €	25.000,00 €
Büro- und Geschäftsausstattung	8.999,19 €	20.000,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	20.288,99 €	5.000,00 €
Gesamtsumme:	1.769.028,85 €	1.360.000,00 €

9. Finanzanlagen

Es bestehen keine Finanzanlagen.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

11000000 Lager- und Materialbestand

Stand 01.01.2018	399.922,68 €
Zugang	10.850,61 €
Abgang	0,00 €
Stand 31.12.2018	410.773,29 €

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum Bilanzstichtag betrug die Summe aller offenen Forderungen **1.077.753,37 €**

Offene Forderungen zum Bilanzstichtag:

12000000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.077.513,20 €
15000000 Sonstige Vermögensgegenstände, Lohn- und Gehaltsvorschüsse	240,17 €

Die gesamten Forderungen/ Rechnungen an die Stadt waren bis zum 01.03.2019 ausgeglichen.

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Der **Kassenbestand** betrug zum 31.12.2018 **874.366,38 €**

Summe Umlaufvermögen**2.362.893,04 €****Passiva****A. Eigenkapital****I. Stammkapital****50.000,00 €**

20000000

II. Rücklagen

23000000 Allgemeine Rücklage

3.000.000,00 €**III. Gewinn/Verlust**

Gewinnvortrag des Vorjahres

Stand 01.01.2018 369.883,01 €

Zugang 0,00 €

Abgang 0,00 €

Stand 31.12.2018 369.883,01 €Der **Jahresfehlbetrag 2018** beläuft sich auf**- 287.498,41 €****Summe Eigenkapital****3.132.384,60 €****B. Zuschüsse und Zuweisungen**

25000000

Stand 01.12.2018 29.287,00 €

Auflösung 2018 - 10.710,00 €

Stand 31.12.2018 18.577,00 €**C. Rückstellungen**

27020000 Rückstellungen für Mehrarbeit

Stand 01.12.2018 104.766,04 €

Zugang + 0,00 €

Abgang - 1.771,82 €

Stand 31.12.2018 102.995,22 €

Für die zum Stichtag 31.12.2018 auf den Arbeitszeitkonten der Beschäftigten bestehenden 6.177 Mehrarbeitsstunden waren Rückstellungen zu bilden.

27020000 **Rückstellungen für Urlaub**

Stand 01.12.2018 97.652,99 €

Zugang + 0,00 €

Abgang - 8.912,46 €

Stand 31.12.2018 88.740,53 €

Urlaubsrückstellungen werden seit dem Jahr 2014 gebildet, dies forderte die GPA bei ihrer letzten Prüfung. Für Beschäftigte des Eigenbetriebes Werkhof mussten für 654 Urlaubstage (2017: 744 Tage, 2016: 683 Tage, 2015: 612 Tage, 2014: 785 Tage) aufwandswirksame Rückstellungen gebildet werden.

D. Verbindlichkeiten

Langfristige Verbindlichkeiten		
30901000 – 30920000	Stand 01.12.2018	4.047.892,82 €
	Zugang	0,00 €
	Abgang/Tilgung	- 213.263,12 €
	Stand 31.12.2018	3.834.629,70 €
31000000 Kassenkredit Stadtkasse		2.880.000,00 €
33000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		316.263,54 €
33990000 Skonto-Verrechnungskonto	+	204,10 €
36000000 Übrige Verbindlichkeiten		16.091,49 €
35400000 sonst. kurzfristige Verbindlichkeiten		266,44 €
Summe Verbindlichkeiten		7.047.047,07 €

Im Jahr 2018 wurden keine neuen Darlehen aufgenommen. Die im Festsetzungsbeschluss des Wirtschaftsplans vorgesehene Kreditermächtigung in Höhe von 959.000 € musste nicht in Anspruch genommen werden.

An Tilgungen leistete der Werkhof einen Betrag von 213.263,12 €.

3. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a) Zusammensetzung der Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge

1. Umsatzerlöse

Erlöse aus Mieten und Pachten	0,29	23.727,00 €
Verkaufserlöse	0,01	782,33 €
Erlöse aus Schadensersatz	0,70	57.223,64 €
Sonstige Erlöse	0,11	8.938,11 €
Erlöse Stadthaushalt	70,96	5.825.270,00 €
Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)	17,24	1.415.659,84 €
Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen	5,67	465.674,37 €

2. sonst. Betriebl. Erträge

Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen, etc.	0,13	10.710,00 €
Aktivierete Eigenleistungen	1,01	82.751,76 €
Erträge aus Personalkostensätzen	3,75	307.873,28 €
Erträge aus Abgängen vom Anlagevermögen	0,03	2.520,00 €
Ertrag aus Zahlungsdifferenzen		0,90 €
Skontoerträge		1,44 €
Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Zinsen	0,00	10,62 €
Ertrag Material auf steuerpflichtige Aufträge	0,10	8.425,73 €
Summe Erlöse/Erträge	100,00	8.209.569,02 €

Die Erlöse/Erträge setzen sich wie folgt zusammen: 2018 2017

• Erlöse aus dem Stadthaushalt Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	70,96 %	66,81 %
• Erlöse von den Eigenbetrieben Touristik und Marketing, Abwasser und Friedhof, der GWG und HGE (Organkreis)	17,24 %	17,99 %
• Erlöse von Dritten (steuerpflichtig) z.B. Stadtwerke, Freilandmuseum, Hospital z. Hl. Geist ...	5,67 %	6,87 %
• Erlöse aus Schadensersatz	0,70 %	0,73 %
• Sonst. Erlöse: Verkaufserlöse, Fahrzeug- und Gerätemieten, ...	0,41 %	0,26 %
• sonst. betriebliche Erträge z.B. Personalkostenersätze, akt. Eigenleistungen, Aufw. v. Zuschüssen, Erlöse aus Abgang v. Anlagevermögen....	5,02 %	7,35 %

Im Wirtschaftsplan **2018** waren Erlöse / Erträge geplant in Höhe von

7.752.700,00 €

b) Material- und sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe waren mit einem Betrag von 1.747.162,32 € wesentlich höher als im Vorjahr. Dies hängt vor allem mit erforderlichen Materialien für die erbrachten Leistungen (Aufträge) zusammen. Dieses Direktmaterial verursachte zusätzliche Kosten von 395.630,64 €. Der Aufwand für Lagermaterial war um 42.067,46 € höher als 2017.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen wie Strom, Gas, Fernwärme, Wasser, die Instandhaltungen, Wartungen, Fremdleistungen sowie die Entsorgung von Kehrgut, Müll, etc. waren um 15.996,46 € höher als 2017.

c) Personalaufwendungen

An Löhnen und Gehältern einschließlich Zulagen und Zuschlägen sowie für Rufbereitschaften und Überstunden wurden für die Beschäftigten des Eigenbetriebes Werkhof 4.118.065,84 € (+ 7,69 %) aufgewendet. An sozialen Abgaben und für die Altersversorgung wurden zur gesetzlichen Sozialversicherung, zur Berufsgenossenschaft und als Umlagen insgesamt weitere 821.892,00 € (+ 8,39 %) gezahlt. Der Arbeitgeberanteil für die Altersversorgung der Beschäftigten und Beamten betrug 447.817,11 € (+ 11,10 %). Insgesamt wurden für die Beschäftigten im Jahre 2018 5.387.774,95 € (+ 8,0 %) aufgewendet. Im Vorjahr 2017 waren es 4.989.070,23 €.

Die Mehraufwendungen für Personal waren neben den Direktmaterialkosten auch die ausschlaggebenden Kosten für die notwendigen überplanmäßigen Mittel aus dem städtischen Haushalt 2018.

d) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie Umlaufvermögen

Die Höhe der Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie Umlaufvermögen betrug 614.999,85 €. Diese waren gegenüber 2017 um 94.265,74 € höher. Wie bereits im Jahresabschluss 2017 angedeutet, werden sich in den fortfolgenden Jahren diese kalkulatorischen Kosten durch die umgebauten und neuen Betriebsgebäude nochmals erhöhen.

e) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Versicherungen, Mieten, Verluste aus dem Abgang von Maschinen, Geräten oder Fahrzeugen, Bürobedarf, Datenverarbeitung und Personalkostenersätze an die Stadt und andere

Eigenbetriebe waren mit insgesamt 304.782,97 € nahezu gleich wie 2017.

f) Zinsaufwand

Der Zinsaufwand von 60.745,81 € war um 5.808,33 € geringer als 2017. Für die neuen Darlehen von der KfW-Bank mussten für 2018 nur anteilige Zinsen bezahlt werden.

IV. Ergänzende Angaben

1. Betriebsleitung

Herr Wellinger ist als Leiter des Fachbereiches Stadtbetriebe Schwäbisch Hall gleichzeitig auch Betriebsleiter des Eigenbetriebes Werkhof.

2. Beschäftigte

Der Eigenbetrieb verfügt zum 31.12.2018 über 93,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte). Es waren zu diesem Zeitpunkt 99 Beschäftigte (93,46 Stellen) für den Werkhof tätig.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschlussstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ende des Geschäftsjahrs eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf die Darstellung der Lage des Eigenbetriebes für das Berichtsjahr haben, sind die Pflegemaßnahmen und Verkehrssicherheitsarbeiten in Sachen Baumkontrolle, Baumpflegemaßnahmen und Baumfällungen. Ohne externe Unterstützung und ohne Aufträge an Drittfirmen ist der erhöhte Aufwand nicht zu leisten. Die Pflege- und Unterhaltungsarbeiten im Grünbereich, Straßenbegleitgrün, Sport- und Spielplätzen, Verkehrssicherheit, Straßenreinigung, Winterdienst und die vielen Sonderaufgaben und Feste können nur mit zusätzlich notwendigem Personal geleistet werden. Für den nächsten Wirtschaftsplan 2020/2021 wird ein zusätzlicher Personalbedarf erforderlich und notwendig.

Schwäbisch Hall, 21.06.2019

Rolf Wellinger
Betriebsleiter

Hermann-Josef Pelgrim
Oberbürgermeister

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2018

I. Gesetzliche Vorschriften

Der Werkhof wird als Eigenbetrieb entsprechend den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes und der Eigenbetriebsverordnung geführt. Er ist somit ein kommunaler Eigenbetrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit.

Die Betriebssatzung wurde am 24.07.2002 beschlossen und trat zum 01.01.2003 in Kraft.

Für den Jahresabschluss des Eigenbetriebes finden die allgemeinen Vorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuchs sinngemäß Anwendung, soweit sich aus der Eigenbetriebsvorschriften nichts anderes ergibt (vgl. § 16 EigenBG BW).

Nach deutschem Handelsrecht müssen mittelgroße (§ 267 Abs. 2 HGB) und große Handelsgesellschaften (§ 267 Abs. 3 HGB) und GmbH & Co- KGs sowie Kapitalgesellschaften gleich gestellte Gesellschaften nach § 264 a HGB einen Lagebericht nach den Vorschriften des § 289 HGB erstellen.

Der Gemeinderat hat den Wirtschaftsplan 2018 / 2019 für den Eigenbetrieb in seiner Sitzung am 13.12.2017 beschlossen. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 24.01.2018. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 08.02.2018. In der Zeit vom 12.02.2018 bis 20.02.2018 wurde der Wirtschaftsplan unter www.schwaebischhall.de/buergerstadt/buergerinfo/finanzen zur Einsichtnahme bereit gestellt.

Im Rechnungsergebnis schließt das Wirtschaftsjahr 2018 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 287.498,41 € ab. Somit liegt das Ergebnis mit 332.198,41 € unter dem Planansatz.

Das Jahr 2018 war für den Eigenbetrieb Werkhof das 16. selbständige Wirtschaftsjahr.

Der Lagebericht stellt ein eigenständiges und ergänzendes Informationsinstrument zur wirtschaftlichen Gesamtbeurteilung dar, dem die Aufgabe zukommt, losgelöst von den einzelnen Posten des Jahresabschlusses, das Gesamtbild des Unternehmens ein den tatsächlichen Verhältnissen vermittelndes Bild darzustellen und auf die Risiken der künftigen Entwicklung einzugehen.

Beim Eigenbetrieb entscheiden der Gemeinderat und - sofern vorhanden – der Betriebsausschuss unmittelbar im Rahmen ihrer gesetzlichen Zuständigkeiten (§§ 8 Abs. 2 und 9 EigBG BW). Wenn für den Eigenbetrieb eine Betriebsleitung bestellt ist, kann der Oberbürgermeister ihr Weisungen erteilen, um die Einheitlichkeit der Stadtverwaltung zu wahren, die Erfüllung der Aufgaben des Eigenbetriebes zu sichern und Missstände zu beseitigen (§ 10 Abs. 1 EigBG BW). Der Oberbürgermeister muss anordnen, dass Maßnahmen der Betriebsleitung, die er für gesetzwidrig hält, unterbleiben oder rückgängig gemacht werden. Er kann dies anordnen, wenn er der Auffassung ist, dass Maßnahmen für die Gemeinde nachteilig sind (§ 10 Abs. 2 EigBG BW). Ist keine Betriebsleitung bestellt, nimmt der Oberbürgermeister die nach dem Gesetz der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben wahr (§ 10 Abs. 3 EigBG BW).

Der Werkhof ist überwiegend Auftragnehmer der Stadt. Der Betriebszweck und die Aufgaben des Eigenbetriebes Werkhof sind in den §§ 1 und 2 der Betriebssatzung im Einzelnen beschrieben.

Die Anordnungsbefugnis für die Mittelbewirtschaftung im Rahmen der gültigen Dienstanweisung wurde per Verfügung von Herrn Oberbürgermeister Pelgrim auf die Beschäftigten Betriebsleiter Herrn Rolf Wellinger, Frau Sieglinde Erlenbusch und Herrn Reinhard Häberlein erteilt.

Von einem Vorsteuerabzug beim Neubau des Betriebsgebäudes wird abgesehen, da die Prüfung mit dem Fachbereich Finanzen und einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatung ergeben hat, dass die steuerpflichtigen Umsätze weniger als 10 Prozent des Jahresumsatzes ausmachen. Dieser Betrag wäre aber ständig notwendig, um über 10 Jahre von Rückzahlungspflichten verschont zu bleiben und keine Nachzahlungspflichten zu riskieren.

Der erteilte Auftrag der Stadtwerke Schwäbisch Hall GmbH über fünf Jahre an den Werkhof für Störungen (Aufgrabungen) an Versorgungsleitungen läuft bis 2020. Dieser Auftrag wurde mit der Vergrößerung des Versorgungsgebietes (Stadt Waldenburg) ab Oktober 2018 noch erweitert. Allerdings zeichnet sich bereits jetzt ab, dass die vereinbarten Verrechnungssätze und Pauschalbeträge für die zu erbringenden Leistungen des Werkhofes weder auskömmlich noch kostendeckend sind.

II. Geschäftsentwicklung

Das Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2018 ist um 351.074,00 € geringer als 2017.

Die Erlöse und Erträge in 2018 (8.209.569,02 €) waren um 552.527,98 € höher als 2017 (7.657.041,04 €). Die aktivierten Eigenleistungen an den Gebäuden und Anlagen verringerten sich auf 82.751,76 €.

Die vielen zusätzlichen Einzelaufträge und die Erweiterungen der Daueraufträge von der Stadt Schwäbisch Hall, den Eigenbetrieben Touristik und Marketing, Abwasserbeseitigung und Friedhöfe, den städtischen Unternehmen GWG und HGE, den Stadtwerken Schwäbisch Hall dem Freilandmuseum und der Stiftung Hospital zum Heiligen Geist sowie den anderen erbrachten Leistungen erhöhten sich um nahezu 710.000 €. Dafür wurden insbesondere Direktmaterialien im Wert von 993.000 € verarbeitet (in 2017 waren es 598.020 €). Dabei kauft der Eigenbetrieb Werkhof Material ein, baut dieses ein, verarbeitet Materialien, stellt bewegliche Gegenstände auf und verrechnet die erbrachten Leistungen an die Auftraggeber. Die Leistungen für die Stadt Schwäbisch Hall erhöhten sich 2018 um 4 Prozent.

Der Materialaufwand beinhaltet hauptsächlich die Aufwendungen für die bezogenen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die eingekauften Materialien für die erbrachten Leistungen als Direktmaterial oder als Lagerware. Dafür wurde ein Betrag von 1.747.162,32 € (+ 29,90 %) aufgewendet. Für bezogene Leistungen, wie Strom, Fernwärme, Wasser und in Auftrag gegebene Arbeiten an Drittfirmen wurden nochmals 361.767,07 € bezahlt.

Für die Beschäftigten beim Eigenbetrieb wurden für Löhne und Gehälter, soziale Abgaben und für die Altersversorgung sowie die Arbeitgeberanteile an die Versorgungskassen insgesamt 5.387.774,95€ (in 2017: 4.989.070,23 €) ausgegeben (+ 8,0 %).

Die Sachanlagen, vor allem die Fahrzeuge, Maschinen und Geräte verursachten aufgrund der zugrunde liegenden betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern einen Abschreibungsbetrag von 614.999,85 €. (Werteverzehr). Dieser Betrag muss jährlich auch erwirtschaftet werden.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen für Mieten, Pachten, Versicherungen, laufende Verwaltungskosten, Datenverarbeitung, Personalkostensätze an die städtischen Fachbereiche und die weiterhin tätigen Beschäftigten anderer Bereiche waren mit einem Betrag von 304.782,97 € nahezu wie im Vorjahr.

Für Darlehen und Zwischenfinanzierungen wurden 60.745,81 € aufgewendet.

III. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

A. Vermögenslage

Im Wirtschaftsjahr 2018 wurden 1.769.028,85 € investiert. Davon sind die Planungsansätze aus

2016 und 2017 für den Neubau des Betriebsgebäudes mit zu berücksichtigen. In 2016 und 2017 wurden 4.227.286 € investiert (Planansatz 5,18 Mio. €).

Für die Herstellung des neuen Betriebsgebäudes, den Umbaumaßnahmen und Instandsetzungen auf dem Betriebsgelände Daimlerstraße 2 sind bis heute folgende Kosten entstanden:

	Neubau Betriebsgebäude			Umbau Betriebsgebäude Westflügel		
	Kostenbe- rechnung	Vergabe- summe	Abrechnung	Kostenbe- rechnung	Vergabe- summe	Abrechnung
Bauwerke	€	€	€	€	€	€
Bauwerk	1.488.000,00	1.399.000,00	1.380.000,00	474.000,00	494.000,00	485.000,00
Technische Anlagen, Sanitär, Heizung, Be- und Entlüftung	590.000,00	780.000,00	665.000,00	426.000,00	484.000,00	440.000,00
Außenanlagen Zaun, Parkplatz Schiebetor, Schranksanlage, Umfahrungen, Beleuchtung	111.000,00	193.000,00	401.000,00	0,00	0,00	0,00
Ausstattungen und Kunstwerke	108.000,00	161.000,00	156.000,00	70.000,00	60.000,00	56.000,00
Baunebenkosten	553.000,00	476.000,00	541.000,00	130.000,00	99.000,00	213.000,00
Gesamtbetrag	2.850.000,00	3.009.000,00	3.143.000,00	1.100.000,00	1.137.000,00	1.194.000,00
Abweichungen bezogen auf die Kostenberechnungen		5,58	10,28		3,36	8,55

B. Finanzlage

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

Strukturbilanz 2018

	EUR	v.H.	EUR	v.H.
Aktivseite	2018		2017	
langfristig				
Immat. Vermögensgegenstände, Sach- u. Finanzanlagen	8.038.763,54		6.917.842,54	
sonstiges langfristiges Vermögen	-		-	
abzüglich Ertragszuschüsse	-18.577,00		-29.287,00	
langfristig gebundenes Vermögen	8.020.186,54	77,24	6.888.555,54	71,22
kurzfristig				
Kassenbestand	874.366,38		704.836,65	
Materialbestand	410.773,29		399.922,68	
kurzfristige Forderungen u. Sonstige	1.077.753,37		1.678.637,72	
Summe Aktivseite	10.383.079,58	100	9.671.952,59	100
Passivseite				
langfristig				
Eigenkapital	3.132.384,60		3.419.883,01	
davon: Ergebnisvortrag	369.883,01		306.307,42	
Jahresergebnis	-287.498,41		63.575,59	
langfr. Rückstellungen/Sonderposten	0,00		0,00	
Trägerkredite	0,00		0,00	
Fremdkredite	3.834.629,70		4.047.892,82	
sonst. langfr. Verbindlichkeiten	0,00		0,00	
langfristige Finanzierungsmittel	6.967.014,30	67,10	7.467.775,83	77,21
kurzfristig				
Kassenmehrausgaben	2.880.000,00		1.570.000,00	
kurzfr. Verbindlichkeiten u. Sonstige	536.065,28		634.176,76	
Summe Passivseite	10.383.079,58	100	9.671.952,59	100
Über- (+) bzw. Unterfinanzierung (-) des langfristiges Vermögen	-1.053.172,24		579.220,29	

C. Ertragslage

Die verkürzte Gewinn- und Verlustrechnung stellt sich wie folgt dar:

Gewinn und Verlustrechnung

	Ist 2018	Ist 2017	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse	7.797.275,29	7.094.054,09	703.221,20	9,91
2. Sonstige betriebliche Erträge	329.541,97	337.255,05	-7.713,08	-2,29
3. Aktivierte Eigenleistungen	82.751,76	225.732,00	-142.980,24	-63,34
4. Materialaufwand	-2.108.929,39	-1.691.207,33	-417.722,06	24,70
5. Personalaufwand	-5.387.774,95	-4.989.070,23	-398.704,72	7,99
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	-614.999,85	-520.734,11	-94.265,74	18,10
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-304.782,97	-306.484,77	1.701,80	-0,56
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-60.745,81	-66.554,14	5.808,33	-8,73
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1-10)	-267.663,95	82.990,56	-350.654,51	-75,20
10. Sonstige Steuern, Grundsteuer, Kfz-Steuer, etc.	-19.834,46	-19.414,97	-419,49	2,11
11. Jahresgewinn / Jahresverlust	-287.498,41	63.575,59	-351.074,00	-79,90
Summe Umsatzerlöse	8.209.569	7.657.041	552.528	6,73
Summe Aufwendungen	-8.497.067	-7.593.466	-903.602	10,63

Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge in 2018 waren um ca. 535 T€ höher als 2017.

Für Tätigkeiten der Werkhofmitarbeiter bei der Herstellung des neuen Betriebsgebäudes, beim laufenden Umbau der vorhandenen Gebäude und den Instandsetzungen der Außenanlagen, der neuen Zufahrt und dem Errichten einer Trafostation für das Betriebsgelände führten zu aktivierten Eigenleistungen von 82.751,76 €.

Der Werkhof rechnet zeitnah Leistungen ab. Dies betrifft sowohl die Daueraufträge als auch die Einzelaufträge. Damit werden die Tätigkeiten auch periodengerecht zugeordnet.

Die Aufwendungen für Material, die Höhe der Abschreibungen und die Personalkosten lagen über den Planansätzen des Wirtschaftsplanes. Die Personalausgaben waren höher als geplant, da acht neue Beschäftigte eingestellt werden konnten. Im Laufe des Jahres beendeten fünf Beschäftigte ihre Tätigkeiten beim Werkhof. Die Arbeitsverhältnisse endeten zum Teil auf eigenen Wunsch, durch den Eintritt in die Rente, aus gesundheitlichen Gründen oder durch Ablauf von Förderprogrammen und befristeten Arbeitszeitvereinbarungen. Die Gesamtausgaben waren daher um 407 TEUR höher als der Planansatz.

Die 2017 aufgenommenen Darlehen bei der KfW-Bank zum Zinssatz von 0,05% bzw. 0,24 % führten in den ersten zwölf Monaten weder zu Zinszahlungen noch zu Tilgungen. Ab dem Jahr 2019 ist deshalb mit etwas höheren Zinsaufwendungen und erhöhten Tilgungsleistungen zu rechnen.

Der Jahresfehlbetrag von 287.498,41 € soll auf neue Rechnung vorgetragen und mit dem Gewinnvortrag aus den Vorjahren verrechnet werden.

IV. Ausblick sowie Chancen und Risiken

Der Eigenbetrieb Werkhof arbeitet jedes Jahr ein umfangreiches und vielfältiges Aufgabenspektrum ab. Es werden Aufgaben entsprechend der Betriebsatzung für öffentliche und nichtöffentliche Einrichtungen übernommen. Instandhaltungen, Unterhaltungen, Pflegearbeiten und Verkehrssicherungspflichten, Reinigungen und Reparaturen in und an Gebäuden, Plätzen, Wegen und Straßen erfordern ein hohes Maß an wirtschaftlicher Eigenständigkeit. Dazu wird der Werkhof als Eigenbetrieb geführt.

Der Personalaufwand für Planung, Bau, Betrieb, Unterhaltung und Verwaltung der zahlreichen Anlagen, Betriebseinrichtungen und Grundstücken und die Aufgabenerledigungen wird regelmäßig abgestimmt.

Der Eigenbetrieb verfügt zum 31.12.2018 über 93,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte). Es waren zu diesem Zeitpunkt 99 Beschäftigte für die Bereiche Gebäude- und Veranstaltungstechnik, Straßenunterhaltung, Winterdienst, Stadtreinigung / Verkehrstechnik, Grünanlagen Innenstadt und Teilorte, Spiel- und Sportplätze, Abwasserbeseitigung / Kanalunterhaltung, Friedhöfe, Fuhrpark, Werkstatt / Lager, Betriebsverwaltung / Finanzen und Rechnungswesen tätig.

Im Wirtschaftsplan 2018 waren Investitionen von rund 1.360.000 EUR veranschlagt. Im Jahr 2017 waren 1.550.000 EUR eingeplant.

Die Schwerpunkte der Investitionen in den zurückliegenden zwei Jahren und auch im laufenden Jahr 2018 lagen und liegen in der Herstellung des neuen Betriebsgebäudes, der Instandsetzung der bestehenden Gebäuden mit Ergänzungen sowie den Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten.

Für die Herstellung des neuen Betriebsgebäudes waren 2,85 Mio. EUR eingeplant. Die endgültigen Abrechnungen mit den Handwerksbetrieben sind abgeschlossen. Es entstanden Mehrkosten von ca. 293.000 EUR. Die Rohbaukosten verteuerten sich durch die neuen Kanalanschlüsse, Hebeanlagen und Rückstaueinrichtungen und die Erneuerung der Außenanlagen. Die Außenanlagen wurden in 2017 und 2018 größtenteils in Eigenleistung hergestellt.

Der Umbau des Westgebäudes wurde in 2018 abgeschlossen. Nach über 40 Jahren Nutzungsdauer und vielen Umstrukturierungen wurde die komplette Instandsetzung des vorderen Gebäudetraktes notwendig. Alle Versorgungsleitungen für Strom, EDV, Telefon, Wasser, Warmwasser, Heizung, die Abwasserentsorgung, die kompletten Fensterfronten und die Dachisolierungen wurden erneuert. Eine Be- und Entlüftungsanlage wurde eingebaut. Alle Sanitär-, Dusch- und Aufenthaltsräume für die Kanalunterhaltung mit der erforderlichen Trennung vom Schmutzbereich und Weißbereich, getrennt für die männlichen und weiblichen Beschäftigten wurden komplett erneuert. Die Technik- und Lageräume wurden optimiert. Damit sind funktionale Arbeitsräume geschaffen worden. Die Umbaumaßnahmen waren mit 1,10 Mio. EUR geplant. Die gesamten erteilten Aufträge belaufen sich auf 1,37 Mio. EUR. Die endgültigen Kosten für die erbrachten Leistungen betragen 1,194 Mio. EUR (Mehrkosten von ca. 94 T€).

Die für das Jahr 2018 noch geplante nicht beheizte Abstellhalle auf dem Betriebsgelände wurde vorgesehen. Ebenso sind eine neue Überdachung für die Tankstelle, das Vordach Westgebäude und ein Zwischenbau zur Verbindung des Neubaus mit dem Altgebäude noch in Planung.

Für die künftige Beschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten sollen strategische Überlegungen im Hinblick auf den Einsatz von Elektrofahrzeugen und auch Leasingmöglichkeiten geführt werden. Dadurch verzögern sich die geplanten Anschaffungen bzw. Ersatzbeschaffungen von LKWs, Kipper, Großflächenmäher, Minibagger, Nutzfahrzeugen und PKWs für den Fahrzeugpool.

Für das Betriebsergebnis sind die Aufträge und die daraus zu erzielenden Erträge und Erlöse maßgebend. Vom Gesamtumsatz wurden 71 % für die Stadt, 23 % für die städtischen Gesellschaften und Eigenbetriebe und 6 % für andere (auch Versicherungsschäden) geleistet.

Die Entwicklungen des Eigenbetriebes werden durch die innerbetrieblichen Aufträge der Stadtverwaltung, der städtischen Tochterunternehmen und Eigenbetriebe, den Vereinen und der Stiftung bestimmt.

Sollten sich die bestehenden Aufträge nicht wesentlich verändern, so muss sichergestellt werden, dass die aus Altersgründen ausscheidenden Führungskräfte und Fachkräfte im Werkhof in den nächsten Jahren frühzeitig ersetzt werden. Die Suche nach Fachkräften und die Einstellungen von qualifizierten Ersatzkräften werden immer schwieriger und noch aufwändiger. Die Neueinstellungen und die fehlenden Arbeitskräfte auf unbesetzte Stellen müssen rechtzeitig angegangen werden. Die Sorge mangels Bewerbungen könnte sich auch auf die Quantität der Leistungen auswirken.

Das Durchschnittsalter der Mitarbeiter/innen hat sich für den Werkhof durch die Neueinstellungen von Mitarbeitern im Jahr 2018 kaum verändert, es liegt zum 31.12.2018 bei 48,56 Jahren.

Ein Vorgang von besonderer Bedeutung, der nach Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten ist, ist der Eintritt des Betriebsleiters in die Ruhephase der Altersteilzeit zur Jahresmitte 2019. Die Stelle kann erst ab September 2019 wieder besetzt werden. Mit der Besetzung der Abteilungsleitung Grünanlagen zum Frühjahr 2018 sollen vor allem das Baumkataster und das Grünflächenkataster zügig aufgebaut werden

Für das Geschäftsjahr 2019 wird wiederum eine gute Kapazitätsauslastung aller Sachgebiete und ein positiver Geschäftsverlauf des Eigenbetriebs erwartet. Bestandsgefährdende oder wesentliche Risiken sind aus derzeitiger Sicht nicht vorhanden.

Risiken:

- fehlende Arbeitskräfte
- wachsende Infrastruktur, Straßen, Wege, Plätze,
- weitere öffentliche Einrichtungen, Feste und Veranstaltungen an Wochenenden
- viele notwendige Schulungen und Unterweisungen der Beschäftigten

Chancen:

- gute Arbeitsbedingungen
- funktionale und optimale Arbeitsgeräte, Maschinen und Fahrzeuge

Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse:

	2018	2017	2016	2015
Abschreibungsquote: (Abschreibungen auf Sachanlagen x 100 / Buchwert Sachanlagen)	7,66 %	7,55 %	9,55 %	11,83 %
Zinslastintensität: (Zinsaufwendungen x 100 / ordentliche Erträge)	0,74 %	1,15 %	0,94 %	1,08 %
Personalkostenintensität: (Personalaufwand x 100 / ordentliche Erträge)	65,68 %	65,16 %	62,80 %	63,67 %
Anlagenintensität: (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	77,34 %	71,31 %	67,41 %	67,45 %

Schwäbisch Hall, 21.06.2019

Rolf Wellinger
Betriebsleitung

Hermann-Josef Pelgrim
Oberbürgermeister

Anlagen

1 - Anlagennachweis 2018 Zuschüsse, Zuweisungen

2 - Anlagennachweis 2018, Anlage 2 zu § 10 Abs. 2 EigBVO

Anlage 2
zu § 10 Abs. 2 EigBVO

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall
Eigenbetrieb Werkhof
Anlagennachweis 2018

Bestands- komb	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Kennzahlen	
		AHK G.J.-Beg Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchung	aktuelle AHK Endstand	Kumulierte A/A G.J.-Beg. Anfangs-stand	A/A des Jahres Abgang	A/A Endstand	ifd Buchwert Ende Vorjahr	Buchwert Ende Vorjahr	Ab- schrei- bungs- satz	Rest- buch- wert
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	V.H.	V.H.
1000000	Software, Konzessionen	20.778,35	0,00	0,00	0,00	20.778,35	-5.846,35	-3.665,00	0,00	-9.531,35	11.247,00	-32,8	54,1
2000000	Grundstücke	349.399,94	0,00	-30.280,00	0,00	319.119,94	-390,04	0,00	0,00	-390,04	318.729,90	0,0	99,9
2100000	Betriebs- gebäude	5.461.017,18	1.322.171,30	0,00	393.839,06	7.177.027,54	-2.208.495,18	-146.895,36	0,00	-2.355.390,54	4.821.637,00	-3,0	67,2
2300000	Außenanlagen	109.178,88	196.205,62	-1.946,83	202.140,52	505.578,19	-11.107,88	-5.045,14	1.868,83	-14.284,19	491.294,00	-1,0	97,2
5000000	Techn. Anlagen	260.686,67	1.544,83	0,00	0,00	262.231,50	-11.635,67	-13.766,83	0,00	-25.402,50	236.829,00	-5,8	90,3
7100000	Büro- und Geschäfts- aus- stattung	151.544,88	8.999,19	-348,99	0,00	160.195,08	-31.382,88	-12.170,19	348,99	-43.204,08	116.991,00	-10,4	73,0
7130000	Maschinen u. Geräte	1.772.739,40	54.417,64	-25.030,90	1.035,06	1.803.161,20	-1.288.294,40	-101.249,70	22.280,99	-1.367.233,20	435.928,00	-23,2	24,2
7150000	Fahrzeuge	4.262.178,48	135.507,64	-26.138,83	0,00	4.371.547,29	-2.509.573,48	-311.898,64	26.138,83	-2.795.333,29	1.576.214,00	-19,8	36,1
7500000	GWG	88.638,14	20.288,99	-3.015,67	0,00	105.911,46	-88.638,14	-20.288,99	3.015,67	-105.911,46	0,00	-100,0	0,0
8100000	Anlagen im Bau	597.014,64	29.893,64	0,00	-597.014,64	29.893,64	0,00	0,00	0,00	0,00	29.893,64	0,0	100,0
Summe:		13.073.176,56	1.769.028,85	-86.761,22	0,00	14.755.444,19	-6.155.334,02	-614.999,85	53.653,22	-6.716.680,65	8.038.763,54	6.917.842,54	

Anlage 2
zu § 10 Abs. 2 EigBVO

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

Anlagennachweis 2018 - Zuschüsse

Bestands- konto	Bezeichnung	Anfangsstand					Auflösung					Kennzahlen		
		AHK GJ-Beg. Anfangsstand	Zu- gang	Ab- gang	Aktueller Stand	Anfangsstand GJ-Beg	Auflösung des Jahres	Ab- gang	Un- buch- ung	kumulierte Auflösung	fld. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Ø Auf- lös- ung	Ø Rest- buch- wert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	V.H.	V.H.
25000000	Zuschüsse	-128.070,77	0,00	0,00	-128.070,77	98.783,77	10.710,00	0,00	0,00	109.493,77	-18.577,00	-29.287,00	-8,4	14,5
Summe:		-128.070,77	0,00	0,00	-128.070,77	98.783,77	10.710,00	0,00	0,00	109.493,77	-18.577,00	-29.287,00		

