



Schwäbisch**Hall**

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

**Jahresabschluss
und
Lagebericht**

2020

Bilanz zum 31. Dezember 2020

Aktiva	31.12.2020	Vorjahr (2019)
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Software, Konzessionen, Schutzrechte	4.052,00	7.562,00
	4.052,00	7.562,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Gebäuden	4.494.107,00	4.660.773,00
2. Grundstücke ohne Bauten	318.729,90	318.729,90
3. Außenanlagen	458.340,00	477.034,00
4. Technische Anlagen Werkhof	305.383,00	250.507,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
a) Büro- und Geschäftsausstattung	104.437,00	110.496,00
b) Maschinen, Geräte und Betriebsausstattung	521.305,00	547.644,00
c) Fahrzeuge	1.883.240,00	1.598.392,00
5. Anlagen im Bau	3.645,48	11.236,83
III. Finanzanlagen	0,00	0,00
(Summe Anlagevermögen)	8.093.239,38	7.982.374,73
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe - Materialbestand	444.990,43	429.486,50
II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.448.271,98	1.222.363,57
2. Lohn- und Gehaltsvorschüsse	1.971,93	2.031,01
	1.450.243,91	1.224.394,58
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	493.013,47	937.812,44
(Summe Umlaufvermögen)	2.388.247,81	2.591.693,52
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.079,52	4.217,79
Bilanzsumme	10.488.566,71	10.578.286,04

Bilanz zum 31. Dezember 2020

Passiva	31.12.2020	Vorjahr (2019)
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital		
1. Stammkapital	50.000,00	50.000,00
II. Rücklagen		
1. Kapitalrücklagen	0,00	0,00
2. Allgemeine Rücklagen	3.000.000,00	3.000.000,00
III. Gewinne/Verluste		
1. Gewinn/Verlust aus Vorjahren	- 43.427,63	82.384,60
2. Jahresgewinn/Jahresverlust	- 255.448,53	- 125.812,23
(Summe Eigenkapital)	2.751.123,84	3.006.572,37
B. Sonderposten für Zuschüsse		
1. Zuschüsse und Zuweisungen	8.270,00	10.486,00
C. Rückstellungen		
1. Rückstellung für Mehrarbeit	85.070,41	109.657,52
2. Rückstellungen für Urlaub	75.769,74	95.994,55
3. Rückstellungen für Gewährleistungen	11.912,17	11.912,17
	172.752,32	217.564,24
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.637.372,00	2.782.320,00
a) Trägerdarlehen und sonstige Darlehen	2.400.000,00	2.400.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leis 2. Verbindlichkeiten aus Lieferuna u. Leistungen	369.048,55	361.343,43
3. Kassenkredit	2.150.000,00	1.800.000,00
(Summe Verbindlichkeiten)	7.556.420,55	7.343.663,43
Bilanzsumme	10.488.022,94	10.578.286,04

Gewinn- und Verlustrechnung - Vergleich mit dem Vorjahr

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Ist 2020	Ist 2019	Abweichung absolut	Abweichung relativ
		EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse		8.214.441,87	8.501.074,83	-286.632,96	-3,4%
a) Erlöse aus Mieten und Pachten		50.880,00	50.880,00	0,00	
b) Verkaufserlöse		650,00	1.027,89	- 377,89	
c) Erlöse aus Schadenersätzen		82.710,85	78.779,32	3.931,53	
d) Sonstige Erlöse		7.090,77	27.036,31	- 19.945,54	
e) Erlöse Stadthaushalt		6.301.907,04	6.167.869,34	134.037,70	
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)		1.590.517,12	1.645.976,48	- 55.459,36	
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen		180.686,09	529.505,49	- 348.819,40	
2. Sonstige betriebliche Erträge		405.357,57	296.644,54	108.713,03	36,6%
- Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen		2.216,00	9.760,92	-7.544,92	
- Erträge aus Personalkostenersätzen		315.817,86	276.621,41	39.196,45	
- Erträge aus Abgabe Anlagevermögen		26.517,00	2.190,00	24.327,00	
- Erträge aus Auflösung v. Rückstellungen		58.485,08	0,00	58.485,08	
- Erträge Material auf stöpl. Aufträgen (Vorsteuer)		2.321,63	8.072,21	-5.750,58	
3. Aktivierte Eigenleistungen		12.441,95	3.499,50	8.942,45	255,5%
4. Materialaufwand		2.170.336,95	2.388.273,99	-217.937,04	-9,1%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		1.348.253,95	1.684.886,79	-336.632,84	-20,0%
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe		1868,91	5599,43	-3.730,52	
- Heizöl, techn. Gase u. a. Brennstoffe		702,92	561,47	141,45	
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)		529.388,87	608.923,51	-79.534,64	
- Direktmaterial		596.650,82	875.287,89	-278.637,07	
- Aufwand für „Mietpark“		96.174,54	84.510,98	11.663,56	
- Reinigungsmittel		6.432,65	6092,6	340,05	
- Dienst- und Schutzkleidung		8.041,12	9.256,24	-1.215,12	
- Ersatzteile		80.234,24	43.457,83	36.776,41	
- Betriebskosten		834,72	572,91	261,81	
- Werkzeuge		7.344,86	8.621,37	-1.276,51	
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- und Betriebsausstattung		52.041,80	41.485,75	10.556,05	
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen		-26.418,27	1.131,58	-27.549,85	
- Preisdifferenzen MM		-2.204,64	55,00	-2.259,64	
- Aufwand/Ertrag aus Umbewertung MM		-2.838,59	-669,77	-2.168,82	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		822.083,00	703.387,20	118.695,80	16,9%
- Strom		32.544,46	42.476,02	-9.931,56	
- Gas, Fernwärme		33.583,67	24.116,00	9.467,67	
- Wasser		5.173,65	4.334,00	839,65	
- Abwasser		10.297,68	10.589,96	-292,28	

- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen	353.238,80	337.794,60	15.444,20	
- Direktleistungen Baumpflege auf Aufträge	374.201,00	264.437,57	109.763,43	
- Entsorgung Müll/Kehrraut	672,41	1.801,58	-1.129,17	
- Entsorgung Erde, Steine, ...	12.371,33	17.837,47	-5.466,14	
5. Personalaufwand	5.594.345,60	5.464.464,57	129.881,03	2,4%
a) Löhne und Gehälter	4.337.655,82	4.177.243,14	160.412,67	3,8%
- Gehälter Beschäftigte	3.701.862,54	3.567.426,45	134.436,09	
- Erschwerniszuschläge	85.851,67	82.946,71	2.904,96	
- Rufbereitschaft	101.292,37	119.778,52	-18.486,15	
- Zeitzuschläge	8.803,38	12.294,08	-3.490,70	
- Überstunden/Mehrarbeit	22.965,42	27.495,96	-4.530,54	
- Allgemeine und ständige Zulagen	72.614,50	66.869,40	5.745,10	
- Sonderzuw./Weihnachs- und Urlaubsgeld	251.927,24	255.108,97	-3.181,73	
- Urlaubsrückstellungen/Aufwendungen	9.842,02	8.982,08	859,94	
- Dienstbezüge Beamte	82.496,68	36.340,97	46.155,71	
b) Soziale Abgaben	877.002,20	853.636,37	23.365,83	2,7%
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung	853.660,70	837.429,67	16.231,03	
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft	15.999,98	14.326,48	1.673,50	
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage	7.341,52	1.880,22	5.461,30	
c) Aufwendungen für Altersversorgung	379.687,58	433.585,06	-53.897,48	-12,4%
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte	391.633,34	394.420,78	-2.787,44	
- Versorgung Beamte	11.945,76	39.164,28	-51.110,04	
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	709.048,18	676.052,44	32.995,74	4,9%
- Abschreibungen auf Sachanlagen	708.228,29	676.052,44	32.175,85	
- Abschreibungen auf Umlaufvermögen/Forderungen	819,89	0,00	819,89	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	324.413,51	336.410,81	11.997,30	3,6%
- Verluste aus Abgang von Gegenständen des Anlageverm.	4.425,00	8.298,00	-3.873,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	170,05	2.174,93	-2.004,88	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	17.024,14	13.794,65	3.229,49	
- Versicherungen	14.275,60	13.401,92	873,68	
- Kfz-Versicherungen	40.316,35	37.065,38	3.250,97	
- Bürobedarf	4.387,70	4.207,07	180,63	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteratur	2.174,99	2.057,23	117,76	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	3.317,36	2.742,26	575,10	
- Telekommunikation	1.117,34	1.077,72	39,62	
- Datenverarbeitung	69.696,00	76.310,16	-6.614,16	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	11.722,64	34.027,75	-22.305,11	
- Reiseaufwand, Taggeld	451,73	746,31	-294,58	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	13.675,83	17.891,59	-4.215,76	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	1.061,30	705,00	356,30	
- Personalkostenersatz	133.037,89	114.552,46	18.485,43	
- Sonstiger Aufwand	7.201,35	7.277,24	-75,89	
- Sitzungsgeld	330,00	80,00	250,00	
- Skontoaufwand	28,24	1,14	27,10	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	65.876,24	39.923,19	25.953,05	65,0%
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.602,51	298,73	2.303,78	
- Zinsen aus Darlehen	63.273,73	39.624,46	23.649,27	

9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1 – 8)	-231.779,09	-103.906,13	128.416,73	123,1%
10. Sonstige Steuern	23.669,44	21.906,10	1.763,34	8,0%
- Grundsteuer, etc.	532,56	532,56	0,00	
- Kfz-Steuer	23.136,88	21.373,54	1.763,34	
11. Jahresverlust	-255.992,30	-125.812,23	129.636,30	103,0%
Gewinn- und Verlustrechnung 2020 – Plan-Ist-Vergleich				

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Plan 2020	Ist 2020	Abweichung absolut	Abweichung relativ
		EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse		8.840.650,00	8.214.441,87	-626.208,13	-7,6%
a) Erlöse aus Mieten und Pachten		51.000,00	50.880,00	-120,00	
b) Verkaufserlöse		1.000,00	650,00	-350,00	
c) Erlöse aus Schadenersätzen		64.000,00	82.710,85	18.710,85	
d) Sonstige Erlöse		5.000,00	7.090,77	2.090,77	
e) Erlöse Stadthaushalt		6.569.650,00	6.301.907,04	-267.742,96	
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)		1.500.000,00	1.590.517,12	90.517,12	
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen		650.000,00	180.686,09	-469.313,91	
2. Sonstige betriebliche Erträge		332.500,00	405.357,57	72.857,57	21,9%
- Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen		7.500,00	2.216,00	-5.284,00	
- Erträge aus Personalkostenersätzen		310.000,00	315.817,86	5.817,86	
- Erträge aus Abgang Anlagevermögen		0,00	26.517,00	26.517,00	
- Erträge aus Auflösung v. Rückstellungen		0,00	58.485,08	58.485,08	
- Sonstige Erträge		15.000,00	2.321,63	-12.678,37	
3. Aktivierte Eigenleistungen		0,00	12.441,95	12.441,95	100,0%
4. Materialaufwand		2.214.000,00	2.170.336,95	-43.663,05	-2,0%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		1.850.000,00	1.348.253,95	-501.746,05	-27,1%
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe		5.000,00	1.868,91	-3.131,09	
- Heizöl, techn. Gase u. a. Brennstoffe		1.000,00	702,92	-297,08	
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)		670.000,00	529.388,87	-140.611,13	
- Direktmaterial		900.000,00	596.650,82	-303.349,18	
- Aufwand für „Mietpark“		95.000,00	96.174,54	1.174,54	
- Reinigungsmittel		5.000,00	6.432,65	1.432,65	
- Dienst- und Schutzkleidung		8.000,00	8.041,12	41,12	
- Ersatzteile		90.000,00	80.234,24	-9.765,76	
- Betriebskosten		1.000,00	834,72	-165,28	
- Werkzeuge		10.000,00	7.344,86	-2.655,14	
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- und Betriebsausstattung		65.000,00	52.041,80	-12.958,20	
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen		0,00	-26.418,27	-26.418,27	
- Preisdifferenzen MM		0,00	-2.204,64	-2.204,64	
- Aufwand/Ertrag aus Umbewertung MM		0,00	-2.838,59	-2.838,59	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		364.000,00	822.083,00	458.083,00	125,8%

- Strom	40.000,00	32.544,46	-7.455,54	
- Gas, Fernwärme	30.000,00	33.583,67	3.583,67	
- Wasser	4.000,00	5.173,65	1.173,65	
- Abwasser	10.000,00	10.297,68	297,68	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen	250.000,00	353.238,80	103.238,80	
- Direktleistungen Baumpflege auf Aufträge	0,00	374.201,00	374.201,00	
- Entsorgung Müll/Kehrgut	1.000,00	672,41	-327,59	
- Entsorgung Erde, Steine, ...	29.000,00	12.371,33	-16.628,67	
5. Personalaufwand gesamt	5.632.000,00	5.594.345,60	-37.654,40	-7,1%
a) Löhne und Gehälter	4.382.000,00	4.337.655,82	-44.344,18	
- Gehälter Beschäftigte		3.701.862,54		
- Erschwerniszuschläge		85.851,67		
- Rufbereitschaft		101.292,37		
- Zeitzuschläge		8.803,38		
- Überstunden/Mehrarbeit		22.965,42		
- Allgemeine und ständige Zulagen		72.614,50		
- Sonderzuw./Weihnachs- und Urlaubsgeld		251.927,24		
- Urlaubsrückstellungen/Aufwendungen		9.842,02		
- Dienstbezüge Beamte		82.496,68		
b) Soziale Abgaben	850.000,00	877.002,20	27.002,20	3,2%
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung		853.660,70		
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft		15.999,98		
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage		7.341,53		
c) Aufwendungen für Altersversorgung	400.000,00	379.687,58	-20.312,42	-5,1%
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte		391.633,34		
- Versorgung Beamte		-11.945,76		
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	650.000,00	709.048,18	59.048,18	9,1%
- Abschreibungen auf Sachanlagen	650.000,00	708.228,29	58.228,29	
- Abschreibungen auf Umlaufvermögen/Forderungen	0,00	819,89	819,89	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	312.500,00	324.413,51	11.913,51	3,8%
- Verluste aus Abgang von Gegenständen des Anlageverm.	0,00	4.425,00	4.425,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	0,00	170,05	170,05	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	15.000,00	17.024,14	2.024,14	
- Versicherungen	10.000,00	14.275,60	4.275,60	
- Kfz-Versicherungen	38.000,00	40.316,35	2.316,35	
- Bürobedarf	3.500,00	4.387,70	887,70	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteratur	3.000,00	2.174,99	-825,01	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	2.000,00	3.317,36	1.317,36	
- Telekommunikation	1.500,00	1.117,34	-382,66	
- Datenverarbeitung	76.000,00	69.696,00	-6.304,00	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	5.000,00	11.722,64	6.722,64	
- Reiseaufwand, Tagelohn	1.500,00	451,73	-1.048,27	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	24.000,00	13.675,83	10.324,17	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	0,00	1.061,30	1.061,30	
- Personalkostensätze	115.000,00	133.037,89	18.037,89	
- Sonstiger Aufwand	18.000,00	7.201,35	-10.798,65	
- Sitzungsgeld	0,00	330,00	330,00	
- Skontoaufwand	0,00	28,24	28,24	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.500,00	65.876,24	35.376,24	30,9%

- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500,00	2.602,51		
- Zinsen aus Darlehen	30.000,00	63.273,73		
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1 – 8)	334.150,00	-231.779,09	102.406,13	
10. Sonstige Steuern	20.000,00	23.669,44	3.669,44	18,3%
- Steuern für Vermögen, Grundsteuer, etc.	500,00	532,56	32,56	
- Kfz-Steuer	19.500,00	23.136,88	3.636,88	
11. Ergebnis	314.150,00	-255.448,53		

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2020

I. Grundsätzliche Angaben

Der Eigenbetrieb Werkhof wurde zum 01.01.2003 gegründet. Die erforderliche Betriebsatzung 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 Betriebsatzung).

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

Eine Betriebsleitung wurde bestellt. Betriebsleiter ist seit 01.09.2019 Herr Michael Schweizer.

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 von November 2020 bis Januar 2021 für die Wirtschaftsjahre 2013 bis 2018 statt.

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

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

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

Der **Wirtschaftsplan** für das Jahr 2020 (Doppelwirtschaftsplan 2020/2021) wurde vom Gemeinderat am 04.12.2019 beschlossen. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 25.05.2020. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 04.06.2020. In der Zeit vom 08.06.2020 bis 17.06.2020, je einschließlich, wurde der Wirtschaftsplan zur Einsichtnahme öffentlich ausgelegt. Während dieser Zeit

war der Wirtschaftsplan auch im Internet auf der Homepage der Stadt Schwäbisch Hall unter www.schwaebischhall.de/de/rathaus-service/buergerservice/haushaltsplan einsehbar.

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 April 2021 durch einen Betriebsprüfer des Finanzamtes für die Wirtschaftsjahre 2013 bis 2018.

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

Die **Rechtsgrundlage** für den Jahresabschluss ist im § 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 (Komm.ONE) 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 und in der Gewinn- und Verlustrechnung die Werte der Schlussbilanz zum 31.12.2019 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.

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

b) Umlaufvermögen

Die Vorräte sind mit dem gleitenden Durchschnittspreis bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag aktiviert. Der Einzug der Forderungen sowie Mahn- und Beitreibungsverfahren erfolgen 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 2020 umfassen 4.878,1 geleistete Arbeitsstunden in den acht Sachgebieten mit einem Betrag von 85.070,41 EUR. Rückstellungen für Urlaub waren für 561 Urlaubstage (2019 waren es 692 Urlaubstage) zu bilden. Diesen Urlaubsanspruch haben alle tariflich Beschäftigten bis zum 31.03. des Folgejahres anzutreten. Die Rückstellungen verringern sich um - 20.224,82 EUR (- 131 Urlaubstage) auf 75.769,74 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 01.01.2020	7.562,00 €
	AfA	- 3.510,00 €
	Stand 31.12.2020	4.052,00 €

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

2100000 Betriebsgebäude	Stand 01.01.2020	4.660.773,00 €
	Zugang	2.979,01 €
	AfA	- 169.645,01 €
	Stand 31.12.2020	4.494.107,00 €

Der Neubau des Betriebsgebäudes wurde 2020 in das Liegenschaftskataster aufgenommen und die Schließanlage wurde erweitert.

2. Grundstücke ohne Bauten

2000000	Stand 01.01.2020	318.729,90 €
	Zugang/Abgang	0,00 €
	Stand 31.12.2020	318.729,90 €

3. Außenanlagen

2300000	Stand 01.01.2020	477.034,00 €
	Zugang	2.967,33 €

Umbuchung	2.972,59 €
AfA	- 24.633,92 €
Stand 31.12.2020	458.340,00 €

Der 2019 in Eigenleistung begonnene Pausenpavillion wurde Anfang 2020 fertig gestellt.

4. Technische Anlagen

5000000

Stand 01.01.2020	250.507,00 €
Zugang	65.884,54 €
Umbuchung	4.618,76 €
AfA	- 15.627,30 €
Stand 31.12.2020	305.383,00 €

Für die Tankstelle der Stadtbetriebe musste eine neue erhöhte Überdachung erstellt werden. Die Arbeiten begannen 2019 und erfolgten teilweise in Eigenleistung.

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung

7100000

Stand 01.01.2020	110.496,00 €
Zugang	6.101,64 €
AfA	- 12.160,64 €
Stand 31.12.2020	104.437,00 €

Für einen weiteren Baumkontrolleur mussten Büromöbel und ein iPad beschafft werden.

6. Maschinen und Geräte (BGA)

7130000

Stand 01.01.2020	547.644,00 €
Zugang	96.059,01 €
Abgang	- 8.326,00 €
AfA	- 14.072,01 €
Stand 31.12.2020	521.305,00 €

Die größten Anschaffungen bei den Maschinen und Geräten waren eine Seilwinde (19.200 €), 3 Aufsitzmäher (30.807 €), eine Anbaukehrmaschine (7.511 €) und für die Werkstatt eine 2-Säulen Hebebühne (5.905 €). Außerdem wurden 3 Stromerzeuger, 2 Erdschaufeln zum Hoflader, ein Salzstreuer, ein Heißvergusskocher für Bitumen, ein Druckluft-Aufbruchhammer, ein Kernbohrgerät und gärtnerische Kleingeräte (Akku-Laubbläser, Freischneider, Hochentaster, Motorhacke und Benzinmäher) angeschafft.

Teilweise wurden Ersatzbeschaffungen vorgenommen. Die Altgeräte wurden ausgemustert und zum Teil außerordentlich abgeschrieben.

7. Fahrzeuge

7150000

Stand 01.01.2020	1.598.392,00 €
Zugang	634.169,25 €
Abgang	307,00 €
AfA	- 349.014,25 €
Stand 31.12.2020	1.883.240,00 €

Die größte Anschaffung 2020 war eine elektrische Kehrmaschine (224.386 €), deren Beschaffung aufgrund der Fördermodalitäten für 2021 geplant war, die Lieferung erfolgte jedoch bereits im Dezember 2020. Die Beschaffung von zwei E-Transportern für den Einsatz in der Stadtreinigung war im Wirtschaftsplan 2020 vorgesehen diese wurden ebenfalls im Dezember 2020 geliefert (99.064 €). Für diese 3 Fahrzeuge liegt eine Förderzusage in Höhe von 127.000 € vor. Ein konkreter Auszahlungstermin ist noch nicht bekannt. Wegen der Überzeichnung der Fördermittel musste ein Antrag auf Mittelverschiebung gestellt werden.

Für den Einsatz bei den Stadtbetrieben mussten 4 Transporter beschafft werden (142.994 €), drei als Ersatzbeschaffung und einer zusätzlich für eine weitere Arbeitsgruppe bei der Straßenunterhaltung. Außerdem musste ein Radlader ersetzt werden (48.488 €).

Im Fahrzeugpool (72.569 €) konnte der lang geplante Kleinbus der Abteilung Vermessung ersetzt werden, für das HFM musste ein neuer Transporter als Ersatz beschafft werden.

Insgesamt wurden Fahrzeuge im Wert von 634.169 € beschafft. Der Planansatz 2020 für Fahrzeuge von 535.000 € wurde aufgrund o. g. Gründe um 18,5 % überschritten.

8. Anlagen im Bau

8100000

Stand 01.01.2020	11.236,83 €
Umbuchung	- 7.591,35 €
Stand 31.12.2020	3.645,48 €

Die Umbuchung betrifft den in Eigenleistung aus einem nicht mehr benötigten Bushaltestellen-Wartehäuschen erstellten Pausenpavillon und die neue Überdachung der Tankstelle.

9. Finanzanlagen

Es bestehen keine Finanzanlagen.

Das Anlagevermögen des Werkhofes hat sich 2020 gegenüber dem Vorjahr um 110.864,65 € erhöht. Die Anlagenzugänge in Höhe von 827.725,94 € liegen 27,4 % unter dem im Wirtschaftsplan vorgesehenen Ansatz von 1.140.000 €.

Die Abschreibung auf das Anlagevermögen beträgt 708.228,29 €.

Aus dem Verkauf von nicht mehr benötigten Anlagegütern (Fahrzeugen und Maschinen) konnten Erträge von 26.517,00 € erzielt werden.

Im Einzelnen wurden im Jahr 2020 folgende Beschaffungen getätigt:

Investitionen / Mittelverwendung	Anlagenzugänge 2020	Wirtschaftsplan 2020
Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen	5.946,34 €	450.000,00 €
Betriebsgebäude	2.979,01 €	- €
Neubau Kalthalle	- €	450.000,00 €
Außenanlagen – Pausenpavillion	2.967,33 €	- €
Technische Anlagen	65.884,54 €	- €
Überdachung Tankstelle	65.884,54 €	- €
Fahrzeuge	634.169,25 €	535.000,00 €
LKWs / Kipper Ersatzbeschaffungen	- €	90.000,00 €
Kehrmaschine (elektrisch)	224.385,71 €	- €
Großflächenmäher	- €	120.000,00 €
2 Transporter (elektrisch)	99.064,00 €	120.000,00 €
Transporter (Transit)	142.994,85 €	60.000,00 €
PKW eigen u. Fahrzeugpool (Transporter für HFM)	35.588,80 €	80.000,00 €
Bus f. Vermessung (Fachbereich Planen u. Bauen)	36.980,00 €	50.000,00 €
Fahrzeugteile u. Anbaugeräte	35.895,94 €	10.000,00 €
E-Bikes / Pedelecs	- €	5.000,00 €
Radlader	48.488,00 €	- €
Anhänger	10.771,95 €	- €
Maschinen und Geräte	96.059,01 €	130.000,00 €
Maschinen und Geräte allgemein	65.251,41 €	100.000,00 €
Aufsitzmäher	30.807,60 €	30.000,00 €
Büro- und Geschäftsausstattung	25.666,80 €	25.000,00 €
Büro- und Geschäftsausstattung	6.101,64 €	5.000,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	19.565,16 €	20.000,00 €
Gesamtsumme:	827.725,94 €	1.140.000,00 €

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

11000000 Lager- und Materialbestand	Stand 01.01.2020	429.486,50 €
	Zugang	<u>15.503,93 €</u>
	Stand 31.12.2020	444.990,43 €

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

12000000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.448.271,98 €
15000000 Sonstige Vermögensgegenstände, Lohn- und Gehaltsvorschüsse	1.971,93 €

Die gesamten Forderungen/ Rechnungen an die Stadt waren bis zum 25.02.2021 ausgeglichen.

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Der Kassenbestand betrug zum 31.12.20	493.013,47 €
Summe Umlaufvermögen	2.388.247,81 €
<u>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</u>	
17402000 HR-Schwebekonto Lohn/Gehalt (Gehälter Beamte / Januar)	7.079,52 €
Summe Aktiva	10.488.566,71 €

Passiva**A. Eigenkapital****I. Stammkapital**

20000000 Stammkapital	50.000,00 €
-----------------------	--------------------

II. Rücklagen

23000000 Allgemeine Rücklage	3.000.000,00 €
------------------------------	-----------------------

III. Gewinn/Verlust

78000000 Verlustvortrag des Vorjahres	Stand 01.01.2020	-	43.427,63 €
Jahresfehlbetrag 2020	Zugang	-	255.448,53 €
	Stand 31.12.2020	-	298.876,16 €

Summe Eigenkapital

2.751.123,84 €

B. Zuschüsse und Zuweisungen

25000000 Zuweisungen und Zuschüsse	Stand 01.12.2020	10.486,00 €
	Auflösung	- 2.216,00 €
	Stand 31.12.2020	8.270,00 €

C. Rückstellungen

27020000 Rückstellungen für Mehrarbeit	Stand 01.12.2020	109.657,52 €
	Abgang	- 24.587,11 €
	Stand 31.12.2020	85.070,41 €

Für die zum Stichtag 31.12.2020 auf den Arbeitszeitkonten der Beschäftigten bestehenden 4.878,10 Mehrarbeitsstunden waren Rückstellungen zu bilden. (2019: 6.414,23 Std.)

27020000 Rückstellungen für Urlaub	Stand 01.12.2020	5.994,55 €
	Zugang	- 20.224,81 €
	Stand 31.12.2020	75.769,74 €

Urlaubsrückstellungen werden seit dem Jahr 2014 gebildet, dies forderte die GPA. Für Beschäftigte des Eigenbetriebes Werkhof mussten 2020 für 561 Urlaubstage Rückstellungen gebildet werden. (2019: 692 Tage)

28300000 Rückstellungen für Gewährleistungen	Stand 01.12.2020	11.912,17 €
	Zu-, Abgang	<u>0,00 €</u>
	Stand 31.12.2020	11.912,17 €

Aus dem Neubau des Betriebsgebäudes bestehen noch Gewährleistungsrückstellungen. Die Auszahlungen werden 2022 und 2023 erfolgen.

D. Verbindlichkeiten

30901000 bis		
30920000 langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und der Stadt	Stand 01.12.2020	5.182.320,00 €
	Zugang	0,00 €
	Abgang/Tilgung	- <u>144.948,00 €</u>
	Stand 31.12.2020	5.037.372,00 €
31000000 Kassenkredit Stadtkasse		2.150.000,00 €
33000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		336.274,68 €
33990000 Skonto-Verrechnungskonto		- 445,30 €
36000000 Übrige Verbindlichkeiten		<u>33.219,17 €</u>
Summe Verbindlichkeiten		7.556.420,55 €

Im Jahr 2020 musste die Kreditermächtigung des Festsetzungsbeschlusses (328.350 €) nicht in Anspruch genommen werden, es wurde kein weiteres Darlehen aufgenommen.

An Tilgungen leistete der Eigenbetrieb Werkhof im Jahr 2020 einen Betrag von 144.948,00 €.

3. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

GuV

a) Zusammensetzung der Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge

1. Umsatzerlöse	%	
Erlöse aus Mieten und Pachten	0,59	50.880,00 €
Verkaufserlöse	0,01	650,00 €
Erlöse aus Schadensersatz	0,96	82.710,85 €
Sonstige Erlöse	0,08	7.090,77 €
Erlöse Stadthaushalt	73,00	6.301.907,04 €
Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)	18,43	1.590.517,12 €
Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen	2,09	180.686,09 €
2. Sonst. betriebl. Erträge		
Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen, etc.	0,03	2.216,00 €
Aktiviert Eigenleistungen	0,14	12.441,95 €
Erträge aus Personalkostensätzen	3,66	315.817,86 €
Erträge aus Abgängen vom Anlagevermögen	0,31	26.517,00 €
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,68	58.485,08 €
Ertrag Material auf steuerpflichtige Aufträge	0,03	2.321,63 €
Summe Erlöse/Erträge	100,00	8.632.241,39 €

Die Erlöse/Erträge setzen sich wie folgt zusammen:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
• Erlöse aus dem Stadthaushalt Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	73,00 %	70,08 %
• Erlöse von den Eigenbetrieben Touristik und Marketing, Abwasser und Friedhof, der GWG und HGE (Organkreis)	18,43 %	18,70 %
• Erlöse von Dritten (steuerpflichtig) z.B. Stadtwerke, Freilandmuseum, Hospital z. Hl. Geist, Vereine.....	2,09 %	6,02 %
• Erlöse aus Schadensersatz (Unfallschäden)	0,96 %	0,90 %
• Sonst. Erlöse: Verkaufserlöse, Fahrzeug- und Gerätemieten, ...	0,08 %	0,90 %
• sonst. betriebliche Erträge z.B. Personalkostensätze, akt. Eigenleistungen, Auflösung v. Zuschüssen und Rückstellungen Erlöse aus Abgang v. Anlagevermögen....	4,85 %	3,40 %

Im **Wirtschaftsplan 2020** waren Erlöse / Erträge geplant in Höhe von **9.173.150,00 €**

b) Materialaufwand – Planansatz 2.214.000 €

- Die Aufwendungen für **Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe** waren mit einem Betrag von 1.348.253,95 € um 25 % (336.632,84 €) geringer als im Vorjahr.
Der Aufwand für Material, das direkt für Aufträge beschafft wurde war um 31,8 % (278.637,07 €) und für Lagermaterial um 13,1 % (79.534,64 €) niedriger als im Vorjahr.
Der Aufwand für Ersatzteile zur Reparatur von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen war um 84,6% (36.776,41 €) höher als 2019, da der Fuhrpark umfassend instandgesetzt wurde.

2. Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** umfassen Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Fernwärme, Instandhaltungen, Wartungen, Fremdleistungen und die Entsorgung von Müll, Erde, Steinen usw. Diese Aufwendungen waren 2020 um 118.695,80 € höher als 2019. Dies liegt vor allem an den Fremdleistungen. Hier sind zusätzliche Aufwendungen für die Erhaltung der Verkehrssicherheit der Straßenbäume, der Bäume in Parkanlagen, Kindergärten, Schulen etc. in Höhe von 109.763,43 € für Leistungen entstanden, die an Fachfirmen vergeben werden mussten. Die Aufwendungen für Instandhaltung und Wartungen von Fahrzeugen und Gebäuden war um 15.444,20 € höher als im Vorjahr. Insgesamt lag der Materialaufwand 2020 mit 2.170.336,95 € um 9,1 % unter dem Vorjahreswert und 2 % unter dem Planansatz.

c) Personalaufwendungen – Planansatz 5.632.000 €

1. An **Löhnen und Gehältern** einschließlich Zulagen und Zuschlägen sowie für Rufbereitschaften und Überstunden wurden für die Beschäftigten und Beamten des Eigenbetriebes Werkhof 4.337.655,82 € (+ 3,7 %) aufgewendet.
2. Für **Soziale Aufwendungen und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung** sind 2020 1.256.689,78 € angefallen.

Die Personalaufwendungen waren 2020 insgesamt um 2,3 % höher als im Vorjahr und lagen um 0,7 % unter dem Planansatz im Wirtschaftsplan.

d) Abschreibungen - Planansatz 650.000 €

Die Höhe der Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen lag mit 708.228,29 € um 9 % über dem Planansatz.

e) Sonstige betriebliche Aufwendungen – Planansatz 332.500 €

Die Aufwendungen für Versicherungen, Mieten, Verluste aus dem Abgang von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen, Bürobedarf, Inseraten, Datenverarbeitung, Personalkostenersätze an die Stadt und andere Eigenbetriebe und sonstigem Aufwand lagen mit insgesamt 324.413,51 € um 8.086,49 € unter dem Planansatz.

f) Zinsaufwand – Planansatz 30.500 €

Der Zinsaufwand von 65.876,24 € lag 23.623,76 € über dem Planansatz.

Der Eigenbetrieb Werkhof hat zum Bilanzstichtag noch ein Darlehen mit einem Zinssatz von 4,43% das bis zum Jahr 2023 läuft. 3 Darlehen, die für den Neubau des Betriebsgebäudes benötigt wurden von der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) mit Zinssätzen von 0,05 bis 0,24 % und 2 Geldanlagen der Stadt mit 900.000 € und 1.500.000 € mit einer Verzinsung von 2,5 % über dem 6-Monats-Euribor. Die Zinsen für die Geldanlage der Stadt mit 1.500.000 € war im Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt. Die Geldanlage erfolgte nach der Planaufstellung.

IV. Ergänzende Angaben

1. Betriebsleitung

Herr Schweizer ist seit dem 01.09.2019 Fachbereichsleiter der Stadtbetriebe Schwäbisch Hall und gleichzeitig Betriebsleiter des Eigenbetriebes Werkhof.

2. Beschäftigte

Der Eigenbetrieb verfügte zum 31.12.2020 über 97,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte). Tatsächlich waren zu diesem Zeitpunkt 98 Beschäftigte/Beamte (94,9 Stellen) für den Werkhof tätig.

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2020

I. Gesetzliche Vorschriften

Der Werkhof wird als Eigenbetrieb entsprechend den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes und der Eigenbetriebsverordnung geführt. Er ist 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 EigBG BW).

Das Jahr 2020 war für den Eigenbetrieb Werkhof das 18. selbständige Wirtschaftsjahr.

Beim Eigenbetrieb Werkhof entscheidet in allen Belangen (§§ 8 Abs. 2 und 9 EigBG BW) der Gemeinderat, ein Betriebsausschuss ist nicht bestellt.

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.

II. Geschäftsentwicklung

Das Wirtschaftsjahr 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 255.448,53 € ab. Das Ergebnis liegt 569.598,53 € unter dem Planansatz (+ 314.150 €).

Im Vergleich zum Jahr 2019 verschlechterte sich das Ergebnis um 129.636,30 €. Die Erlöse und Erträge in 2020 (8.632.241,39 €) waren um 168.977,48 € niedriger als 2019 (8.801.218,87 €) und lagen 540.906,61 € unter dem Planansatz des Wirtschaftsplans.

Durch die Corona-Pandemie mussten 2020 Stadtfeste und sonstige Veranstaltungen ganz ausfallen oder konnten nur in sehr kleinem Rahmen abgehalten werden. Der Werkhof ist bei Festen und Veranstaltungen mit der Vorbereitung, der Beschilderung, dem Abbau und der Reinigung beteiligt. Der Einnahmeausfall von ca. 150.000 € konnte nicht vollständig durch andere Erlöse aufgefangen werden.

Der Jahresauftrag der Stadtwerke Schwäbisch Hall GmbH an den Eigenbetrieb Werkhof für Tiefbauarbeiten bei Störungen an Versorgungsleitungen lief zum 31.03.2020 aus. Dieser Auftrag wurde nicht verlängert da mit der ständigen Vergrößerung des Versorgungsgebietes (Gemeinde Wüstenrot, Stadt Waldenburg, Stadt Öhringen) die vereinbarten Verrechnungssätze und Pauschalbeträge für die zu bringenden Leistungen des Werkhofes weder auskömmlich noch kostendeckend waren.

Die steuerpflichtigen Erlöse des Werkhofs waren deshalb im Vergleich zum Vorjahr 348.819,40 € geringer.

Durch zusätzliche Einzelaufträge und Erweiterungen bei Daueraufträgen vor allem in der Straßenunterhaltung erhöhten sich die Erlöse von der Stadt Schwäbisch Hall um 134.037,70 € gegenüber dem Vorjahr. Der Werkhof konnte jedoch die im Stadthaushalt vorgesehenen Mittel von 6.569.650 € nicht vollständig abrufen. (Rest: 267.743 €)

Für die Auftragsabwicklung wurden Direktmaterialien im Wert von 596.650,82 € (2019: 875.287,89 €) und Lagermaterial im Wert von 529.388,87 € (2019: 608.923,51 €) verarbeitet. Außerdem mussten 2020 zur Erhaltung der Verkehrssicherheit für Baumkontrolle, Baumpflegemaßnahmen und Baumfällungen Aufträge im Wert von 374.201 € (2019: 264.437,57 €) an Drittfirmen vergeben werden.

Die Personalaufwendungen liegen 2,4 % über dem Vorjahreswert. Für die Beschäftigten beim Eigenbetrieb Werkhof wurden für Löhne und Gehälter, soziale Abgaben und für die Altersversorgung sowie die Arbeitgeberanteile an die Versorgungskassen insgesamt 5.594.345,60 € ausgegeben.

	Werkleitung/ Verwaltung	SG I Gebäude- technik, Veran- staltungen	SG II Straßen- unterhal- tung	SG III Stadtreinig./ Verkehrs- technik, Stra- ßenbeleuch- tung	SG IV + V Grün	SG VI Werkstatt, Fuhrpark, Lager und Schlosserei	SG VII Kanal- unter- haltung	SG VIII Fried- höfe	Summe Beschäftig- te
2019	7	7	14	19	29	8	8	7	99
2020	7	7	14	18	28	8	8	8	98

Die Anzahl der Mitarbeiter/innen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um einen verringert.

Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 4,8 % auf 708.228,29 € erhöht.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen für Mieten, Pachten, Versicherungen, laufende Verwaltungskosten, Datenverarbeitung, Personalkostenersätze an die städtischen Fachbereiche und die weiterhin tätigen Beschäftigten anderer Bereiche gab es 2019 nur sehr geringe Abweichungen gegenüber dem Vorjahr, nur die Kosten für Stellenausschreibungen haben einen nennenswerten Mehraufwand verursacht.

Für bestehende Darlehen ist ein Zinsaufwand von 63.273,73 € entstanden.

III. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Investitionen

Im Wirtschaftsjahr 2020 wurden 827.725,94 € investiert. Im Wirtschaftsplan waren Investitionen von 1.140.000 € geplant.

Der Neubau einer Kalthalle bzw. Überdachung für Fahrzeuge, Planansatz 450.000 €, wurde bislang nicht realisiert.

Neue Kredite zur Finanzierung der Investitionen wurden nicht aufgenommen.

Der Restbuchwert des gesamten Anlagevermögens belief sich zum 31.12.2020 auf 8.093.239,38 € (Vorjahr 7.982.374,73 €)

Ertragslage

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

Gewinn und Verlustrechnung				
	Ist 2020	Ist 2019	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse	8.214.441,87	8.501.074,83	-286.632,96	-3,37
2. Sonstige betriebliche Erträge	405.357,57	296.644,54	108.713,03	36,65
3. Aktivierte Eigenleistungen	12.441,95	3.499,50	8.942,45	255,54
4. Materialaufwand	-2.170.336,95	-2.388.273,99	217.937,04	-9,13
5. Personalaufwand	-5.594.345,60	-5.464.464,57	-129.881,03	2,38
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	-709.048,18	-676.052,44	-32.995,74	4,88
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-324.413,51	-336.410,81	11.997,30	-3,57
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-65.876,24	-39.923,19	-25.953,05	65,01
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1-10)	-231.779,09	-103.906,13	-127.872,96	-75,20
10. Sonstige Steuern, Grundsteuer, Kfz-Steuer, etc.	-23.669,44	-21.906,10	-1.763,34	7,45
11. Jahresverlust	-255.448,53	-125.812,23	-129.636,30	-79,90
Summe Erlöse/Erträge	8.632.241,39	8.801.218,87	-168.977,48	-1,96
Summe Aufwendungen	-8.887.689,92	-8.927.031,10	39.341,18	-0,44

Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge waren 2020 um 169 T€ geringer als 2019. Die Aufwendungen lagen 39 T€ unter dem Vorjahreswert.

Der Jahresfehlbetrag von 255.448,53 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

IV. Ausblick sowie Chancen und Risiken

Der Eigenbetrieb Werkhof arbeitet jedes Jahr ein umfangreiches und vielfältiges Aufgabenspektrum ab. Es werden Aufgaben entsprechend der Betriebssatzung für öffentliche und nicht öffentliche 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.

Dem Eigenbetrieb stehen zur Bewältigung dieser Aufgaben lt. Stellenplan unverändert auch für 2021 97,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte) zur Verfügung. Zum 31.12.2020 waren 98 Beschäftigte (94,9 Stellen) für die Bereiche Gebäude- und Veranstaltungstechnik, Straßenunterhaltung, Winterdienst, Stadtreinigung / Verkehrstechnik, Grünanlagen Innenstadt und Teilorte, Spiel- und Sportplätze, Kanalunterhaltung, Friedhöfe, Fuhrpark, Werkstatt / Lager, Betriebsverwaltung / Finanzen und Rechnungswesen tätig.

Geeignete Fachkräfte für ausgeschiedene Mitarbeiter/innen zu finden gestaltet sich weiter sehr schwierig.

Im Wirtschaftsplan 2021 liegt der Schwerpunkt der Investitionen wieder auf der Erneuerung und Ergänzung des Maschinen- und Fuhrparks zur optimalen Aufgabenerfüllung.

Die bereits seit 2018 geplante nicht beheizte Abstellhalle auf dem Betriebsgelände wurde 2020 aufgrund von Konjunkturschwankungen nochmals verschoben.

Aufgrund der Corona-Pandemie fallen 2021 weiterhin städtische Feste und Veranstaltungen aus, dies wird für den Werkhof wieder zu Einnahmeausfällen führen, die zu kompensieren sind.

Für das Geschäftsjahr 2021 wird jedoch trotzdem eine gute Kapazitätsauslastung aller Sachgebiete erwartet. Bestandsgefährdende oder wesentliche Risiken sind aus derzeitiger Sicht nicht vorhanden.

Risikoerwartungen:

- Fehlende Fachkräfte – vor allem im Grünanlagenbereich und bei der Straßenunterhaltung
- Expansion der Infrastrukturen mit Straßen, Wegen, Plätzen
- Erweiterte Verkehrssicherungspflichten mit erhöhten Nachweis- und Kontrollfunktionen
- Klimawandel (Trockenheit / Starkregen etc.)
- Pandemie (Quarantäne / Ausfallzeiten)

Chancen:

- Gute Arbeitsbedingungen im öffentlichen Dienst
- Funktionale und effektive Arbeitsgeräte, Maschinenausstattung und Fahrzeuge

Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse:

	2020	2019	2018	2017
Abschreibungsquote: (Abschreibungen auf Sachanlagen x 100 / Buchwert Sachanlagen)	8,75 %	8,46 %	7,66 %	7,55 %
Zinslastintensität: (Zinsaufwendungen x 100 / ordentliche Erträge)	0,76 %	0,45 %	0,74 %	1,15 %
Personalkostenintensität: (Personalaufwand x 100 / ordentliche Erträge)	64,80 %	62,08 %	65,68 %	65,16 %
Anlagenintensität: (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	77,16 %	75,46 %	77,34 %	71,31 %

Schwäbisch Hall, 30.06.2021

Michael Schweizer
Fachbereichsleitung Stadtbetriebe

Hermann-Josef Pelgrim
Oberbürgermeister

Anlagen

- 1 - Strukturbilanz
- 2 - Anlagennachweis 2020, Anlage 2 zu § 10 Abs. 2 EigBVO
- 3 - Anlagennachweis 2020 Zuschüsse, Zuweisungen

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Werkhof – Strukturbilanz 2020

Anlage 1

	EUR	v. H.	EUR	v. H.
Aktivseite	2020		2019	
langfristig				
Immat. Vermögensgegenstände, Sach- u. Fianzanlagen	8.093.239,38		7.982.374,73	
sonstiges langfristiges Vermögen	-		-	
abzüglich Ertragszuschüsse	-8.270,00		-10.486,00	
langfristig gebundenes Vermögen	8.084.969,38	77,14	7.971.888,73	75,44
kurzfristig				
Kassenbestand	493.013,47		937.812,44	
Materialbestand	444.990,43		429.486,50	
kurzfristige Forderungen u. Sonstiges	1.457.323,43		1.228.612,37	
Summe Aktivseite	10.480.296,71	100	10.567.800,04	100
Passivseite				
langfristig				
Eigenkapital	2.751.123,84		3.006.572,37	
davon: Ergebnisvortrag	-43.427,63		82.384,60	
Jahresergebnis	-255.448,53		-125.812,23	
langfr. Rückstellungen/Sonderposten	0,00		0,00	
Trägerkredite/Geldanlagen Stadt	2.400.000,00		2.400.000,00	
Fremdkredite	2.637.372,00		2.782.320,00	
sonst. langfr. Verbindlichkeiten	0,00		0,00	
langfristige Finanzierungsmittel	7.788.495,84	74,32	8.188.892,37	77,49
kurzfristig				
Kassenmehrausgaben	2.150.000,00		1.800.000,00	
kurzfr. Verbindlichkeiten u. Sonstiges	541.800,87		578.907,67	
Summe Passivseite	10.480.296,71	100	10.567.800,04	100
Über- (+) bzw. Unterfinanzierung (-) des langfristiges Vermögen	-296.473,54		217.003,64	

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Werkhof – Anlagennachweis 2020

Anlage 2

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

Anlagennachweis 2020

Bestandskonto	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Kennzahlen		
		AHK GJ-Beg Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchung	aktuelle AHK Endstand	Kummulierte AfA GJ-Beg. Anfangsstand	AfA des Jahres	AfA Abgang	kumulierte AfA Endstand	lfd. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Ø Abschreibungs-satz	Ø Restbuchwert
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	11	13	14
	1	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	-13.216,35	-3.510,00	0,00	-16.726,35	4.052,00	7.562,00	-86,6	19,5
2000000	Grundstücke	319.119,94	0,00	0,00	0,00	319.119,94	-390,04	0,00	0,00	-390,04	318.729,90	318.729,90	0,0	99,9
2100000	Betriebsgebäude	7.139.370,08	2.979,01	0,00	0,00	7.142.349,09	-2.478.597,08	-169.645,01	0,00	-2.648.242,09	4.494.107,00	4.660.773,00	-3,8	62,9
2300000	Außenanlagen	515.495,04	2.967,33	0,00	2.972,59	521.434,96	-38.461,04	-24.633,92	0,00	-63.094,96	458.340,00	477.034,00	-5,4	87,9
5000000	Techn. Analgen	290.157,23	65.884,54	0,00	4.618,76	360.660,53	-39.650,23	-15.627,30	0,00	-55.277,53	305.383,00	250.507,00	-5,1	84,7
7100000	Büro- und Geschäfts-Ausstattung	164.818,96	6.101,64	0,00	0,00	170.920,60	-54.322,96	-12.160,64	0,00	-66.483,60	104.437,00	110.496,00	-11,6	61,1
7130000	Maschinen- und Geräte	2.022.258,37	96.059,01	-70.695,21	0,00	2.047.622,17	-1.474.614,37	-114.072,01	62.369,21	-1.526.317,17	521.305,00	547.644,00	-21,9	25,5
7150000	Fahrzeuge	4.628.184,94	634.169,25	-126.492,34	0,00	5.135.861,85	-3.029.792,94	-349.014,25	126.185,34	-3.252.621,85	1.883.240,00	1.598.392,00	-18,5	36,7
7500000	GWG	121.114,38	19.565,16	-1.301,69	0,00	139.377,85	-121.114,38	-19.565,16	1.301,69	-139.377,85	0,00	0,00	-100,0	0,0
8100000	Anlagen im Bau	11.236,83	0,00	0,00	-7.591,35	3.645,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3.645,48	11.236,83	0,0	100,0
Summe:		15.232.534,12	827.725,94	-198.489,24	0,00	15.861.770,82	-7.250.159,39	-708.228,29	189.856,24	-7.768.531,44	8.093.239,38	7.982.374,73		

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Werkhof – Anlagennachweis 2020 – Zuschüsse

Anlage 3

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

Anlagennachweis 2020 – Zuschüsse

Bestands- konto	Bezeichnung	Anfangsstand				Auflösung					Ifd. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Kennzahlen	
		AHK GJ-Beg. Anfangsstand	Zu-gang	Abgang	Aktueller Stand	Anfangssta nd GJ-Beg	Auflösung des Jahres	Abgang	Um- buch-ung	kumulierte Auflösung			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	129.740,69	0,00	0,00	129.740,69	119.254,69	2.216,00	0,00	0,00	121.470,96	8.270,00	-10.486,00	1,7	6,4
Summe:		129.740,69	0,00	0,00	129.740,69	119.254,69	2.216,00	0,00	0,00	121.470,96	8.270,00	-10.486,00		