



Schwäbisch**Hall**

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

**Jahresabschluss
und
Lagebericht**

2019

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Aktiva	31.12.2019		Vorjahr (2018)
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Software	7.562,00	7.562,00	11.247,00
			11.247,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Gebäuden	4.660.773,00		4.821.637,00
2. Grundstücke ohne Bauten	318.729,90		318.729,90
3. Außenanlagen	477.034,00		491.294,00
4. Technische Anlagen Werkhof	250.507,00		236.829,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung			
a) Büro- und Geschäftsausstattung	110.496,00		116.991,00
b) Maschinen, Geräte und Betriebsausstattung	547.644,00		435.928,00
c) Fahrzeuge	1.598.392,00		1.576.214,00
5. Anlagen im Bau	11.236,83		29.893,64
III. Finanzanlagen		0,00	0,00
(Summe Anlagevermögen)		7.982.374,73	8.038.763,54
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		429.486,50	410.773,29
II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.222.363,57		1.077.513,20
2. Lohn- und Gehaltsvorschüsse	2.031,01		240,17
		1.224.394,58	1.077.753,37
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		942.030,23	874.366,38
(Summe Umlaufvermögen)		2.595.911,31	2.362.893,04
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00
Bilanzsumme		10.578.286,04	10.401.656,58

Bilanz zum 31. Dezember 2019

Passiva	31.12.2019	Vorjahr (2018)
	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 Vorjahre	82.384,60	369.883,01
2. Jahresgewinn/Jahresverlust	- 125.812,23	- 287.498,41
(Summe Eigenkapital)	3.006.572,37	3.132.384,60
B. Sonderposten für Zuschüsse		
1. Zuschüsse und Zuweisungen	10.486,00	18.577,00
C. Rückstellungen		
1. Rückstellung für Mehrarbeit	109.657,52	102.995,21
2. Rückstellungen für Urlaub	95.994,55	88.740,53
3. Rückstellungen für Gewährleistungen	11.912,17	11.912,17
	217.564,24	203.647,91
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.782.320,00	3.834.629,70
2. Verbindlichkeit aus Lieferung und Leistungen	361.343,43	332.150,93
a) Trägerdarlehen und sonstige Darlehen	2.400.000,00	0,00
b) Kassenkredit	1.800.000,00	2.880.000,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	266,44
(Summe Verbindlichkeiten)	7.343.663,43	7.047.047,07
Bilanzsumme	10.578.286,04	10.401.656,58

Gewinn- und Verlustrechnung - Vergleich mit dem Vorjahr

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Ist 2019	Ist 2018	Abweichung	Abweichung
		EUR	EUR	absolut EUR	relativ %
1. Umsatzerlöse		8.501.074,83	7.797.275,29	703.799,54	9,0%
a) Erlöse aus Mieten und Pachten		50.880,00	23.727,00	- 27.153,00	
b) Verkaufserlöse		1.027,89	782,33	- 245,56	
c) Erlöse aus Schadenersätzen		78.779,32	57.223,64	- 21.555,68	
d) Sonstige Erlöse		27.036,31	8.938,11	- 18.098,20	
e) Erlöse Stadthaushalt		6.167.869,34	5.825.270,00	- 342.599,34	
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)		1.645.976,48	1.415.659,84	- 230.316,64	
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen		529.505,49	465.674,37	- 63.831,12	
2. Sonstige betriebliche Erträge		296.644,54	329.541,97	32.897,43	-10,0%
- Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen		9.760,92	10.710,00	949,08	
- Erträge aus Personalkostenersätzen		276.621,41	307.873,28	31.251,87	
- Erträge aus Abgang Anlagevermögen		2.190,00	2.520,00	330,00	
- Erträge aus Zahlungsdifferenzen		0,00	0,90	0,90	
- Skontoerträge		0,00	1,44	1,44	
- Erträge aus Säumniszuschl., Mahnggeb., etc.		0,00	10,62	10,62	
- Erträge Material auf stpfl. Aufträgen		8.072,21	8.425,73	353,52	
3. Aktivierte Eigenleistungen		3.499,50	82.751,76	79.252,26	-95,8%
4. Materialaufwand		2.388.273,99	2.108.929,39	279.344,60	13,2%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		1.684.886,79	1.747.162,32	183.242,18	3,6%
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe		5.599,43	2.105,14	3.494,29	
- Heizöl, techn. Gase u. a. Brennstoffe		561,47	1.023,76	- 462,29	
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)		608.923,51	562.702,88	46.220,63	
- Direktmaterial		875.287,89	993.651,03	127.154,57	
- Aufwand für „Mietpark“		84.510,98	53.417,74	31.093,24	
- Reinigungsmittel		6.092,60	3.411,58	2.681,02	
- Dienst- und Schutzkleidung		9.256,24	6.907,91	2.348,33	
- Ersatzteile		43.457,83	66.086,32	- 22.628,49	
- Betriebskosten		572,91	8.554,16	- 7.981,25	
- Werkzeuge		8.621,37	4.689,19	3.932,18	
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- und Betriebsausstattung		41.485,75	41.917,34	- 431,59	
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen		1.131,58	4.944,14	- 3.812,56	
- Preisdifferenzen MM		55,00	53,08	1,92	
- Aufwand/Ertrag aus Umbewertung MM		- 669,77	- 2.301,95	1.632,18	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		703.387,20	361.767,07	341.620,13	94,4%
- Strom		42.476,02	42.405,59	70,43	
- Gas, Fernwärme		24.116,00	26.140,67	- 2.024,67	
- Wasser		4.334,00	4.076,94	257,06	
- Abwasser		10.589,96	9.285,07	1.304,89	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen		337.794,60	251.298,51	86.496,09	
- Direktleistungen Baumpflege auf Aufträge		264.437,57	0,00	264.437,57	
- Entsorgung Müll/Kehrrut		1.801,58	78,96	1.722,62	
- Entsorgung Erde, Steine, ...		17.837,47	28.481,33	- 10.643,86	

5. Personalaufwand	5.464.464,57	5.387.774,95	79.689,62	1,4%
a) Löhne und Gehälter	4.177.243,14	4.118.065,84	59.177,30	1,4%
- Gehälter Beschäftigte	3.567.426,45	3.501.534,17	65892,28	
- Erschwerniszuschläge	82.946,71	80.488,31	2.458,40	
- Rufbereitschaft	119.778,52	115.577,80	4.200,72	
- Zeitzuschläge	12.294,08	15.194,15	- 2.900,07	
- Überstunden/Mehrarbeit	27.495,96	39.376,33	- 11.880,37	
- Allgemeine und ständige Zulagen	66.869,40	62.732,16	4.137,24	
- Sonderzuw./Weihnachs- und Urlaubsgeld	255.108,97	244.954,44	10.154,53	
- Urlaubsrückstellungen/Aufwendungen	8.982,08	- 8.912,46	17.894,54	
- Dienstbezüge Beamte	36.340,97	67.120,94	- 30.779,97	
b) Soziale Abgaben	853.636,37	821.892,00	31.744,37	3,9%
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung	837.429,67	802.257,99	35.171,68	
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft	14.326,48	14.694,46	- 367,98	
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage	1.880,22	4.939,55	- 3.059,33	
c) Aufwendungen für Altersversorgung	433.585,06	447.817,11	- 14.232,05	- 3,2%
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte	394.420,78	385.792,84	8.627,94	
- Versorgung Beamte	39.164,28	62.024,27	- 22.859,99	
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	676.052,44	614.999,85	61.052,59	9,9%
- Abschreibungen auf Sachanlagen	676.052,44	614.999,85	61.052,59	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	336.410,81	304.782,97	31.627,84	10,4%
- Verluste aus Abgang von Gegenständen des Anlageverm.	8.298,00	1.228,00	7.070,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	2.174,93	2.626,33	- 451,40	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	13.794,65	13.907,63	- 112,98	
- Versicherungen	13.401,92	11.939,17	1.462,75	
- Kfz-Versicherungen	37.065,38	34.461,27	2.604,11	
- Bürobedarf	4.207,07	5.782,21	- 1.575,14	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteratur	2.057,23	2.484,80	- 427,57	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	2.742,26	2.010,46	731,80	
- Telekommunikation	1.077,72	1.154,81	- 77,09	
- Datenverarbeitung	76.310,16	75.655,79	654,37	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	34.027,75	7.545,14	26.482,61	
- Reiseaufwand, Tagelohn	746,31	1.052,74	- 306,43	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	17.891,59	22.276,54	- 4.384,95	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	705,00	0,00	705,00	
- Personalkostensätze	114.552,46	110.450,54	4.101,92	
- Sonstiger Aufwand	7.277,24	11.650,78	- 4.373,54	
- Sitzungsgeld	80,00	210,00	- 130,00	
- Skontoaufwand	1,14	346,76	- 345,62	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	39.923,19	60.745,81	- 20.822,62	- 34,3%
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	298,73	405,47	- 106,74	
- Zinsen aus Darlehen	39.624,46	60.340,34	- 20.715,88	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1 – 8)	-103.906,13	-267.663,95	163.757,82	61,2%
10. Sonstige Steuern	21.906,10	19.834,46	2.071,64	10,4%
- Steuern für Vermögen, Grundsteuer, etc.	532,56	532,56	0,00	
- Kfz-Steuer	21.373,54	19.301,90	2.071,64	
11. Jahresverlust	-125.812,23	-287.498,41	161.686,18	56,2%

Gewinn- und Verlustrechnung 2019 – Plan-Ist-Vergleich

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Plan 2019	Ist 2019	Abweichung absolut	Abweichung relativ
		EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse		7.512.000,00	8.501.074,83	989.074,83	13,2%
a) Erlöse aus Mieten und Pachten		36.000,00	50.880,00	14.880,00	
b) Verkaufserlöse		1.000,00	1.027,89	27,89	
c) Erlöse aus Schadenersätzen		50.000,00	78.779,32	28.779,32	
d) Sonstige Erlöse		25.000,00	27.036,31	2.036,31	
e) Erlöse Stadthaushalt		5.300.000,00	6.167.869,34	867.869,34	
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)		1.450.000,00	1.645.976,48	195.976,48	
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen		650.000,00	529.505,49	-120.494,51	
2. Sonstige betriebliche Erträge		284.500,00	296.644,54	12.144,54	4,3%
- Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen		9.500,00	9.760,92	260,92	
- Erträge aus Personalkostenersätzen		250.000,00	276.621,41	26.621,41	
- Erträge aus Abgang Anlagevermögen		0,00	2.190,00	2.190,00	
- Sonstige Erträge		25.000,00	8.072,21	-16.927,79	
3. Aktivierte Eigenleistungen		0,00	3.499,50	3.499,50	100,0%
4. Materialaufwand		1.773.000,00	2.388.273,99	615.273,99	34,7%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		1.450.000,00	1.930.404,50	480.404,50	33,1%
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe		5.000,00	5.599,43	599,43	
- Heizöl, techn. Gase u. a. Brennstoffe		1.000,00	561,47	479,96	
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)		550.000,00	608.923,51	58.923,51	
- Direktmaterial		720.000,00	875.287,89	155.287,89	
- Aufwand für „Mietpark“		65.000,00	84.510,98	19.510,98	
- Reinigungsmittel		5.000,00	6.092,60	1.092,60	
- Dienst- und Schutzkleidung		8.000,00	9.256,24	1.256,60	
- Ersatzteile		50.000,00	43.457,83	-6.542,17	
- Betriebskosten		1.000,00	572,91	-427,09	
- Werkzeuge		5.000,00	8.621,37	3.621,37	
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- und Betriebsausstattung		40.000,00	41.485,75	1.485,75	
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen		0,00	1.131,58	1.131,58	
- Preisdifferenzen MM		0,00	55,00	55,00	
- Aufwand/Ertrag aus Umbewertung MM		0,00	- 669,77	-669,77	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		323.000,00	703.387,20	380.387,20	117,8%
- Strom		35.000,00	42.476,02	7.476,02	
- Gas, Fernwärme		35.000,00	24.116,00	-10.884,00	
- Wasser		5.000,00	4.334,00	-666,00	
- Abwasser		10.000,00	10.589,96	589,96	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen		220.000,00	337.794,60	117.794,60	
- Direktleistungen Baumpflege auf Aufträge		0,00	264.437,57	264.437,57	
- Entsorgung Müll/Kehegut		1.000,00	1.801,58	801,58	
- Entsorgung Erde, Steine, ...		17.000,00	17.837,47	837,47	

5. Personalaufwand	5.100.000,00	5.464.464,57	364.464,57	7,1%
a) Löhne und Gehälter	3.950.000,00	4.177.243,14		
- Gehälter Beschäftigte		3.567.426,45		
- Erschwerniszuschläge		82.946,71		
- Rufbereitschaft		119.778,52		
- Zeitzuschläge		12.294,08		
- Überstunden/Mehrarbeit		27.495,96		
- Allgemeine und ständige Zulagen		66.869,40		
- Sonderzuw./Weihnachs- und Urlaubsgeld		255.108,97		
- Urlaubsrückstellungen/Aufwendungen		8.982,08		
- Dienstbezüge Beamte		36.340,97		
b) Soziale Angaben und Altersversorgung	765.000,00	853.636,37	88.656,37	11,6%
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung		837.429,67		
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft		14.326,48		
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage		1.880,22		
c) Aufwendungen für Altersversorgung	400.000,00	433.585,06	33.585,06	8,4%
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte		394.420,78		
- Versorgung Beamte		39.164,28		
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	580.000,00	676.052,44	96.052,44	16,6%
- Abschreibungen auf Sachanlagen	580.000,00	676.052,44		
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	296.500,00	336.410,81	39.910,81	13,5%
- Verluste aus Abgang von Gegenständen des Anlageverm.	0,00	8.298,00	8.298,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	0,00	2.174,93	2.174,93	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	15.000,00	13.794,65	1.205,35	
- Versicherungen	10.000,00	13.401,92	3.401,92	
- Kfz-Versicherungen	30.000,00	37.065,38	7.065,38	
- Bürobedarf	3.500,00	4.207,07	707,07	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteratur	2.000,00	2.057,23	57,23	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	2.000,00	2.742,26	742,26	
- Telekommunikation	1.000,00	1.077,72	77,72	
- Datenverarbeitung	67.000,00	76.310,16	9.310,16	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	5.000,00	34.027,75	29.027,75	
- Reiseaufwand, Tagelohn	2.000,00	746,31	1.253,69	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	15.000,00	17.891,59	2.891,59	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	0,00	705,00	705,00	
- Personalkostensätze	120.000,00	114.552,46	-5.447,54	
- Sonstiger Aufwand	24.000,00	7.277,24	-16.722,76	
- Sitzungsgeld	0,00	80,00	80,00	
- Skontoaufwand	0,00	1,14	1,14	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	45.500,00	39.923,19	-5.576,81	-12,3%
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500,00	298,73	-201,27	
- Zinsen aus Darlehen	45.000,00	39.624,46	-5.375,54	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1 – 8)	1.500,00	-103.906,13	102.406,13	
10. Sonstige Steuern	19.000,00	21.906,10	2.906,10	15,3%
- Steuern für Vermögen, Grundsteuer, etc.	500,00	532,56	32,56	
- Kfz-Steuer	18.500,00	21.373,54	2.873,54	
11. Jahresverlust	-17.500,00	-125.812,23	108.312,23	

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2019

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 überwiegend dieselben Bestimmungen und Wertgrenzen die auch für die Gesamtverwaltung Anwendung finden.

Eine Betriebsleitung wurde bestellt. Betriebsleiter war bis 30.07.2019 Herr Rolf Wellinger und ab 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 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 Betriebsatzung. Hier sind die Aufgaben des Werkhofes im Einzelnen beschrieben.

Der **Wirtschaftsplan** für das Jahr 2019 (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 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 (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 31.12.2018 und in der Gewinn- und Verlustrechnung die Werte des Jahres 2018 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 zu den letzten Einstandspreisen bewertet. Sofern sich zum Bilanzstichtag ein niedriger Wert ergeben hat, wurde dieser angesetzt.

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 2019 umfassen 6.414,23 geleistete Arbeitsstunden in den acht Sachgebieten mit einem Betrag von 109.657,52 EUR. Die Rückstellungen für Urlaub bis 31.12.2019 entstanden durch 692 Urlaubstage (2018 waren es 654 Urlaubstage). Diesen Urlaubsanspruch haben alle tariflich Beschäftigten bis zum 31.03. des Folgejahres anzutreten. Die Rückstellungen erhöhen sich um + 7.254,02 EUR (+ 38 Urlaubstage) auf 95.994,58 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 01.01.2019	11.247,00 €
	AfA	- 3.685,00 €
	Stand 31.12.2019	7.562,00 €

II. Sachanlagen

1. Grundstücke mit Betriebsgebäuden und anderen Bauten		
2100000 Betriebsgebäude	Stand 01.01.2019	4.821.637,00 €
	Zugang	18.523,57 €
	Abgang	- 8.064,00 €
	AfA	- 171.323,57 €
	Stand 31.12.2019	4.660.773,00 €

Für den Neubau des Betriebsgebäudes (Fertigstellung Juni 2017) und den Umbau des Westflügels (Fertigstellung April 2018) waren noch Einbehalte und eine Honorar-Schlusszahlung für Ingenieurleistungen zu bezahlen. Anlagenzugang insgesamt 18.523,57 €

Der Anlagenabgang von 8.064 € entstand durch den Verkauf der Bürocontaineranlage des Werkhofs an den Heimbacher Hof.

2. Grundstücke ohne Bauten		
2000000	Stand 01.01.2019	318.729,90 €
	Zugang/Abgang	0,00 €
	Stand 31.12.2019	318.729,90 €

3. Außenanlagen		
2300000	Stand 01.01.2019	491.294,00 €
	Zugang	9.916,85 €
	AfA	- 24.176,85 €
	Stand 31.12.2019	477.034,00 €

Die Schrankenanlage für die Zufahrtskontrolle zum Werkhofgelände wurde 2019 fertiggestellt und in Betrieb genommen.

4. Technische Anlagen		
5000000	Stand 01.01.2019	236.829,00 €
	Zugang	27.925,73 €
	AfA	- 14.247,73 €
	Stand 31.12.2019	250.507,00 €

Die Tankanlage der Tankstelle musste erneuert werden.

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
7100000	Stand 01.01.2019	116.991,00 €
	Zugang	6.088,45 €
	AfA	- 12.583,45 €
	Stand 31.12.2019	110.496,00 €

Für die neu eingestellten Baumkontrolleure musste ein weiteres Büro mit Möbeln ergänzt werden. Außerdem wurden 2 iPads angeschafft.

6. Maschinen und Geräte (BGA)

7130000	Stand 01.01.2019	435.928,00 €
	Zugang	204.320,01 €
	Abgang	- 1.515,00 €
	Umbuchung	21.629,40 €
	AfA	- 112.718,41 €
	Stand 31.12.2019	547.644,00 €

Die größten Anschaffungen bei den Maschinen und Geräten waren ein Minibagger (58.191 €), eine ferngesteuerte Mähraupe (46.032 €) und zwei Anhänger-Sichelmulcher (35.938 €). Außerdem wurde eine Asphaltfräse, 2 Vibrationsplatten, 4 Stromerzeuger, 3 Rasenmäher, 1 Aufsitzmäher, 3 Motorsägen, 2 Warmluftzeuger für die Überwinterung der Kübelpflanzen, eine Waschmaschine, ein Kabel-einziehsystem und ein Systemtester mit Diagnoseeinheit für die Werkstatt beschafft. Teilweise wurden Ersatzbeschaffungen vorgenommen. Die Altgeräte wurden abgegeben und zum Teil außerordentlich abgeschrieben.

In das Reifenlager der Werkstatt wurde ein Schwerlast-Steckregal eingebaut. Der Baubeginn war bereits 2018. Nach der Fertigstellung 2019 erfolgte die Umbuchung der Anlage im Bau.

7. Fahrzeuge

7150000	Stand 01.01.2019	1.576.214,00 €
	Zugang	345.627,28 €
	AfA	- 320.379,28 €
	Abgänge	- 3.070,00 €
	Stand 31.12.2019	1.598.392,00 €

3 Fahrzeuge (20 Jahre und älter) wurden planmäßig ersetzt. Beschafft wurden insgesamt 7 Transporter (Transits), da durch die Umstellung des Reinigungskonzepts für die Stadtreinigung 2 zusätzliche Transporter erforderlich wurden und die Aufstockung der Abteilung Grün mit 3 Baumkontrolleuren die Beschaffung von 2 zusätzlichen Fahrzeugen notwendig machte.

Für den Fahrzeugpool wurden 2 Erdgas-PKW (Baurechtsamt und Bürgerdienste u. Ordnung) und ein Lasten-E-Bike (HFM) beschafft.

Außerdem musste ein zusätzlicher Schlepper und ein Anhänger für die Abteilung Grün angeschafft werden. Ein Hoflader und ein Radlader mussten ersetzt werden.

Der Planansatz für Fahrzeuge von 740.000 € wurde nicht ausgeschöpft, da die geplanten Beschaffungen eines LKW und eines Kleinlasters mit Kran verschoben werden konnten.

8. Anlagen im Bau

8100000	Stand 01.01.2019	29.893,64 €
	Zugänge	2.972,59 €
	Umbuchung	- 21.629,40 €
	Stand 31.12.2019	11.236,83 €

Die Umbuchung betrifft das Schwerlastregal für das Reifenlager der Werkstatt.

Im Außenbereich wurde begonnen in Eigenleistung ein Pausenpavillon aus einem nicht mehr benötigten Bushaltestellen-Wartehäuschen umzubauen. Die Fertigstellung erfolgt Anfang 2020

9. Finanzanlagen

Es bestehen keine Finanzanlagen.

Das Anlagevermögen des Werkhofes hat sich 2019 gegenüber dem Vorjahr um 56.388,81 € erhöht. Die Anlagenzugänge in Höhe von 632.312,63 € liegen 35 % unter dem im Wirtschaftsplan vorgesehenen Ansatz von 975.000 €.

Die Abschreibung auf das Anlagevermögen beträgt 676.052,44 €.

Aus dem Verkauf und Abgang von Vermögensgegenständen, nicht mehr benötigten Fahrzeugen und Maschinen konnten Erträge von 2.190,00 € erzielt werden.

Im Einzelnen wurden im Jahr 2019 folgende Beschaffungen getätigt:

Investitionen / Mittelverwendung	Anlagenzugänge 2019	Wirtschaftsplan 2019
Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen	31.412,42 €	- €
Neubau Betriebsgebäude	3.936,96 €	- €
Tor-, Zaun- und Schrankenanlage/Zufahrtskontrolle	9.916,85 €	- €
Außenanlagen – Pausenpavillion	2.972,00 €	- €
Umbau Betriebsgebäude – Westflügel	14.586,61 €	- €
Technische Anlagen	27.925,73 €	- €
Tank- und Zapfanlage (Tankstelle)	27.925,73 €	- €
Fahrzeuge	345.627,28 €	740.000,00 €
LKWs / Kipper Ersatzbeschaffungen	- €	250.000,00 €
Kleinlaster mit Kran	- €	150.000,00 €
Transporter (Transit)	154.200,54 €	120.000,00 €
PKW eigen u. Fahrzeugpool	29.742,85 €	100.000,00 €
2 Nutzfahrzeuge f. Vermessung und SG Sanitär		50.000,00 €
Schlepper Case	60.809,00 €	- €
Kleintraktoren f. Winterdienst	- €	60.000,00 €
Fahrzeugteile u. Anbaugeräte	1.187,77 €	5.000,00 €
E-Bikes / Pedelecs	6.458,80 €	5.000,00 €
Radlader	56.525,00 €	- €
Hoflader	28.560,00 €	- €
Anhänger	8.143,32 €	- €
Maschinen und Geräte	204.320,01 €	210.000,00 €
Maschinen und Geräte allgemein	56.066,46 €	120.000,00 €
Aufsitzmäher	8.092,00 €	40.000,00 €
Mähraupe (ferngesteuert)	46.032,55 €	- €
Anhänge-Sichelmulcher (2x)	35.938,00 €	- €
Solestreumaschine Full-Wet (Winterdienst)	- €	50.000,00 €
Minibagger	58.191,00 €	- €
Büro- und Geschäftsausstattung	23.026,60 €	25.000,00 €
Büro- und Geschäftsausstattung	6.088,45 €	20.000,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	16.938,15 €	5.000,00 €
Gesamtsumme:	632.312,04 €	975.000,00 €

B. Umlaufvermögen**I. Vorräte**

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
11000000 Lager- und Materialbestand	Stand 01.01.2019	410.773,29 €
	Zugang	<u>18.713,21 €</u>
	Stand 31.12.2019	429.486,50 €

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

12000000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.222.363,57 €
15000000 Sonstige Vermögensgegenstände, Lohn- und Gehaltsvorschüsse	2.031,01 €

Die gesamten Forderungen/ Rechnungen an die Stadt waren bis zum 11.02.2020 ausgeglichen.

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Der **Kassenbestand** betrug zum 31.12.2019 **942.030,23 €**

Summe Umlaufvermögen **2.595.911,31 €**

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 01.01.2019	369.883,10 €
	Abgang	- <u>287.498,41 €</u>
	Stand 31.12.2019	82.384,60 €
Der Jahresfehlbetrag 2019 beläuft sich auf		- 125.812,23 €
Summe Eigenkapital		3.006.572,37 €

B. Zuschüsse und Zuweisungen

25000000 Zuweisungen und Zuschüsse	Stand 01.12.2019	18.577,00 €
	Auflösung	- <u>8.091,00 €</u>
	Stand 31.12.2019	10.486,00 €

C. Rückstellungen

27020000 Rückstellungen für Mehrarbeit	Stand 01.12.2019	102.995,91 €
	Zugang	+ <u>6.662,31 €</u>
	Stand 31.12.2019	109.657,52 €

Für die zum Stichtag 31.12.2019 auf den Arbeitszeitkonten der Beschäftigten bestehenden 6.662,31 Mehrarbeitsstunden waren Rückstellungen zu bilden.

27020000 Rückstellungen für Urlaub	Stand 01.12.2019	88.740,53 €
	Zugang	+ 7.254,02 €
	Stand 31.12.2019	95.994,55 €

Urlaubsrückstellungen werden seit dem Jahr 2014 gebildet, dies forderte die GPA bei ihrer letzten Prüfung. Für Beschäftigte des Eigenbetriebes Werkhof mussten für 692 Urlaubstage Rückstellungen gebildet werden. (2018: 654 Tage, 2017: 744 Tage, 2016: 683 Tage, 2015: 612 Tage, 2014: 785 Tage)

28300000 Rückstellungen für Gewährleistungen	Stand 01.12.2019	11.912,17 €
	Zu-, Abgang	0,00 €
	Stand 31.12.2019	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	Stand 01.12.2019	3.834.629,70 €
	Zugang	1.500.000,00 €
	Abgang/Tilgung	- 152.309,70 €
	Stand 31.12.2019	5.182.320,00 €
31000000 Kassenkredit Stadtkasse		1.800.000,00 €
33000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		341.367,05 €
33990000 Skonto-Verrechnungskonto		- 300,97 €
36000000 Übrige Verbindlichkeiten		20.277,35 €
Summe Verbindlichkeiten		7.343.663,43 €

Im Februar 2019 wurde ein Darlehen mit einer Restvaluta von 900.000,00 € nach Ablauf der Zinsbindungsfrist von der HSH Nordbank auf eine kurzfristige Geldanlage der Stadt umgeschuldet. Zum Jahresende mussten die im Festsetzungsbeschluss des Wirtschaftsplans 2018/2019 vorgesehenen Kreditermächtigungen in Höhe von 959.000 € für 2018 und 635.000 € für 2019 fast vollständig ausgeschöpft werden. Der Eigenbetrieb Werkhof erhielt von der Stadt 1.500.000 € als kurzfristige Geldanlage bis 31.12.2020 mit einer Verlängerungsoption. Der Zinssatz wurde mit 2,5 % über dem 6 Monats Euribor vereinbart und beträgt zur Zeit 2,17 %.

An Tilgungen leistete der Eigenbetrieb Werkhof im Jahr 2019 einen Betrag von 152.309,70 €.

3. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a) Zusammensetzung der Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge

1. Umsatzerlöse	%	
Erlöse aus Mieten und Pachten	0,58	50.880,00 €
Verkaufserlöse	0,01	1.027,89 €
Erlöse aus Schadensersatz	0,90	78.779,32 €
Sonstige Erlöse	0,31	27.036,31 €
Erlöse Stadthaushalt	70,08	6.167.869,34 €
Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)	18,70	1.645.976,48 €
Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen	6,02	529.505,49 €
2. sonst. Betriebl. Erträge		
Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen, etc.	0,11	9.760,92 €
Aktiviert Eigenleistungen	0,04	3.499,50 €
Erträge aus Personalkostensätzen	3,14	276.621,41 €
Erträge aus Abgängen vom Anlagevermögen	0,02	2.190,00 €
Ertrag Material auf steuerpflichtige Aufträge	0,09	8.072,21 €
Summe Erlöse/Erträge	100,00	8.801.218,87 €

Die Erlöse/Erträge setzen sich wie folgt zusammen:	2019	2018
• Erlöse aus dem Stadthaushalt Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	70,08 %	70,96 %
• Erlöse von den Eigenbetrieben Touristik und Marketing, Abwasser und Friedhof, der GWG und HGE (Organkreis)	18,70 %	17,24 %
• Erlöse von Dritten (steuerpflichtig) z.B. Stadtwerke, Freilandmuseum, Hospital z. Hl. Geist ...	6,02 %	5,67 %
• Erlöse aus Schadensersatz	0,90 %	0,70 %
• Sonst. Erlöse: Verkaufserlöse, Fahrzeug- und Gerätemieten, ...	0,90 %	0,41 %
• sonst. betriebliche Erträge z.B. Personalkostensätze, akt. Eigenleistungen, Aufw. v. Zuschüssen, Erlöse aus Abgang v. Anlagevermögen....	3,40 %	5,02 %

Im Wirtschaftsplan 2019 waren Erlöse / Erträge geplant in Höhe von **7.796.500,00 €**

b) Materialaufwand – Planansatz 1.773.000 €

1. Die Aufwendungen für **Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe** waren mit einem Betrag von 1.684.886,79 € um 3,6 % (62.275,53 €) niedriger als im Vorjahr. Der Aufwand für Ersatzteile zur Reparatur von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen war um 22.628,49 € niedriger als 2018, Material, das direkt für Aufträge beschafft wurde war um 11,9% (118.363,14 €) niedriger, der Aufwand für Lagermaterial um 8,2 % (46.220,63 €) höher als im Vorjahr.

2. Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** umfassen Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Fernwärme, Instandhaltungen, Wartungen, Fremdleistungen und die Entsorgung von Müll, Erde, Stei-

nen usw. Diese Aufwendungen waren 2019 um 341.620,13 € höher als 2018. 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 264.437,57 € für Leistungen entstanden, die an Fachfirmen vergeben werden mussten. Die Aufwendungen für Instandhaltung und Wartungen von Fahrzeugen und Gebäuden war um 86.496,09 € höher als im Vorjahr. Ein Mitarbeiter der Werkstatt besuchte 2019 die Meisterschule, deshalb mussten größere Reparaturen an Fahrzeugen teilweise vergeben werden. Insgesamt war der Materialaufwand 2019 mit 2.388.273,99 € um 13,2 % Höher als im Vorjahr und 34,7 % höher als der Planansatz.

c) Personalaufwendungen – Planansatz 5.100.000 €

1. An **Löhnen und Gehältern** einschließlich Zulagen und Zuschlägen sowie für Rufbereitschaften und Überstunden wurden für die Beschäftigten und Beamten des Eigenbetriebes Werkhof 4.177.243,14 € (+ 1,4 %) aufgewendet.
2. Für **Soziale Aufwendungen und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung** sind 2019 1.287.221,43 € angefallen.
Die Personalaufwendungen waren um 1,4 höher als im Vorjahr und lagen um 7,14 % über dem Planansatz.

d) Abschreibungen - Planansatz 580.000 €

Die Höhe der Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen betrug 676.052,44 €. Diese waren gegenüber 2018 um 61.052,59 € höher. Wie bereits im Jahresabschluss 2018 angedeutet, haben sich diese kalkulatorischen Kosten durch die umgebauten und neuen Betriebsgebäude nochmals erhöht und lagen 16,56 % über dem Planansatz.

e) Sonstige betriebliche Aufwendungen – Planansatz 315.500 €

Die Aufwendungen für Versicherungen, Mieten, Verluste aus dem Abgang von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen, Bürobedarf, Inserate, Datenverarbeitung und Personalkostenersätze an die Stadt und andere Eigenbetriebe lagen mit insgesamt 336.410,81 € um 20.910,81 € über dem Planansatz. Die Mehraufwendungen sind durch die Kosten für Stellenausschreibungen entstanden (Leitung Stadtbetriebe und Mitarbeiter für die Sachgebiete Grün, Kanalunterhaltung und Stadtreinigung)

f) Zinsaufwand – Planansatz 45.500 €

Der Zinsaufwand von 39.745,81 € lag 5.254,19 € unter dem Planansatz.

Der Eigenbetrieb Werkhof hat zum Bilanzstichtag noch ein Darlehen mit einem Zinssatz von 4,43% das noch 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

IV. Ergänzende Angaben

1. Betriebsleitung

Herr Wellinger war bis zum 31.07.2019 Leiter des Fachbereiches Stadtbetriebe Schwäbisch Hall und gleichzeitig Betriebsleiter des Eigenbetriebes Werkhof. Zum 01.09.2019 hat Herr Schweizer die Leitung übernommen.

2. Beschäftigte

Der Eigenbetrieb verfügt zum 31.12.2019 über 93,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte). Tatsächlich waren zu diesem Zeitpunkt 99 Beschäftigte/Beamte (93,46 Stellen) für den Werkhof tätig.

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2019

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 2019 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 125.812,23 € ab. Somit liegt das Ergebnis mit 108.312,23 € unter dem Planansatz.

Das Jahr 2019 war für den Eigenbetrieb Werkhof das 17. 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 Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2019 verbesserte sich im Vergleich zum Jahr 2018 um 161.686,18 €. Die Erlöse und Erträge in 2019 (8.801.218,87 €) waren um 591.649,85 € höher als 2018 (8.209.569,02 €).

Durch zusätzliche Einzelaufträge und Erweiterungen bei Daueraufträgen erhöhten sich die Erlöse von der Stadt Schwäbisch Hall um 342.599,34 €, den Eigenbetrieben Touristik und Marketing, Abwasserbeseitigung und Friedhöfe, den städtischen Unternehmen GWG und HGE um 230.316,64 €, den Stadtwerken Schwäbisch Hall dem Freilandmuseum und der Stiftung Hospital zum Heiligen Geist sowie externen Dritten (steuerpflichtige Erlöse) um 63.831,12 €. Dafür wurden Direktmaterialien im Wert von 875.287,89 € und Lagermaterial im Wert von 608.923,51 € verarbeitet (in 2018 waren es 993.651,03 € für Direktmaterial und 562.702,88 € für Lagermaterial). Außerdem mussten 2019 zur Erhaltung der Verkehrssicherheit für Baumkontrolle, Baumpflegemaßnahmen und Baumfällungen Aufträge im Wert von 264.437,57 € an Drittfirmen vergeben werden.

Der Jahresauftrag der Stadtwerke Schwäbisch Hall GmbH an den Eigenbetrieb Werkhof für Tiefbauarbeiten bei Störungen an Versorgungsleitungen lief bis 31.03.2020. 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 erbringenden Leistungen des Werkhofes weder auskömmlich noch kostendeckend waren.

Für die Beschäftigten beim Eigenbetrieb Werkhof wurden für Löhne und Gehälter, soziale Abgaben und für die Altersversorgung sowie die Arbeitgeberanteile an die Versorgungskassen insgesamt 5.464.464,57 € (2018 waren es 5.387.774,95 €) ausgegeben (+ 1,4 %).

	Werkleitung/ Verwaltung/ Reinigung	SG I Gebäude- technik, Veran- staltungen	SG II Straßen- unterhal- tung	SG III Stadtreinig./ Verkehrs- technik, Stra- ßenbeleuch- tung	SG IV + V Grün 1 und Grün 2	SG VI Werkstatt, Fuhrpark, Lager und Schlosserei	SG VII Kanal- unter- haltung	SG VIII Fried- höfe	Summe Beschäftig- te
2018	9	7	14	17	29	9	7	7	99
2019	7	7	14	19	29	8	8	7	99

Die Anzahl der Mitarbeiter ist im Vergleich zum Vorjahr konstant geblieben. Innerhalb der Abteilungen bzw. Sachgebiete fanden folgende personellen Veränderungen statt:

Werkleitung/Verwaltung/Reinigung: Zum 31.07.2019 verabschiedete sich der Betriebsleiter in die Ruhephase der Altersteilzeit. Zum 01.09.2019 konnte die Stelle neu besetzt werden. Ein Verwaltungsmitarbeiter und beide Reinigungskräfte haben den Werkhof auf eigenen Wunsch verlassen. Die Gebäudereinigung wird seither von einer Reinigungsfirma durchgeführt.

Sachgebiet III (Stadtreinigung/Verkehrstechnik, Straßenbeleuchtung): Ein Mitarbeiter ging in den Ruhestand und ein Mitarbeiter ist verstorben. Zwei neue Mitarbeiter (ein Elektriker und ein Fahrer für die Kehrmaschine) konnten eingestellt werden. Außerdem fanden 2 Umsetzungen innerhalb der Sachgebiete statt (1 MA Sachgebiet Grün1 und 1 MA Sachgebiet VI Werkstatt).

Sachgebiete Grün 1 + 2: Der Bestand von insgesamt 29 Mitarbeitern konnte 2019 gehalten werden. 3 Mitarbeiter haben das Sachgebiet verlassen, 3 neue Mitarbeiter konnten eingestellt werden (1 Baumkontrolleur und 2 Gärtner)

Sachgebiet VII (Kanalunterhaltung): Dieses Sachgebiet konnte 2019 durch einen neuen Mitarbeiter verstärkt werden.

Die Sachanlagen, vor allem die neuen Gebäude, Fahrzeuge, Maschinen und Geräte verursachten aufgrund der zugrunde liegenden betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern einen **Abschreibungsbetrag** von 676.052,44 €. (Werteverzehr). Dieser Betrag muss jährlich auch erwirtschaftet werden.

Bei den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** für Mieten, Pachten, Versicherungen, laufende Verwaltungskosten, Datenverarbeitung, Personalkostenersatz 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 und neue Darlehen ist ein Zinsaufwand von 39.923,19 € entstanden. Das sind 34,3 % weniger als im Vorjahr

III. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Vermögenslage

Im Wirtschaftsjahr 2019 wurden 632.312,63 € investiert. Der Planansatz im Wirtschaftsplan von 975.000 € musste nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

Bei den Grundstücken gab es keine Veränderung. Für die Betriebsgebäude waren noch Restzahlungen in Höhe von 18.523,57 € zu leisten und für die Außenanlagen 9.916,85 €.

Eine neue Zapfanlage für die Tankstelle schlug mit 27.925,73 € zu Buche. Für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Maschinen und Geräte mussten 210.408,46 € aufgewendet werden. Für Fahrzeuge hat der Werkhof 345.627,28 € ausgegeben.

Bei der Anlagenklasse „Geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG)“ werden seit der Erhöhung der Wertgrenze von 410 € auf 800 € zum 01.01.2018 viele Geräte wie Heckenscheren, Freischneider, Rasenmäher usw. verbucht. 2019 sind hier 16.938,15 € angefallen.

2019 musste die Kreditermächtigung aus dem Doppelwirtschaftsplan 2018/2019 nahezu vollständig ausgeschöpft werden. Für 2018 war eine Kreditermächtigung von 959.000 € genehmigt und für 2019

635.000 €. Dem Eigenbetrieb Werkhof wurde eine Summe von 1.500.000 € von der Stadt Schwäbisch Hall als Geldanlage zur Finanzierung der Investitionen gewährt.

Ertragslage

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

Gewinn und Verlustrechnung				
	Ist 2019	Ist 2018	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse	8.501.074,83	7.797.275,29	703.799,54	9,03
2. Sonstige betriebliche Erträge	296.644,54	329.541,97	-32.897,43	-9,98
3. Aktivierte Eigenleistungen	3.499,50	82.751,76	-79.252,26	-95,77
4. Materialaufwand	-2.388.273,99	-2.108.929,39	-279.344,60	13,25
5. Personalaufwand	-5.464.464,57	-5.387.774,95	-76.689,62	1,42
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	-676.052,44	-614.999,85	-61.052,59	9,93
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-336.410,81	-304.782,97	-31.627,84	10,38
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-39.923,19	-60.745,81	20.822,62	-34,28
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1-10)	-103.906,13	-267.663,95	163.757,82	-75,20
10. Sonstige Steuern, Grundsteuer, Kfz-Steuer, etc.	-21.906,10	-19.834,46	-2.071,64	9,46
11. Jahresgewinn / Jahresverlust	-125.812,23	-287.498,41	161.686,18	-79,90
Summe Umsatzerlöse	8.801.218,87	8.209.569,02	591.649,85	6,72
Summe Aufwendungen	-8.927.031,10	-8.497.067,43	-429.963,67	4,82

Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge waren 2019 um ca. 591 T€ höher als 2018.

Der Werkhof rechnet Leistungen zeitnah 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. Beim Materialaufwand hat vor allem die Herstellung und Erhaltung der Verkehrssicherheit von Bäumen an Straßen und in Grünanlagen zu Mehraufwand geführt. Viele Maßnahmen mussten an Drittfirmen vergeben werden.

Die Abschreibungen erhöhten sich durch die neuen Betriebsgebäude.

Die Personalausgaben waren höher als geplant, da bereits im Vorjahr acht neue Beschäftigte eingestellt wurden und dieser Personalbestand 2019 unverändert blieb. (99 Beschäftigte)

Die zur Finanzierung der Betriebsgebäude aufgenommenen Darlehen bei der KfW-Bank haben Zinssätze von 0,05% bzw. 0,24 %. Das Zinsaufwendungen haben sich erheblich reduziert.

Der Jahresfehlbetrag von 125.812,23 € soll auf neue Rechnung vorgetragen und teilweise mit dem noch zur Verfügung stehenden Gewinnvortrag aus den Vorjahren (82.384,60 €) 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 Eigenbetrieb verfügt lt. Stellenplan zum 31.12.2019 über 93,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte). Zu diesem Zeitpunkt waren 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 2019 waren Investitionen von 975.000 € geplant, realisiert wurden Investitionen in Höhe von 632.312 €

Der Schwerpunkt der Investitionen lag im Jahr 2019 auf der Erneuerung und Ergänzung des Maschinen- und Fuhrparks.

Die bereits für das Jahr 2018 geplante nicht beheizte Abstellhalle auf dem Betriebsgelände wurde verschoben. Die ebenfalls für 2018 geplante Überdachung für die Tankstelle wird in 2020 zum Teil in Eigenleistung realisiert.

Für das Betriebsergebnis sind die Aufträge und die daraus zu erzielenden Erträge und Erlöse maßgebend. Vom Gesamtumsatz wurden 70 % für die Stadt, 18,7 % für die städtischen Gesellschaften und Eigenbetriebe und 11,3 % für andere (auch Versicherungsschäden) geleistet. Zum 31.03.2020 lief der Vertrag mit den Stadtwerken über Tiefbauarbeiten bei Versorgungsstörungen aus. Dieser Vertrag wurde nicht verlängert. Die Beschäftigten des Sachgebiets Straßenunterhaltung sollen künftig mehr städtische Aufträge (Tiefbauabteilung), und Aufträge der Eigenbetriebe Friedhöfe und Abwasserbeseitigung erhalten.

Ein Vorgang von besonderer Bedeutung, der nach Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten ist, ist die Corona-Pandemie. Sämtliche Veranstaltungen bei denen der Werkhof sonst mit Auf- und Abbauarbeiten beteiligt ist fallen aus. Dem Werkhof entgehen dadurch Aufträge mit einem Volumen von ca. 200.000 € jährlich.

Für das Geschäftsjahr 2020 wird eine gute Kapazitätsauslastung aller Sachgebiete erwartet. Bestandsgefährdende oder wesentliche Risiken sind aus derzeitiger Sicht nicht vorhanden.

Risiken:

- fehlende Arbeitskräfte – vor allem im Grünbereich
- wachsende Infrastruktur, Straßen, Wege, Plätze
- erweiterte Verkehrssicherungspflichten

Chancen:

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

Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse:

	2019	2018	2017	2016
Abschreibungsquote: (Abschreibungen auf Sachanlagen x 100 / Buchwert Sachanlagen)	8,46 %	7,66 %	7,55 %	9,55 %
Zinslastintensität: (Zinsaufwendungen x 100 / ordentliche Erträge)	0,45 %	0,74 %	1,15 %	0,94 %
Personalkostenintensität: (Personalaufwand x 100 / ordentliche Erträge)	62,08 %	65,68 %	65,16 %	62,80 %
Anlagenintensität: (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	75,46 %	77,34 %	71,31 %	67,41 %

Schwäbisch Hall, 24.06.2019

Michael Schweizer
Betriebsleitung

Hermann-Josef Pelgrim
Oberbürgermeister

- Anlagen
- 1 - Strukturbilanz
 - 2 - Anlagennachweis 2019, Anlage 2 zu § 10 Abs. 2 EigBVO
 - 3 - Anlagennachweis 2019 Zuschüsse, Zuweisungen

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Werkhof – Strukturbilanz 2019

Anlage 1

	EUR	v. H.	EUR	v. H.
Aktivseite	2019		2018	
langfristig				
Immat. Vermögensgegenstände, Sach- u. Fianzanlagen	7.982.374,73		8.038.763,54	
sonstiges langfristiges Vermögen	-		-	
abzüglich Ertragszuschüsse	-10.486,00		-18.577,00	
langfristig gebundenes Vermögen	7.971.888,73	75,44	8.020.186,54	77,24
kurzfristig				
Kassenbestand	942.030,23		874.366,38	
Materialbestand	429.486,50		410.773,29	
kurzfristige Forderungen u. Sonstiges	1.224.394,58		1.077.753,37	
Summe Aktivseite	10.567.800,04	100	10.383.079,58	100
Passivseite				
langfristig				
Eigenkapital	3.006.572,37		3.132.384,60	
davon: Ergebnisvortrag	82.384,60		369.883,01	
Jahresergebnis	-125.812,23		-287.498,41	
langfr. Rückstellungen/Sonderposten	0,00		0,00	
Trägerkredite/Geldanlagen Stadt	2.400.000,00		0,00	
Fremdkredite	2.782.320,00		3.834.629,70	
sonst. langfr. Verbindlichkeiten	0,00		0,00	
langfristige Fianzungsmittel	8.188.892,37	77,49	6.967.014,30	67,10
kurzfristig				
Kassenmehrausgaben	1.800.000,00		2.880.000,00	
kurzfr. Verbindlichkeiten u. Sonstiges	578.907,67		536.065,28	
Summe Passivseite	10.567.800,04	100	10.383.079,58	100
Über- (+) bzw. Unterfinanzierung (-) des langfristiges Vermögen	217.003,64		-1.053.172,24	

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Werkhof – Anlagennachweis 2019

Anlage 2

Bestands- konto	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Kennzahlen			
		AHK GJ- Beg Anfangs- stand	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 Ab- schrei- bungs- satz	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	EURO	v. H.	v. H.
1000000	Software, Konzessionen	20.778,35	0,00	0,00	0,00	20.778,35	-9.531,35	-3.685,00	0,00	-13.216,35	7.562,00	11.247,00	-48,7	36,4	
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	Betriebs- gebäude	7.177.027,54	18.523,57	-56.181,03	0,00	7.139.370,08	-2.355.390,54	-171.323,57	48.117,03	-2.478.597,08	4.660.773,00	4.821.637,00	-3,7	65,3	
2300000	Außenanlagen	505.578,19	9.916,85	0,00	0,00	515.495,04	-14.284,19	-24.176,85	0,00	-38.461,04	477.034,00	491.294,00	-5,1	92,5	
5000000	Techn. Analgen	262.231,50	27.925,73	0,00	0,00	290.157,23	-25.402,50	-14.247,73	0,00	-39.650,23	250.507,00	236.829,00	-5,7	86,3	
7100000	Büro- und Geschäfts- Ausstattung	160.195,08	6.088,45	-1.464,57	0,00	164.818,96	-43.204,08	-12.583,45	1.464,57	-54.322,96	110.496,00	116.991,00	-11,4	67,0	
7130000	Maschinen- und Geräte	1.803.161,20	204.320,01	-6.852,24	21.629,40	2.022.258,37	-1.367.233,20	-112.718,41	5.337,24	-1.474.614,37	547.644,00	435.928,00	-20,6	27,1	
7150000	Fahrzeuge	4.371.547,29	345.627,28	-88.989,63	0,00	4.628.184,94	-2.795.333,29	-320.379,28	85.919,63	-3.029.792,94	1.598.392,00	1.576.214,00	-20,0	34,5	
7500000	GWG	105.911,46	16.938,15	-1.735,23	0,00	121.114,38	-105.911,46	-16.938,15	1.735,23	-121.114,38	0,00	0,00	-100,0	0,0	
8100000	Anlagen im Bau	29.893,64	2.972,59	0,00	-21.629,40	11.236,83	0,00	0,00	0,00	0,00	11.236,83	29.893,64	0,0	100,0	
Summe:		14.755.444,19	632.312,63	-155.222,70	0,00	15.232.534,12	-6.716.680,65	-676.052,44	142.573,70	-7.250.159,39	7.982.374,73	8.038.763,54			

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Werkhof – Anlagennachweis 2019 – Zuschüsse

Anlage 3

Bestandskonto	Bezeichnung	Anfangsstand				Auflösung					Ifd. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Kennzahlen	
		AHK GJ-Beg. Anfangsstand	Zu-gang	Abgang	Aktueller Stand	Anfangsstand 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	-128.070,77	-1.669,92	0,00	-129.740,69	109.493,77	9.760,92	0,00	0,00	119.254,69	-10.486,00	-19.577,00	-7,5	8,1
Summe:		-128.070,77	-1.669,92	0,00	-129.740,69	109.493,77	9.760,92	0,00	0,00	119.254,69	-10.486,00	-19.577,00		