



**SchwäbischHall**

**Stadtbetriebe Schwäbisch Hall**

**Eigenbetrieb Werkhof**

**Jahresabschluss  
und  
Lagebericht**

**2017**

Bilanz zum 31. Dezember 2017

AKTIVA		31.12.2017		Vorjahr (2016)
		EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
1. Software		14.932,00	14.932,00	1.893,00
				1.893,00
<b>II. Sachanlagen</b>				
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Gebäuden		3.252.522,00		1.188.362,00
2. Grundstücke ohne Bauten		349.009,90		349.009,90
3. Außenanlagen		98.071,00		101.118,00
4. Technische Anlagen		249.051,00		0,00
5. Büro- und Geschäftsausstattung		120.162,00		16.225,00
Maschinen und Geräte, Betriebsausstattung		484.475,00		531.282,00
Fahrzeuge		1.752.605,00		1.441.004,00
6. Anlagen im Bau		597.014,64		1.275.340,52
			6.902.910,54	4.902.341,42
<b>III. Finanzanlagen</b>				
			0,00	0,00
(Summe Anlagevermögen)			6.917.842,54	4.904.234,42
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
<b>I. Vorräte</b>				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			399.922,68	405.311,24
<b>II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände</b>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.678.397,55		982.321,92
2. Lohn- und Gehaltsvorschüsse		240,17		1.298,25
3. Wertberichtigungen		0,00		0,00
			1.678.637,72	983.620,17
<b>III. Kassenstand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>				
			704.836,65	981.505,82
(Summe Umlaufvermögen)			2.783.397,05	2.370.437,23
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
			0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>			<b>9.701.239,59</b>	<b>7.274.671,65</b>

Bilanz zum 31. Dezember 2017

PASSIVA		31.12.2017		Vorjahr (2016)
A. Eigenkapital	EUR	EUR	EUR	
<b>I. Stammkapital</b>				
1. Stammkapital	50.000,00 €		50.000,00 €	
<b>II. Rücklagen</b>				
1. Kapitalrücklage	0,00 €		0,00 €	
2. Allgemeine Rücklage	3.000.000,00 €		3.000.000,00 €	
<b>III. Gewinne/Verluste</b>				
1. Gewinn / Verlust aus Vorjahren	306.307,42 €		-9.556,74 €	
2. Jahresgewinn/Jahresverlust	<u>63.575,59 €</u>		<u>315.864,16 €</u>	
(Summe Eigenkapital)		3.419.883,01 €		3.356.307,42 €
<b>B. Sonderposten für Zuschüsse</b>				
1. Zuschüsse und Zuweisungen		29.287,00 €		39.997,00 €
<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Rückstellungen für Mehrarbeit	104.766,04 €		99.189,47 €	
2. Rückstellungen für Urlaub	<u>97.652,99 €</u>		<u>87.185,65 €</u>	
		202.419,03 €		186.375,12 €
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.047.892,82 €		2.799.396,94 €	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	410.690,89 €		492.930,33 €	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0		0	
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt				
a) Trägerdarlehen u. Sonstige Darlehen	0,00 €		0,00 €	
b) Kassenkredit	1.570.000,00 €		400.000,00 €	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>21.066,84 €</u>		<u>-335,16 €</u>	
(Summe Verbindlichkeiten)		6.049.650,55 €		3.691.992,11 €
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			0,00 €	0,00 €
<b>Bilanzsumme</b>		<b><u>9.701.239,59 €</u></b>		<b><u>7.274.671,65 €</u></b>

## Gewinn und Verlustrechnung

	Ist 2017	Ist 2016	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	EUR	EUR	EUR	%
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>7.094.054,09</b>	<b>7.246.888,67</b>	<b>-152.834,58</b>	<b>-2,11</b>
a) Erlöse aus Mieten und Pachten	8.656,60	3.234,64	5.421,96	167,62
b) Verkaufserlöse	0,00	1.169,15	-1.169,15	-100,00
c) Erlöse aus Schadenersätzen	55.907,13	55.036,28	870,85	1,58
d) sonstige Erlöse	11.136,10	5.958,88	5.177,22	86,88
e) Erlöse Stadthaushalt	5.115.344,52	5.099.380,04	15.964,48	0,31
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)	1.377.189,50	1.437.276,84	-60.087,34	-4,18
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen	525.820,24	644.832,84	-119.012,60	-18,46
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>337.255,05</b>	<b>288.133,94</b>	<b>49.121,11</b>	<b>17,05</b>
a) Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen	10.710,00	10.710,00	0,00	0,00
b) Erträge aus Personalkostenersätzen	305.750,28	248.966,86	56.783,42	22,81
c) Erträge aus Abgang Anlagenvermögen	10.233,99	24.518,00	-14.284,01	-58,26
d) Erträge aus Zahlungsdifferenzen	0,01	0,00	0,01	
e) Skontoerträge	0,98	61,51	-60,53	-98,41
f) Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngeb. , etc.	0,00	99,89	-99,89	-100,00
g) Erträge Material aus stpfl. Aufträgen	10.559,79	3.777,68	6.782,11	179,53
<b>3. Aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>225.732,00</b>	<b>66.143,45</b>	<b>159.588,55</b>	<b>241,28</b>
<b>4. Materialaufwand</b>	<b>-1.691.207,33</b>	<b>-1.654.658,08</b>	<b>-36.549,25</b>	<b>2,21</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	<b>-1.345.436,72</b>	<b>-1.336.901,59</b>	<b>-8.535,13</b>	<b>0,64</b>
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe	2.331,76	2.784,23	-452,47	-16,25
- Heizöl, techn. Gase u.a. Brennstoffe	1.295,05	1.872,79	-577,74	-30,85
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)	520.635,42	500.213,07	20.422,35	4,08
- Direktmaterial	598.020,39	656.949,26	-58.928,87	-8,97
- Aufwand für "Mietpark "	61.808,92	51.622,64	10.186,28	19,73
- Reinigungsmittel	4.183,81	893,27	3.290,54	368,37
- Dienst und Schutzkleidung	11.637,35	5.301,33	6.336,02	119,52
- Ersatzteile	72.394,72	64.196,41	8.198,31	12,77
- Betriebskosten	11.441,39	11.049,32	392,07	3,55
- Werkzeuge	7.268,79	4.675,19	2.593,60	55,48
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- u. Betriebsausstattung	58.742,49	35.828,21	22.914,28	63,96
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen	-1813,24	1.508,67	-3.321,91	-220,19
- Preisdifferenzen MM	11,07	8,03	3,04	37,86
- Aufwand / Ertrag aus Umbewertung MM	-2.521,20	-0,83	-2.520,37	303.659,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<b>-345.770,61</b>	<b>-317.756,49</b>	<b>-28.014,12</b>	<b>8,82</b>
- Strom	31.892,04	34.106,56	-2.214,52	-6,49
- Gas, Fernwärme	25.801,60	31.773,72	-5.972,12	-18,80
- Wasser	3.416,37	3.262,83	153,54	4,71
- Abwasser	11.683,12	10.430,80	1.252,32	12,01
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen	256.061,76	221.543,20	34.518,56	15,58
- Entsorgung Müll / Kehrgut	1.059,90	2.724,62	-1.664,72	-61,10
- Entsorgung Erde, Steine .....	15.855,82	13.914,76	1.941,06	13,95
<b>5. Personalaufwand</b>	<b>-4.989.070,23</b>	<b>-4.773.124,96</b>	<b>-215.945,27</b>	<b>4,52</b>
a) Löhne und Gehälter	<b>3.827.682,26</b>	<b>3.663.118,15</b>	<b>164.564,11</b>	<b>4,49</b>
- Gehälter Beschäftigte	3.232.766,70	3.094.512,44	138.254,26	4,47
- Erschwerniszuschläge	67.284,73	64.176,22	3.108,51	4,84
- Rufbereitschaft	114.913,57	103.786,69	11.126,88	10,72
- Zeitzuschläge	12.852,06	11.207,13	1.644,93	14,68
- Überstunden / Mehrarbeit	26.379,10	16.589,80	9.789,30	59,01
- Allgemeine und ständige Zulagen	61.721,80	62.568,57	-846,77	-1,35
- u. a. Sonderzuw. / Weihnachts-Urlaubsgeld	235.875,34	237.209,75	-1.334,41	-0,56
- Urlaubsrückstellungen / Aufwendungen	10.467,34	9.435,23	1.032,11	10,94
- Dienstbezüge Beamte	65.421,62	63.632,32	1.789,30	2,81
b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	<b>758.302,95</b>	<b>727.868,59</b>	<b>30.434,36</b>	<b>4,18</b>
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung	735.109,91	706.731,17	28.378,74	4,02
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft	11.908,30	10.270,71	1.637,59	15,94
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage	11.284,74	10.866,71	418,03	3,85
c) Aufwendungen für Altersversorgung	<b>403.085,02</b>	<b>382.138,22</b>	<b>20.946,80</b>	<b>5,48</b>
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte	350.387,22	331.018,87	19.368,35	5,85
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte und Versorgung Beamte	52.697,80	51.119,35	1.578,45	3,09
<b>6. Abschreibungen auf immat. VG des AV</b>	<b>-520.734,11</b>	<b>-467.412,29</b>	<b>-53.321,82</b>	<b>11,41</b>
- Abschreibungen auf Sachanlagen	520.271,01	467.412,29	52.858,72	11,31
- Abschreibungen auf Umlaufvermögen/Forderung	463,10	0,00	463,10	

Gewinn und Verlustrechnung		Seite 2			
	Ist 2017	Ist 2016	Abweichung absolut	Abweichung relativ	
	EUR	EUR	EUR	%	
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-306.484,77</b>	<b>-300.735,20</b>	<b>-5.749,57</b>	<b>1,91</b>	
- Verluste aus Abgang v. Gegenständen des Anlagevermögen	21.314,00	1.729,00	19.585,00	0,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	381,01	0,00			
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	15.777,20	10.914,59	4.862,61	44,55	
- Versicherungen, Kfz-Versicherungen	39.057,61	39.854,22	-796,61	-2,00	
- Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	8.124,39	5.015,60	3.108,79	61,98	
- Postaufwand, Frachten und ähnlich Aufwendungen	3.766,72	4.086,37	-319,65	-7,82	
- Telekommunikation	1.636,05	1.510,67	125,38	8,30	
- Datenverarbeitung	67.562,69	65.311,32	2.251,37	3,45	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	23.554,36	2.208,54	21.345,82	966,51	
- Reiseaufwand, Tagegeld	589,75	1.085,93	-496,18	-45,69	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	8.096,46	40.860,21	-32.763,75	-80,18	
- Sonstiger Aufwand	10.086,20	23.498,11	-13.411,91	-57,08	
- Personalkostensätze	106.257,33	104.522,64	1.734,69	1,66	
- Skontoaufwand, Sitzungsgeld	277,95	137,57	140,38	102,04	
- Aufwand aus Zahlungsdifferenzen	3,05	0,43	2,62	609,30	
<b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-66.554,14</b>	<b>-70.961,35</b>	<b>4.407,21</b>	<b>-6,21</b>	
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.159,71	3,88	1.155,83		
- Zinsen aus Darlehen	65.394,43	70.957,47	-5.563,04	-7,84	
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1-10)</b>	<b>82.990,56</b>	<b>334.274,18</b>	<b>-251.283,62</b>	<b>-75,20</b>	
<b>10. Sonstige Steuern, Grundsteuer, Kfz-Steuer, etc.</b>	<b>19.414,97</b>	<b>18.410,02</b>	<b>1.004,95</b>	<b>5,18</b>	
<b>11. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>63.575,59</b>	<b>315.864,16</b>	<b>-252.288,57</b>	<b>-79,90</b>	

## Gewinn und Verlustrechnung Plan - Ist - Vergleich

	Plan 2017	Ist 2017	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	EUR	EUR	EUR	%
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>7.114.900,00</b>	<b>7.094.054,09</b>	<b>-20.845,91</b>	<b>-0,29</b>
a) Erlöse aus Mieten und Pachten	8.000,00	8.656,60	656,60	7,58
b) Verkaufserlöse	1.000,00	0,00	-1.000,00	
c) Erlöse aus Schadenersätzen	50.000,00	55.907,13	5.907,13	10,57
d) sonstige Erlöse	11.000,00	11.136,10	136,10	1,22
e) Erlöse Stadthaushalt	5.184.900,00	5.115.344,52	-69.555,48	-1,36
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)	1.260.000,00	1.377.189,50	117.189,50	8,51
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen	600.000,00	525.820,24	-74.179,76	-14,11
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>261.000,00</b>	<b>337.255,05</b>	<b>76.255,05</b>	<b>22,61</b>
a) Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen	11.000,00	10.710,00	-290,00	-2,71
b) Erträge aus Personalkostenersätzen	200.000,00	305.750,28	105.750,28	34,59
c) Erträge aus Abgang Anlagenvermögen	16.000,00	10.233,99	-5.766,01	-56,34
d) Erträge aus Zahlungsdifferenzen	1.000,00	0,01	-999,99	
e) Skontoerträge	2.000,00	0,98	-1.999,02	
f) Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngeb. , etc. Erträge Material aus stpfl. Aufträgen	1.000,00 30.000,00	0,00 10.559,79	-1.000,00 -19.440,21	 -184,10
<b>3. Aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>100.000,00</b>	<b>225.732,00</b>	<b>125.732,00</b>	<b>55,70</b>
<b>4. Materialaufwand</b>	<b>-1.781.000,00</b>	<b>-1.691.207,33</b>	<b>89.792,67</b>	<b>-5,31</b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	<b>-1.430.000,00</b>	<b>-1.345.436,72</b>	<b>84.563,28</b>	<b>-6,29</b>
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe	5.000,00	2.331,76	-2.668,24	-114,43
- Heizöl, techn. Gase u.a. Brennstoffe	5.000,00	1.295,05	-3.704,95	-286,09
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)	550.000,00	520.635,42	-29.364,58	-5,64
- Direktmaterial	620.000,00	598.020,39	-21.979,61	-3,68
-Aufwand für "Mietpark"	65.000,00	61.808,92	-3.191,08	-5,16
- Reinigungsmittel	5.000,00	4.183,81	-816,19	-19,51
- Dienst und Schutzkleidung	10.000,00	11.637,35	1.637,35	14,07
- Ersatzteile	75.000,00	72.394,72	-2.605,28	-3,60
- Betriebskosten	15.000,00	11.441,39	-3.558,61	-31,10
- Werkzeuge	15.000,00	7.268,79	-7.731,21	-106,36
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- u. Betriebsausstattung	60.000,00	58.742,49	-1.257,51	-2,14
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen	5000,00	-1.813,24	-6.813,24	375,75
- Preisdifferenzen MM	0,00	11,07	11,07	100,00
- Aufwand / Ertrag aus Umbewertung MM	0,00	-2.521,20	-2.521,20	100,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<b>-351.000,00</b>	<b>-345.770,61</b>	<b>5.229,39</b>	<b>-1,51</b>
- Strom	25.000,00	31.892,04	6.892,04	21,61
- Gas, Fernwärme	35.000,00	25.801,60	-9.198,40	-35,65
- Wasser	3.000,00	3.416,37	416,37	12,19
- Abwasser	12.000,00	11.683,12	-316,88	-2,71
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen	260.000,00	256.061,76	-3.938,24	-1,54
- Entsorgung Müll / Kehrut	1.000,00	1.059,90	59,90	5,65
- Entsorgung Erde, Steine .....	15.000,00	15.855,82	855,82	5,40
<b>5. Personalaufwand</b>	<b>-4.760.000,00</b>	<b>-4.989.070,23</b>	<b>-229.070,23</b>	<b>4,59</b>
a) Löhne und Gehälter	3.660.000,00	3.827.682,26	167.682,26	4,38
- Gehälter Beschäftigte		3.232.766,70		
- Erschwerniszuschläge		67.284,73		
- Rufbereitschaft		114.913,57		
- Zeitzuschläge		12.852,06		
-Überstunden / Mehrarbeit		26.379,10		
- Allgemeine und ständige Zulagen		61.721,80		
- u. a. Sonderzuw. / Weihnachts-Urlaubsgeld		235.875,34		
- Urlaubsrückstellungen / Aufwendungen		10.467,34		
- Dienstbezüge Beamte		65.421,62		
b) Soziale Abgaben und Altersversorgung	700.000,00	758.302,95	58.302,95	7,69
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung		735.109,91		
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft		11.908,30		
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage		11.284,74		
c) Aufwendungen für Altersversorgung	400.000,00	403.085,02	3.085,02	0,77
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte		350.387,22		
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte und Versorgung Beamte		52.697,80		
<b>6. Abschreibungen auf immat. VG des AV</b>	<b>-515.000,00</b>	<b>-520.734,11</b>	<b>-5.734,11</b>	<b>1,10</b>
- Abschreibungen auf Sachanlagen	514.000,00	520.271,01	6.271,01	1,21
- Abschreibungen auf Umlaufvermögen/Forderung	1.000,00	463,10	-536,90	-115,94

## Gewinn- und Verlustrechnung Plan - Ist - Vergleich

Seite 2

	Plan 2017	Ist 2017	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	EUR	EUR	EUR	%
<b>7. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-274.500,00</b>	<b>-306.484,77</b>	<b>-31.984,77</b>	<b>11,65</b>
- Verluste aus Abgang v. Gegenständen des Anlagevermögen	0,00	21.314,00	21.314,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	0,00	381,01	381,01	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	20.000,00	15.777,20	-4.222,80	-26,77
- Versicherungen, Kfz-Versicherungen	35.000,00	39.057,61	4.057,61	10,39
- Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur	5.500,00	8.124,39	2.624,39	32,30
- Postaufwand, Frachten und ähnlich Aufwendungen	0,00	3.766,72	3.766,72	100,00
- Telekommunikation	2.000,00	1.636,05	-363,95	-22,25
- Datenverarbeitung	60.000,00	67.562,69	7.562,69	11,19
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	5.000,00	23.554,36	18.554,36	78,77
- Reiseaufwand, Tagegeld	2.000,00	589,75	-1.410,25	-239,13
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	15.000,00	8.096,46	-6.903,54	-85,27
- Sonstiger Aufwand	10.000,00	10.086,20	86,20	0,85
- Personalkostensätze	120.000,00	106.257,33	-13.742,67	-12,93
- Skontoaufwand, Sitzungsgeld	0,00	277,95	277,95	
- Aufwand aus Zahlungsdifferenzen	0,00	3,05	3,05	
<b>8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-108.000,00</b>	<b>-66.554,14</b>	<b>41.445,86</b>	<b>-38,38</b>
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.000,00	1.159,71	-5.840,29	-503,60
- Zinsen aus Darlehen	101.000,00	65.394,43	-35.605,57	-35,25
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1-10)</b>	<b>37.400,00</b>	<b>82.990,56</b>	<b>45.590,56</b>	<b>121,90</b>
<b>10. Sonstige Steuern, Grundsteuer, Kfz-Steuer, etc.</b>	<b>18.000,00</b>	<b>19.414,97</b>	<b>1.414,97</b>	<b>7,86</b>
<b>11. Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>19.400,00</b>	<b>63.575,59</b>	<b>44.175,59</b>	<b>227,71</b>

## ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2017

### I. Grundsätzliche Angaben

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

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

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

Die **Prüfung** der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens erfolgt jährlich intern durch den Fachbereich Revision und im 5 Jahres-Rhythmus im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg (GPA). Die letzte Prüfung durch die GPA fand 2014 für die Wirtschaftsjahre 2011 und 2012 statt.

**Wirtschaftsjahr** ist das Kalenderjahr.

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

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

Der **Wirtschaftsplan** für das Jahr 2017 (Doppelwirtschaftsplan 2016/2017) wurde durch Beschluss des Gemeinderats vom 16.12.2015 festgestellt. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 20.01.2016. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 23.01.2016. In der Zeit vom 25.01.2016 bis 02.02.2016 wurde der Wirtschaftsplan öffentlich ausgelegt.

**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 Finanzamts für die Wirtschaftsjahre 2011 bis 2013.

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

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

Der Eigenbetrieb Werkhof führt das Rechnungswesen mit dem vom Kommunalen Rechenzentrum Baden-Franken (IVBF) 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 31.12.2016 und in der Gewinn- und Verlustrechnung die Werte des Jahres 2016 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. Erläuterung zu den Positionen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

### 1. Bilanz- und Bewertungsmethoden

#### a) Anlagevermögen

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

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

#### b) Umlaufvermögen

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag aktiviert. Sofern erforderlich wurden Einzelwertberichtigungen auf den niedrigeren Wert am Bilanzstichtag vorgenommen. Die Forderungen aus Gebühren werden bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen. Der Einzug erfolgt durch die Stadtkasse.

#### c) Eigenkapital

Ein Stammkapital von 50.000 EUR besteht entsprechend der Betriebsatzung.

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 Anlagengegenstände aufgelöst.

e) Rückstellungen

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

Die Rückstellungen für Mehrarbeit 2017 umfassen 6.154 geleistete Arbeitsstunden in den acht Sachgebieten mit einem Betrag von 104.766,04 EUR.

Die Rückstellungen für Urlaub bis 31.12.2017 entstanden durch 744 Urlaubstage (2016 waren es 683 Urlaubstage). Diesen Urlaubsanspruch haben alle tariflich Beschäftigten bis zum 31.03. des Folgejahres anzutreten. Die Rückstellungen erhöhten sich um 10.467,34 EUR (+ 61 Urlaubstage) auf 97.652,99 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 Eigenbetriebs dargestellt. Diese sind als Anlage 2 zu diesem Anhang beigefügt.

### Aktiva

#### A. Anlagevermögen:

##### **I. Immaterielle Vermögensgegenstände**

1000000 Software	01.01.2017	1.893,00 €
	Zugang	15.838,90 €
	AfA	- 2.799,90 €
	<b>31.12.2017</b>	<b>14.932,00 €</b>

Es wurden neue Software für die Telefonanlage und EDV sowie für die Baumkontrolle angeschafft.

##### **II. Sachanlagen**

###### 1. Grundstücke mit Betriebsgebäuden und anderen Bauten

2100000 Betriebsgebäude	01.01.2017	1.188.362,00 €
	Zugang 2017	884.214,85 €
	Zugang aus AiB	1.273.359,63 €
	Abgang	27.257,23 €
	AfA	- 66.157,25 €
	<b>31.12.2017</b>	<b>3.252.522,00 €</b>

Der Neubau des Betriebsgebäudes wurde im Wirtschaftsplan 2016/2017 geplant.

Baubeginn war März 2016. Fertigstellung und Inbetriebnahme war im Juni 2017.

Die Abrechnung der größten Investitionsmaßnahme für den Werkhof wird in 2018 abgeschlossen.

2. Grundstücke ohne Bauten 2000000	01.01.2017	349.009,90 €
	Zugang	0,00 €
	<b>31.12.2017</b>	<b>349.009,90 €</b>

3. Außenanlagen 2300000 Außenanlagen	01.01.2017	101.118,00 €
	AfA	3.047,00 €
	<b>31.12.2017</b>	<b>98.071,00 €</b>

Die Außenanlagen vom neuen Betriebsgebäude und die Zufahrten sowie die Toranlagen waren zum Jahresende noch nicht fertiggestellt.

4. Technische Anlagen 5000000 Technische Anlagen Werkhof	01.01.2017	0,00 €
	Zugang	260.686,67 €
	AfA	- 10.635,67 €
	<b>31.12.2017</b>	<b>249.051,00 €</b>

Es wurden die Soleerzeugungsanlage, ein neuer Tankautomat und eine Trafostation für das Betriebsgelände angeschafft und errichtet.

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung 7100000	01.01.2017	16.225,00 €
	Zugang	109.140,59 €
	AfA	- 5.203,59 €
	<b>31.12.2017</b>	<b>120.162,00 €</b>

Mit dem Umzug in das Neue Betriebsgebäude wurden neue Büromöbel angeschafft, die Umkleieräume mit Kleiderspinden ausgestattet und ein zweites Zeiterfassungsgerät beschafft.

7130000 Maschinen, Geräte und Betriebsausstattungen	01.01.2017	531.282,00 €
	Zugang	71.234,29 €
	AfA	- 112.010,29 €
	Abgänge	54.091,28 €
	<b>31.12.2017</b>	<b>484.475,00 €</b>

Es wurden Mähgeräte, Freischneider, Motorsägen, Stromerzeuger, ein Reinigungsgerät für das neue Betriebsgebäude, Geräte für die Werkstatt, den Winterdienst und die Gebäude- sowie Straßenunterhaltung angeschafft und Ersatzbeschaffungen vorgenommen. Die Altgeräte wurden abgegeben und teilweise außerordentlich abgeschrieben.

7150000 Fahrzeuge und Betriebsausstattungen	01.01.2017	1.441.004,00 €
	Zugang	608.847,85 €
	AfA	- 293.274,85 €
	Abgänge	314.586,58 €
	<b>31.12.2017</b>	<b>1.752.605,00 €</b>

Es wurden ein LKW-Abroller, ein LKW-Kipper, ein Transporter, ein Tandemtieflader-Anhänger, PKW's für den Fahrzeugpool, Kleintraktoren für den Winterdienst, ein Kärcher HDS Trailer zur Unkrautbekämpfung mit Heißwasser, ein Pickup-PKW für den Friedhofsbetrieb und Fahrzeugteile sowie Anbaugeräte gekauft oder geleast oder Ersatzbeschaffungen vorgenommen. Die Altgeräte und Fahrzeuge wurden abgegeben und teilweise außerordentlich abgeschrieben.

6. Anlagen im Bau  
8100000

01.01.2017	1.275.340,52 €
Zugänge	595.033,75 €
Umbuchungen	1.273,359,63 €
<b>31.12.2017</b>	<b>597.014,64 €</b>

Die Umbuchungen betreffen den Neubau Betriebsgebäude.  
Der Umbau des Westflügels vom Werkstattgebäude wurde in 2018 fortgesetzt.  
Die Tor- und Schrankenanlagen sowie die Außenanlagen werden in 2018 fertiggestellt und aktiviert.

	Anlagenzugänge 2017	Wirtschaftsplan 2017
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>15.838,90 €</b>	<b>0,00 €</b>
Software EDV/Telefon, App Baumkontrolle	15.838,90 €	0,00 €
<b>Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen</b>	<b>1.479.248,60 €</b>	<b>1.100.000,00 €</b>
Neubau Betriebsgebäude (Fertigstellung 05/2017)	884.214,85 €	0,00 €
Neubau Außenanlagen (Anlage im Bau)	178.423,07 €	0,00 €
Tor- und Schrankenanlage	22.771,62 €	
Umbau Betriebsgebäude – Westflügel	393.839,06 €	1.100.000,00 €
<b>Technische Anlagen</b>	<b>260.686,67 €</b>	<b>0,00 €</b>
Soleerzeugungsanlage	202.634,38 €	0,00 €
Tankautomat	8.339,55 €	0,00 €
Trafostation	49.712,74 €	0,00 €
<b>Fahrzeuge</b>	<b>608.847,85 €</b>	<b>330.000,00 €</b>
Lkw Abroller (Ersatz SHA-2068)	109.480,00 €	130.000,00 €
LKW Kipper (Ersatz SHA-2215)	127.024,13 €	90.000,00 €
Transporter (Transit)	156.766,23 €	60.000,00 €
PKW eigen u. Fahrzeugpool	28.660,72 €	50.000,00 €
Tandemtiefelader (WH 604)	24.514,00 €	
Kleintraktoren für Winterdienst	110.075,00 €	
Kärcher HDS Trailer (Unkrautbekämpfung, WH 601)	31.219,17 €	
Pickup f. Friedhof (WH 599)	21.108,60 €	
Fahrzeugeteile und Anbaugeräte		
<b>Maschinen und Geräte</b>	<b>71.234,29 €</b>	<b>100.000,00 €</b>
Mähgeräte, Freischneider, Blasgeräte, Motorsägen, Heckenscheren....	44.580,15 €	
Stromerzeuger	4.032,32 €	
Reinigungsmaschine f. Gebäude	4.651,97 €	
Kleingeräte für Gebäude-u. Straßenunterhaltung	6.554,46 €	
Geräte für Werkstatt und Winterdienstgeräte	11.415,39 €	
<b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>	<b>122.736,82 €</b>	<b>15.000,00 €</b>
Spinte u. Postfächer	48.737,38 €	
Büromöblierung Neubau	58.282,03 €	
ISGUS Terminal f. Zeiterfassung	2.121,18 €	
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	13.596,23 €	
Sonstiges / Unvorhersehbares	0,00 €	5.000,00 €
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>2.558.593,13 €</b>	<b>1.550.000,00 €</b>

Das Anlagevermögen des Werkhofs hat sich 2017 gegenüber dem Vorjahr um 2.014.441,12 € erhöht. Die Anlagenzugänge in Höhe von 2.558.593,13 € liegen mit 65,07 % über dem im Wirtschaftsplan vorgesehenen Ansatz von 1.550.000 €. Dabei ist auch der Planansatz für den Neubau Betriebsgebäude aus dem Jahr 2016 mit 2.850.000 € zu berücksichtigen.

Die Abschreibung auf das Anlagevermögen beträgt 520.271,01 €.

#### 7. Finanzanlagen

Es bestehen keine Finanzanlagen.

### **B. Umlaufvermögen**

#### **I. Vorräte**

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
11000000 Lager- und Materialbestand	01.01.2017	405.311,24 €
	Zugang	€
	Abgang	€
	<b>31.12.2017</b>	<b>399.922,68 €</b>

#### **II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Zum Bilanzstichtag betrug die Summe aller offenen Forderungen 1.678.397,55 €.

Offene Forderungen zum Bilanzstichtag:

12000000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.678.397,55 €
15000000 Sonstige Vermögensgegenstände, Lohn- und Gehaltsvorschüsse	<u>240,17 €</u>

**Summe** **1.678.637,72 €**

Die gesamten Forderungen/ Rechnungen an die Stadt waren bis zum 09.02.2018 ausgeglichen.

#### **III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**

Der **Kassenbestand** betrug zum 31.12.2017 **704.836,65 €**.

### **Passiva**

#### **A. Eigenkapital**

**I. Stammkapital** **50.000,00 €**  
20000000

**II. Rücklagen** **3.000.000,00 €**  
23000000 Allgemeine Rücklage

**III. Gewinn/Verlust**

Gewinnvortrag des Vorjahres	01.01.2017	306.307,42 €
	Zugang	0,00 €
	Abgang	0,00 €
	<b>31.12.2017</b>	<b>306.307,42 €</b>

Der **Jahresüberschuss 2017** beläuft sich auf + **63.575,59 €**.

**Summe Eigenkapital** **3.419.883,01 €**

<b>B. Zuschüsse und Zuweisungen</b>	Stand 31.12.2017	39.997,00 €
25000000	Auflösung 2017	- 10.710,00 €
	<b>Stand 31.12.2017</b>	<b>29.287,00 €</b>

### C. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen		
27020000 <b>Rückstellungen für Mehrarbeit</b>	Stand 01.12.2017	99.189,47 €
	Zugang	+ 5.576,57 €
	Abgang	- 0,00 €
	<b>Stand 31.12.2017</b>	<b>104.766,04 €</b>

Für die zum Stichtag 31.12.2017 auf den Arbeitszeitkonten der Werkhofbeschäftigten bestehenden 6.154 Mehrarbeitsstunden waren Rückstellungen zu bilden.

27020000 <b>Rückstellungen für Urlaub</b>	Stand 01.12.2017	87.185,65 €
	Zugang	+ 10.467,34 €
	Abgang	- 0,00 €
	<b>Stand 31.12.2017</b>	<b>97.652,99 €</b>

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

### D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten		
30901000 Langfristige Verbindlichkeiten	31.12.2017	4.047.892,82 €
30905000 Langfristige Verbindlichkeiten		
30909000 Langfristige Verbindlichkeiten		
30911000 Langfristige Verbindlichkeiten		
30920000 Langfristige Verbindlichkeiten		
31000000 Kassenkredit Stadtkasse, Stand	31.12.2017	1.570.000,00 €
33000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		372.537,87 €
33990000 Skonto-Verrechnungskonto	+	574,70 €
36000000 Übrige Verbindlichkeiten		38.727,72 €
35400000 sonst. kurzfristige Verbindlichkeiten		30.797,84 €
36295000 Verbindlichkeiten Sonder-VZ Umsatzsteuer		<u>9.731,00 €</u>
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>		<b>6.049.650,55 €</b>

Es wurden in 2017 zusätzliche Darlehen in Höhe von 1.450.000 € aufgenommen.

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

### 3. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

<u>Erlöse und Erträge</u>	%	EUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>		
Erlöse aus Mieten und Pachten	0,11	8.656,60 €
Verkaufserlöse		
Erlöse aus Schadensersatz	0,73	55.907,13 €
Sonstige Erlöse	0,15	11.136,10 €
Erlöse Stadthaushalt	66,81	5.115.344,52 €
Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)	17,99	1.377.189,50 €
Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen	6,87	525.820,24 €
<b>2. sonst. Betriebl. Erträge</b>		
Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen, etc.	0,14	10.710,00 €
Aktiviertete Eigenleistungen	2,95	225.732,00 €
Erträge aus Personalkostensätzen	3,99	305.750,28 €
Erträge aus Abgängen vom Anlagevermögen	0,13	10.233,99 €
Ertrag aus Zahlungsdifferenzen		0,01 €
Skontoerträge		0,98 €
Erträge aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Zinsen	0	- €
Ertrag Material auf steuerpflichtige Aufträge	0,14	10.559,79 €
<b>Summe Erlöse/Erträge</b>	<b>100,00</b>	<b>7.657.041,14 €</b>

#### a) Zusammensetzung der Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge

Die Erlöse/Erträge setzen sich wie folgt zusammen:	2017	2016
◆ Erlöse aus dem Stadthaushalt Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	66,81 %	67,10 %
◆ Erlöse von den Eigenbetrieben Touristik und Marketing, Abwasser und Friedhof, der GWG und HGE (Organkreis)	17,99 %	18,93 %
◆ Erlöse von Dritten (steuerpflichtig) z.B. Stadtwerke, Freilandmuseum, Hospital z. Hl. Geist ...	6,87 %	8,50 %
◆ Erlöse aus Schadensersatz	0,73 %	0,73 %
◆ Sonst. Erlöse: Verkaufserlöse, Fahrzeug-u.Gerätemieten, ...	0,26 %	0,06 %
◆ sonst. betriebliche Erträge z.B. Personalkostensätze, akt. Eigenleistungen, Aufl.v. Zuschüssen, Erlöse aus Abgang v. Anlagevermögen....	7,35 %	4,68 %

Im Wirtschaftsplan **2017** waren Erlöse / Erträge geplant in Höhe von **7.475.900,00 €**.

#### b) Material-, Personal- und sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe waren mit einem Betrag von 1.345.436,72 € nahezu gleich hoch wie im Vorjahr.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen wie Strom, Gas, Fernwärme, Wasser, die Instandhaltungen, Wartungen, Fremdleistungen sowie die Entsorgung von Kehrut, Müll, etc. waren um 36.549,25 € höher als 2016. Es wurden Rechnungen an Firmen mit 1.691.207,33 € bezahlt.

c) Personalaufwendungen

An Löhnen und Gehältern einschließlich Zulagen und Zuschlägen sowie für Rufbereitschaften, Überstunden wurden für die Beschäftigten des Eigenbetriebs Werkhof 3.827.682,26 € aufgewendet.

An sozialen Abgaben und für die Altersversorgung wurden zur gesetzlichen Sozialversicherung, zur Berufsgenossenschaft und als Umlagen insgesamt weitere 758.302,95 € gezahlt.

Der Arbeitgeberanteil für die Altersversorgung der Beschäftigten und Beamten war 403.085,02 €. Insgesamt wurden für 104 Beschäftigte in 2017 4.989.070,23 € aufgewendet.

d) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie Umlaufvermögen

Die Höhe der Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sowie Umlaufvermögen betrug 520.271,01 €. Diese waren gegenüber 2016 um 52.858,72 € höher. Diese werden sich in 2018 und den fortfolgenden Jahren durch die umgebauten und neuen Betriebsgebäude nochmals erhöhen.

d) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Versicherungen, Mieten, Verluste aus dem Abgang von Maschinen, Geräten oder Fahrzeugen, Bürobedarf, Datenverarbeitung und Personalkostenersätzen an die Stadt, andere Eigenbetriebe war mit insgesamt 306.484,77 € nahezu gleich hoch wie 2016.

d) Zinsaufwand

Der Zinsaufwand von 66.554,14 € war um 4.407,21 € geringer als 2016. Allerdings wurden für die neuen Darlehen von der KfW-Bank noch keine Zinsen bzw. nur anteilige Zinsen bezahlt.

#### IV. Ergänzende Angaben

##### 1. Betriebsleitung

Herr Wellinger ist als Leiter des Fachbereichs Stadtbetriebe Schwäbisch Hall gleichzeitig auch Betriebsleiter des Eigenbetrieb Werkhof.

##### 3. Beschäftigte

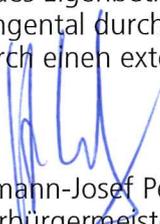
Der Eigenbetrieb verfügt zum 31.12.2017 über 93,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte). Es waren zu diesem Zeitpunkt 97 Beschäftigte ( 93,46 Stellen) für des Werkhof in tätig.

##### 4. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschlussstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ende des Geschäftsjahrs eingetreten sind und wesentliche Auswirkungen auf die Darstellung der Lage des Eigenbetriebs für das Berichtsjahr haben, sind die Pflegemaßnahmen der Sportplätze in Tübingental durch den dortigen Sportverein. Des weiteren die Umrüstung der Straßenbeleuchtung durch einen externen Auftrag der Stadt.

Schwäbisch Hall, 28.05.2018

Rolf Wellinger  
Betriebsleiter



Hermann-Josef Pelgrim  
Oberbürgermeister

## LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2017

### I. Gesetzliche Vorschriften

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

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

Der Gemeinderat hat den Wirtschaftsplan 2016 / 2017 für den Eigenbetrieb in seiner Sitzung am 16.12.2015 beschlossen. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 20.01.2016. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 23.01.2016. In der Zeit vom 25.01.2016 bis 02.02.2016 wurde der Wirtschaftsplan öffentlich ausgelegt.

Im Rechnungsergebnis schließt das Wirtschaftsjahr 2017 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 63.575,59 € ab. Somit liegt das Ergebnis mit 44.175,59 € über dem Planansatz.

Das Jahr 2017 war für den Eigenbetrieb Werkhof das 15. selbständige Wirtschaftsjahr.

Für den Jahresabschluss des Eigenbetriebs finden die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, 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 Eigenbetriebsverordnung 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 § 264a HGB einen Lagebericht nach den Vorschriften des § 289 HGB erstellen.

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

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

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

In Arbeit befinden sich die Einführung eines Archivierungsprogramms, papierloser Rechnungslegung, die Änderung der Geschäftsordnung und die Prüfung der Handynutzungen.

Die Anordnungsbefugnisse wurden per Verfügung von Herrn Oberbürgermeister Pelgrim auf die Beschäftigten Betriebsleiter Rolf Wellinger, Frau Sieglinde Erlenbusch und Herrn Reinhard Häberlein erteilt.

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

Der erteilte fünfjährige Auftrag der Stadtwerke Schwäbisch Hall GmbH an den Werkhof für Aufgrabungen an Versorgungsleitungen läuft bis 2020 und ist vorzeitig nicht zu ändern.

## II. Geschäftsentwicklung

Das Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2017 ist um 252.288,57 € geringer als 2016. Die Erlöse und Erträge in 2017 waren um 201.955,69 € geringer und die aktivierten Eigenleistungen an den Gebäuden und Anlagen waren um 159.588,55 € höher als im Vorjahr. Trotzdem sind die Gesamtumsatzerlöse um 55.875,08 € auf insgesamt 7.657.041,14 € gestiegen.

Die Aufträge von der Stadt Schwäbisch Hall, den Eigenbetrieben Touristik und Marketing, Abwasserbeseitigung und Friedhöfe, den städtischen Unternehmen GWG und HGE, den Stadtwerken Schwäbisch Hall dem Freilangmuseum und der Siftung Hospital zum Heiligen Geist sowie den anderen erbrachten Leistungen sind prozentual gesehen nahezu gleich geblieben.

Der Materialaufwand beinhaltet hauptsächlich die Aufwendungen für die bezogenen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die eingekauften Materialien für die erbrachten Leistungen als Direktmaterial oder als Lagerware. Dafür wurde ein Betrag von 1.345.436,72 € aufgewendet. Für bezogene Leistungen, wie Strom, Fernwärme, Wasser und in Auftrag gegebene Arbeiten an Drittfirmen wurden nochmals 345.770,61 € bezahlt.

Für die Beschäftigten beim Eigenbetrieb wurden für Löhne und Gehälter, soziale Abgaben und für die Altersversorgung sowie die Arbeitgeberanteile an die Versorgungskassen insgesamt 4.989.070,23 € ausgegeben.

Die Sachanlagen und vor allem die Fahrzeuge, Maschinen und Geräte haben einen Werteverzehr und verursachten aufgrund den zugrunde liegenden betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern einen Abschreibungsbetrag von 520.734,11 €. Dieser muss jährlich auch erwirtschaftet werden. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen für Mieten, Pachten, Versicherungen, laufende Verwaltungskosten, Datenverarbeitung, Personalkostenersätze an die städtischen Ämter und die weiterhin tätigen Beschäftigten anderer Bereiche nahezu den gleich hohen Betrag von 306.484,77 € wie im Vorjahr. Die Kosten für Inserate und Stellenausschreibungen betragen 23.554,36 €.

Für Darlehen und Zwischenfinanzierungen wurden 66.554,14 € aufgewendet.

Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2017 in Höhe von 63.575,59 € ist gegenüber dem Wirtschaftsplan um 44.175,59 € höher als erwartet.

## III. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs.

### A. Vermögenslage

Das langfristige gebundene Vermögen ist mit ausreichenden Mitteln finanziert. Gemessen an der Bilanzsumme beläuft sich der Anlagevermögen von 6.917.842,54 € auf 71,2 %.

Im Wirtschaftsjahr 2017 wurden 2.558.593,13 € investiert. Davon sind die Planungsansätze aus 2016 für den Neubau des Betriebsgebäudes mit zu berücksichtigen. In 2016 und 2017 wurden 4.227.286 € investiert (Planansatz 5,18 Mio. €). Dabei müssen die in Auftrag gegebenen Leistungen und noch nicht abgerechneten Leistungen in Höhe von 274 T€ für den Neubau und 721 T€ für den Umbau Westflügel beachtet werden. Die Auszahlungen erfolgen in künftigen Jahren.

Nach den bis heute vorliegenden Kosten für die Herstellungen des neuen Betriebsgebäudes, den Umbaumaßnahmen und Instandsetzungen auf dem Betriebsgelände Daimlerstraße 2 wurden 1.479.248,60 € ausgegeben. Davon sind 178,4 T€ für Anlagen im Bau bezahlt worden, die noch zu keinen Abschreibungen im Berichtsjahr geführt haben. An technischen Anlagen wurde eine Soleerzeugungsanlage für 202 T€ angeschafft. Damit wird das Streugut für den Winterdienst optimaler aufbereitet.

Der Umbau der Bestandsgebäude erstreckt sich über das ganze Jahr 2018.

Für Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen, Geräten und Maschinen sowie Neuanschaffungen wurden insgesamt 680.082,14 € ausgegeben. Damit wurde erneut der Fahrzeugpool ergänzt, um die Funktionalität und die Leistungsfähigkeit des Werkhofs zu gewährleisten. Da für spezielle Einsatzbereiche Sonderfahrzeuge und Geräte erforderlich sind, sind die Anschaffungskosten höher. Die Elektrofahrzeuge sind geleast und führen zu Kosten im laufenden Geschäftsbetrieb.

Mit dem Neubau des Betriebsgebäudes konnten auf bedarfsgerechte und ordentliche Umkleide-, Dusch- und Sanitärräume für die Beschäftigten des Werkhofs hergestellt werden. Die erstmalige Ausstattung dieser Räume und die Neuausstattung der Büros verursachte Kosten von 122 T€.

Die Eigenkapitalquote beträgt 35,25 %.

## B. Finanzlage

## Strukturbilanz 2017

	EUR	v.H.	EUR	v.H.
<b>Aktivseite</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
<b>langfristig</b>				
Immat. Vermögensgegenstände, Sach- u. Finanzanlagen	6.917.842,54		4.904.234,42	
sonstiges langfristiges Vermögen	-		-	
abzüglich Ertragszuschüsse	-29.287,00		-39.997,00	
langfristig gebundenes Vermögen	6.888.555,54	71,22	4.864.237,42	67,24
<b>kurzfristig</b>				
Kassenbestand	704.836,65		981.505,82	
Materialbestand	399.922,68		405.311,24	
kurzfristige Forderungen u. Sonstige	1.678.637,72		983.620,17	
<b>Summe Aktivseite</b>	<b>9.671.952,59</b>	<b>100</b>	<b>7.234.674,65</b>	<b>100</b>
<b>Passivseite</b>				
<b>langfristig</b>				
Eigenkapital	3.419.883,01		3.356.307,42	
davon: Ergebnisvortrag	306.307,42		-9.556,74	
Jahresergebnis	63.575,59		315.864,16	
langfr. Rückstellungen/Sonderposten	0,00		0,00	
Trägerkredite	0,00		0,00	
Fremdkredite	4.047.892,82		2.799.396,94	
sonst. langfr. Verbindlichkeiten				
langfristige Finanzierungsmittel	7.467.775,83	77,21	6.155.704,36	85,09
<b>kurzfristig</b>				
Kassenmehrausgaben	1.570.000,00		400.000,00	
kurzfr. Verbindlichkeiten u. Sonstige	634.176,76		678.970,29	
<b>Summe Passivseite</b>	<b>9.671.952,59</b>	<b>100</b>	<b>7.234.674,65</b>	<b>100</b>
Über- (+) bzw. Unterfinanzierung (-) des langfristiges Vermögen	579.220,29		1.291.466,94	

## C. Ertragslage

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

Gewinn und Verlustrechnung		Ist 2017	Ist 2016	Abweichung absolut	Abweichung relativ
		EUR	EUR	EUR	%
1.	Umsatzerlöse	7.094.054,09	7.246.888,67	-152.834,58	-2,11
2.	Sonstige betriebliche Erträge	337.255,05	288.133,94	49.121,11	17,05
3.	Aktivierte Eigenleistungen	225.732,00	66.143,45	159.588,55	241,28
4.	Materialaufwand	-1.691.207,33	-1.654.658,08	-36.549,25	2,21
5.	Personalaufwand	-4.989.070,23	-4.773.124,96	-215.945,27	4,52
6.	Abschreibungen auf immat. VG des AV	-520.734,11	-467.412,29	-53.321,82	11,41
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-306.484,77	-300.735,20	-5.749,57	1,91
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-66.554,14	-70.961,35	4.407,21	-6,21
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1-10)	82.990,56	334.274,18	-251.283,62	-75,20
12.	Sonstige Steuern, Grundsteuer, Kfz-Steuer, etc.	-19.414,97	-18.410,02	-1.004,95	5,18
22.	Jahresgewinn / Jahresverlust	63.575,59	315.864,16	-252.288,57	-79,90

Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge in 2017 waren um ca. 100 T€ geringer als 2016.

Die aktivierten Eigenleistungen und Tätigkeiten bei der Herstellung des neuen Betriebsgebäudes, beim laufenden Umbau der vorhandenen Gebäude und den Instandsetzungen der Außenanlagen, der neuen Zufahrt und dem Errichten einer Trafostation für das Betriebsgelände führten zu den Gesamtumsatzerlösen von 7,66 Mio. €.

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

Die Aufwendungen für Material, die Höhe der Abschreibungen und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sowie die Zinsaufwendungen sind in etwa des Planansatzes entstanden. Bei den Personalausgaben waren die tariflichen Erhöhungen nicht so eingeplant. Ebenso wurden acht neue Beschäftigte eingestellt. Im Laufe des Jahres beendeten sieben Beschäftigte ihre Tätigkeiten beim Werkhof. Die Arbeitsverhältnisse endeten zum Teil auf eigenen Wunsch, durch den Eintritt in die Rente, aus gesundheitlichen Gründen oder durch Ablauf von Förderprogrammen und befristeten Arbeitszeitvereinbarungen. Die Gesamtausgaben waren daher um 229 T€ höher als der Planansatz.

Die aufgenommenen Darlehen bei der KfW-Bank zum Zinssatz von 0,05% bzw. 0,24 % führten in den ersten zwölf Monaten weder zu Zinszahlungen noch zu Tilgungen. Damit ist in 2018 und den fortfolgenden Jahren mit erhöhten Zinsaufwendungen und erhöhten Tilgungsleistungen zu rechnen. Durch den geringen Zinssatz sollen höhere jährliche Tilgungen erfolgen, um mögliche höhere Zinsanpassungen in zehn Jahren abfedern zu können.

Der Jahresüberschuss von 63.575,59 € soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

## IV. Ausblick sowie Chancen und Risiken

Der Eigenbetrieb Werkhof arbeitet ein umfangreiches und vielfältiges Aufgabensektrum jedes Jahr ab. Es werden die Aufgaben nach der Betriebsatzung für die öffentlichen und nichtöffentlichen Einrichtungen übernommen. Instandhaltungen, Unterhaltungen, Pflegearbeiten und Verkehrssicherungspflichten, Reinigungen und Reparaturen in und an Gebäuden, Plätzen, Wegen

und Straßen erfordern ein Maß an wirtschaftlicher Eigenständigkeit. Dazu wird der Werkhof als Eigenbetrieb geführt.

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

Der Eigenbetrieb verfügt zum 31.12.2017 über 93,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte). Es waren zu diesem Zeitpunkt 97 Beschäftigte ( 93,46 Stellen) 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 2017 waren Investitionen von rund 1.550.000 EUR veranschlagt. Im Jahr 2016 waren 3.630.000 EUR eingeplant.

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

Für die Herstellung des neuen Betriebsgebäudes waren 2,85 Mio. EUR eingeplant. Die endgültigen Abrechnungen mit den Handwerksbetrieben sind noch nicht abgeschlossen. Nach derzeitigem Stand wird mit Mehrkosten von ca. 170.000 EUR gerechnet. Die Rohbaukosten verteuerten sich durch die neuen Kanalanschlüsse, Hebeanlagen und Rückstaeinrichtungen und Erneuerung der Außenanlagen. Die Außenanlagen wurden größtenteils in Eigenleistung hergestellt.

Beim Umbau Westgebäude wurden bisher 597 TEUR ausgegeben. Nach über 40 Jahren Nutzungsdauer und vielen Umstrukturierungen wurde die komplette Instandsetzung des vorderen Gebäudetraktes notwendig und angegangen. Alle Versorgungsleitungen Strom, EDV, Telefon, Wasser, Warmwasser, Heizung, die Abwasserentsorgung, die komplette Fensterfronten und die Dachisolierungen wurden erneuert. Eine Be- und Entlüftungsanlage wurde eingebaut. Alle Sanitär-, Dusch- und Aufenthaltsräume für die Kanalunterhaltung mit der erforderlichen Trennung vom Schmutzbereich und Weißbereich, getrennt für die männlichen und weiblichen Beschäftigten erfolgte. Die Technik- und Lagerräume wurden optimiert. Damit sind funktionale Arbeitsräume geschaffen worden. Die Umbaumaßnahmen wurden mit 1,10 Mio. EUR geplant. Die gesamten erteilten Aufträge belaufen sich auf 1,15 Mio. EUR (Mehrkosten von ca. 50 T€).

Für das Jahr 2018 ist noch die Herstellung einer weiteren nicht beheizten Abstellhalle auf dem Betriebsgelände vorgesehen.

Für die künftigen Beschaffungen von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten sollen strategische Überlegungen im Hinblick auf den Einsatz von Elektrofahrzeugen und auch Leasingmöglichkeiten noch geführt werden.

Der Gesamtaufwand erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr 2016 um 308.163,65 €. Gleichzeitig wurde auch der Umsatz um 55.875,08 € gesteigert.

Gegenüber den Planansätzen der Wirtschaftsjahre 2014 bis 2017 wurde der Umsatz um 660.000 € gesteigert. Vom Gesamtaufwand entfallen 65,70 % auf Personalkosten und 22,30 % auf Materialkosten. Auf alle übrigen Kosten (Abschreibung, Zinsen u. Sonst. Aufwendungen) entfallen 12,00 % des Gesamtaufwands.

Für das Betriebsergebnis sind die Aufträge und die daraus zu erzielenden Erträge und Erlöse maßgebend. Vom Gesamtumsatz werden 67 % für die Stadt, 25 % für die städtischen Gesell-

schaften und Eigenbetriebe, und 8 % für andere ( auch Versicherungsschäden ) geleistet.

Die darüber hinaus geleisteten Mehrarbeitsstunden von den Beschäftigten und vor allem die nicht genommenen 744 Urlaubstage (durchschnittlich 7 Tage/ Beschäftigte) werden sich auf die zu erledigenden Tätigkeiten auch in 2018 ergebnismindernd auswirken.

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

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

Das Durchschnittsalter der Mitarbeiter/innen hat sich für den Werkhof insgesamt, auch durch die Neueinstellungen von Mitarbeitern im Jahr 2017, etwas verbessert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten sind, haben sich bei Aufstellung des Jahresabschlusses nicht ergeben. Mit der Besetzung der Abteilungsleitung Grünanlagen zum Frühjahr 2018 sollen vor allem das Baumkataster und das Grünflächenkataster zügig aufgebaut werden.

Für das Geschäftsjahr 2018 wird wiederum eine gute Kapazitätsauslastung aller Sachgebiete und ein positiver Geschäftsverlauf des Eigenbetriebs erwartet. Bestands gefährdende oder wesentliche Risiken sind aus derzeitiger Sicht nicht vorhanden.

Risiken:

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

Chancen:

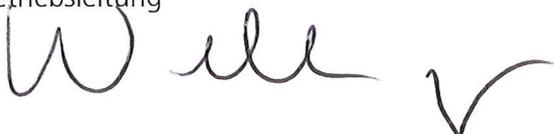
- gute Arbeitsbedingungen
- funktionale und optimale Arbeitsgeräte, Maschinen und Fahrzeuge

Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse:

	2017	2016	2015	2014
Abschreibungsquote: (Abschreibungen auf Sachanlagen x 100 / Buchwert Sachanlagen)	7,55 %	9,55 %	11,83 %	12,02 %
Zinslastintensität: (Zinsaufwendungen x 100 / ordentliche Erträge)	1,15 %	0,94 %	1,08 %	1,28 %
Personalkostenintensität: (Personalaufwand x 100 / ordentliche Erträge)	65,16 %	62,80 %	63,67 %	65,18 %
Anlagenintensität: (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	71,31 %	67,41 %	67,45 %	61,90 %

Schwäbisch Hall, 28.05.2018

Rolf Wellinger  
Betriebsleitung



Hermann-Josef Pelgrim  
Oberbürgermeister



Anlagen

- 1 - Anlagennachweis 2017, Zuschüsse, Zuweisungen
- 2 - Anlagennachweis 2017, Anlage 2 zu § 10 Abs. 2 EigBVO

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

Anlagennachweis 2017 - Zuschüsse

Bestands- konto	Bezeichnung	Anfangsstand					Auflösung					Kennzahlen	
		AHK GJ-Beg. Anfangsstand	Zu- gang	Ab- gang	Aktueller Stand	Anfangsstand GJ-Beg	Auflösung des Jahres	Ab- gang	Um- buch- ung	kumulierte Auflösung	ld. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Ø Auf- lös- ung
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	V.H.	V.H.
25000000	Zuschüsse	-128.070,77	0,00	0,00	-128.070,77	88.073,77	10.710,00	0,00	98.783,77	29.287,00	39.997,00	-8,4	-22,9
<b>Summe:</b>		<b>-128.070,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-128.070,77</b>	<b>88.073,77</b>	<b>10.710,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.783,77</b>	<b>29.287,00</b>	<b>39.997,00</b>		

## Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

### Eigenbetrieb Werkhof

#### Anlagennachweis 2017

Bestandskonto	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten										Abschreibungen					Kennzahlen	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Ø	Ø			
			AHK GJ-Beg Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchung	aktuelle AHK Endstand	Kummulierte AfA GJ-Beg. Anfangsstand	AfA des Jahres	AfA Abgang	kumulierte AfA Endstand	Buchwert Ende Vorjahr	lfd Buchwert	Ab- schrei- bungs- satz	Rest- buch- wert			
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	V.H.	V.H.					
1000000	Software, Konzessionen		4.939,45	15.838,90	0,00	0,00	20.778,35	-3.046,45	-2.799,90	0,00	-5.846,35	14.932,00	1.893,00	-18,8	71,9			
2000000	Grundstücke		349.399,94	0,00	0,00	349.399,94	-390,04	0,00	0,00	-390,04	349.009,90	349.009,90	0,0	99,9				
2100000	Betriebs- gebäude		3.330.699,93	884.214,85	1.273.359,63	5.461.017,18	-2.142.337,93	-78.703,48	12.546,23	-2.208.495,18	3.252.522,00	1.188.362,00	-2,4	59,6				
2300000	Außenanlagen		109.178,88	0,00	0,00	109.178,88	-8.060,88	-3.047,00	0,00	-11.107,88	98.071,00	101.118,00	-3,1	89,8				
5000000	Techn. Anlagen Büro- und Geschäfts- aus- stattung		0,00	260.686,67	0,00	260.686,67	0,00	-11.635,67	0,00	-11.635,67	249.051,00	0,00	-4,7	95,5				
7100000	Maschinen u. Geräte		42.404,29	109.140,59	0,00	151.544,88	-26.179,29	-5.203,59	0,00	-31.382,88	120.162,00	16.225,00	-4,3	79,3				
7130000			1.731.566,25	71.234,29	-30.061,14	1.772.739,40	-1.200.284,25	-112.010,29	24.030,14	-1.288.264,40	484.475,00	531.282,00	-23,1	27,3				
7150000	Fahrzeuge		3.812.609,92	608.847,85	-159.279,29	4.262.178,48	-2.371.605,92	-293.274,85	155.307,29	-2.509.573,48	1.752.605,00	1.441.004,00	-16,7	41,1				
7500000	GWG		75.984,44	13.596,23	-922,53	88.638,14	-75.964,44	-13.596,23	922,53	-88.638,14	0,00	0,00	-100,0	0,0				
8100000	Anlagen im Bau		1.275.340,52	595.033,75	0,00	597.014,64	0,00	0,00	0,00	0,00	597.014,64	1.275.340,52	0,0	100,0				
<b>Summe:</b>			<b>10.732.103,62</b>	<b>2.558.593,13</b>	<b>-217.520,19</b>	<b>13.073.176,56</b>	<b>-5.827.869,20</b>	<b>-520.271,01</b>	<b>192.806,19</b>	<b>-6.155.334,02</b>	<b>6.917.842,54</b>	<b>4.904.234,42</b>						