

# **Werkhof Schwäbisch Hall**

## **Jahresabschluss und Lagebericht**

# **2008**

# Werkhof Schwäbisch Hall

## Betriebsergebnis 2008

Kurzfassung

<b>Bilanz</b>				
	<b>2008</b>	<b>Vergleich Vorjahre</b>		
		<b>2007</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>
<b>Aktiva</b>				
<i>Anlagevermögen</i>				
Immaterielle Vermögensgegens.	1.766,00 €	- €	- €	707,00 €
Sachanlagen	2.977.860,00 €	3.226.097,32 €	3.312.925,00 €	3.510.430,00 €
<i>Umlaufvermögen</i>				
Warenbestand	401.857,73 €	405.413,13 €	367.173,73 €	239.136,37 €
Forderungen	948.160,67 €	2.258.208,65 €	1.322.627,95 €	1.063.907,26 €
Bankguthaben	110.317,12 €	489.256,48 €	50,00 €	50,00 €
Akt. Rechnungsabgrenzungsp.	- €	- €	215,20 €	538,00 €
	<b>4.439.961,52 €</b>	<b>6.378.975,58 €</b>	<b>5.002.991,88 €</b>	<b>4.814.768,63 €</b>
<b>Passiva</b>				
Stammkapital	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Rücklagen	59.329,61 €	124.982,13 €	142.489,11 €	326.573,97 €
Gewinn / Verlust (-)	-254.811,07 €	-65.652,52 €	-17.506,98 €	- €
Ertragszuschüsse	30.268,00 €	32.366,00 €	34.464,00 €	36.562,00 €
Rückstellungen	759.080,71 €	905.568,02 €	940.749,92 €	274.831,84 €
Verbindlichkeiten	3.796.094,27 €	5.331.711,95 €	3.852.795,83 €	4.126.800,82 €
	<b>4.439.961,52 €</b>	<b>6.378.975,58 €</b>	<b>5.002.991,88 €</b>	<b>4.814.768,63 €</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
Umsatzerlöse von der Stadt	4.295.545,75 €	4.188.344,85 €	4.751.682,64 €	4.233.733,95 €
Umsatzerlöse übriger Bereich	1.768.518,35 €	1.977.721,83 €	2.091.242,91 €	2.229.627,84 €
Sonst. betriebl. Erträge	244.573,40 €	302.960,23 €	104.871,57 €	132.553,33 €
	<b>6.308.637,50 €</b>	<b>6.469.026,91 €</b>	<b>6.947.797,12 €</b>	<b>6.595.915,12 €</b>
Materialaufwand	1.511.638,05 €	1.368.431,71 €	1.345.900,89 €	1.126.484,11 €
Personalaufwand	4.194.582,66 €	4.213.206,87 €	4.299.022,67 €	4.390.500,10 €
Aufw. f. Altersteilzeit und Pension	30.890,81 €	142.886,44 €	485.014,65 €	195.668,84 €
Abschreibungen	376.844,78 €	378.631,80 €	367.949,73 €	370.060,91 €
Sonst. betriebl. Aufwendungen	264.781,87 €	266.353,62 €	323.888,56 €	358.435,74 €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	184.710,40 €	165.168,99 €	143.527,60 €	154.765,42 €
	<b>6.563.448,57 €</b>	<b>6.534.679,43 €</b>	<b>6.965.304,10 €</b>	<b>6.595.915,12 €</b>

## Lagebericht Eigenbetrieb Werkhof

Das Betriebsergebnis für das Jahr 2008 weist einen Verlust in Höhe von -254.811,07 € aus.

### Bilanz 2008

## Aktiva

Summe Aktiva: 4.439.961,52 €

### 1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Werkhofs hat 2008 gegenüber dem Vorjahr um 246.471,32 € abgenommen. Um diesen Betrag war die Abschreibung auf Sachanlagen höher als die Neubeschaffung von Anlagevermögen.

Folgende Beschaffungen wurden 2008 durchgeführt.

Vergleich mit dem Wirtschaftsplan

	Anlagenzugänge 2008	Planansatz Wirtschaftsplan 2008
Software (Tankdatenschnittstelle)	2.356,20 €	- €
Betriebsgebäude (Stiefelwaschanlage eingehaust)	5.504,65 €	- €
Außenanlagen (Überwachungsanlage f. Ölabscheider)	1.946,83 €	- €
<b>Fahrzeuge</b>		150.000,00 €
MB Truck Daimler Benz (gebraucht)	13.700,00 €	
Kleinschlepper Hako (gebraucht) für Winterdienst	7.000,00 €	
<b>Summe Fahrzeuge</b>	<b>20.700,00 €</b>	
<b>Maschinen und Geräte</b>		150.000,00 €
Tiefenlockerungsgerät (VERTI-DRAIN)	24.740,10 €	
Rasenkehrmaschine	13.621,22 €	
Vorbaukehrmaschine Sobernheimer	8.637,02 €	
3 Aufsitzmäher/Allmäher	15.113,14 €	
Maschinen und Geräte (Salzstreuer, Rasenmäher, Wildkrautb...)	23.201,79 €	
<b>Summe Maschinen und Geräte</b>	<b>85.313,27 €</b>	
Büro- und Geschäftsausstattung	- €	30.000,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	14.223,84 €	- €
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>130.044,79 €</b>	<b>300.000,00 €</b>

Aufgrund der Einführung der **Software** SAP R/3 war es erforderlich, eine neue Schnittstelle für die Verbuchung der Tankdaten programmieren zu lassen.

In 2008 wurden nur zwei gebrauchte **Fahrzeuge** angeschafft. Der Boki, der im Friedhofsbereich unbedingt ersetzt werden musste, konnte aufgrund des langwierigen Ausschreibungs- und Vergabeverfahrens, sowie langer Lieferzeiten nicht mehr in 2008 beschafft werden, sondern erst im Frühjahr 2009. Die Anschaffungskosten dafür in Höhe von 73.837 € wurden somit erst 2009 verbucht. Ebenso verhält es sich mit der 2008 ausgeschriebenen Aufsatz-Streumaschine (36.325 €). Geplant war auch den alten LKW mit Ladekran zu ersetzen. Diese Beschaffung konnte 2008 nicht mehr durchgeführt werden was sich als Vorteil erwiesen hat, es konnte ein Förderungsantrag im Rahmen des Konjunkturpakets II gestellt werden. Der Bewilligungsbescheid über eine Förderung des Bundes von 75 % liegt inzwischen vor.

Bei den **Maschinen und Geräten** musste der Planansatz nicht vollständig in Anspruch genommen werden. Zur Sportplatzpflege wurde ein Tiefenlockerungsgerät und eine Rasenkehrmaschine angeschafft. Für den Radlader wurde eine Vorbaukehrmaschine angeschafft außerdem mussten 3 Aufsitzmäher neu beschafft werden. Rasenmäher, Freischneider, Bohrmaschinen, Steuer und andere kleinere Maschinen und Geräte wurden für insgesamt 23.201 € ersetzt.

Die Entwicklung des Anlage- und Umlaufvermögens im einzelnen:

	<b>Stand 31.12.2008</b>	<b>Stand 31.12.2007</b>	<b>Stand 31.12.2006</b>	<b>Stand 31.12.2005</b>
<b>Anlagevermögen</b>				
Immat. Vermögen	1.766,00 €	- €	- €	707,00 €
Betriebsgebäude	1.824.889,00 €	1.897.367,00 €	1.970.480,00 €	2.032.299,00 €
Grundstücke	329.466,00 €	329.466,00 €	329.466,00 €	329.466,00 €
Außenanlagen	4.767,00 €	3.935,00 €	4.984,00 €	- €
Büro- u. Geschäftsausstattung	14.800,00 €	18.968,32 €	21.594,00 €	11.119,00 €
Maschinen u. Geräte	371.817,00 €	366.192,00 €	367.797,00 €	382.189,00 €
Fahrzeuge	420.915,00 €	610.169,00 €	608.604,00 €	755.357,00 €
Anzahlungen auf Anlagen	- €	- €	10.000,00 €	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	11.206,00 €			
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>2.979.626,00 €</b>	<b>3.226.097,32 €</b>	<b>3.312.925,00 €</b>	<b>3.511.137,00 €</b>
<b>Umlaufvermögen</b>				
Warenbestand	401.857,73 €	405.413,13 €	367.173,73 €	239.136,37 €
Sonst. Umlaufvermögen	948.160,67 €	2.747.465,13 €	1.322.677,95 €	1.063.957,26 €
Kassenbestand	110.317,12 €	- €	- €	- €
Akt. Rechnungsabgrenzung	- €	- €	215,20 €	538,00 €
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>1.460.335,52 €</b>	<b>3.152.878,26 €</b>	<b>1.690.066,88 €</b>	<b>1.303.631,63 €</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>4.439.961,52 €</b>	<b>6.378.975,58 €</b>	<b>5.002.991,88 €</b>	<b>4.814.768,63 €</b>

## Passiva

Summe Passiva: 4.439.961,52 €

### 1. Eigenkapital

Die Eigenkapitalausstattung des Werkhofs besteht zum Bilanzstichtag 31.12.2008 aus dem Stammkapital von 50.000 € und der Rücklage in Höhe von 59.329,61 €.

### 2. Rückstellungen

Summe Rückstellungen: 759.080,71 €

#### ■ Rückstellungen für die Altersteilzeit (Summe: 615.462,25 €)

Im Jahr 2008 wurde für keinen weiteren Mitarbeiter des Werkhofs Altersteilzeit bewilligt. Somit waren lediglich 23.012,81 € der Rückstellung für die Altersteilzeit zuzuführen. Aufzulösen war ein Betrag in Höhe von 190.247,83 €. Dem Betriebsergebnis kamen 167.235,01 €, die Differenz zwischen Zuführung und Auflösung der Rückstellungen, zuzugute.

#### Entwicklung der Rückstellungen für Altersteilzeit jeweils zum 31.12.

Jahr	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Rückstellungsbestand	773.282,93	815.608,35	782.697,25	615.462,25	288.661,01	101.190,91	- €

#### ■ Rückstellungen für Mehrarbeitszeit (Summe: 78.948,46 €)

Für die zum Stichtag 31.12.2008 auf den Arbeitszeitkonten der Werkhofmitarbeiter bestehenden Mehrarbeitsstunden waren für 5.569 Stunden Rückstellungen zu bilden. Dies waren 383 Stunden mehr als im Vorjahr.

#### ■ Pensionsrückstellungen (Summe: 64.670 €)

Für die Beamten des Werkhofs hat der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg die Höhe der Pensionsrückstellungen neu berechnet. Der für die aktiven Beamten errechnete Zugang für 2008 in Höhe von 7.878 € wurde eingestellt.

### 3. Verbindlichkeiten

Summe Verbindlichkeiten: 3.796.094,27 €

Die Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr um 1,5 Mio. niedriger. Der Kassenkredit von der Stadt war zum Bilanzstichtag um 2,1 Mio. geringer als im Vorjahr.

Langfristige Verbindlichkeiten	2.854.023,53 €
Kurzfristige Verbindlichkeiten	942.070,74 €
Summe Verbindlichkeiten	3.796.094,27 €

Die Darlehen des Werkhofs wurden 2008 um 204.836,37 € getilgt. Ein Darlehen mit 700.000 € musste neu aufgenommen werden.

#### Der Darlehensstand des Werkhofs 2008 im Überblick

Kreditinstitut	Darl. Nr.	Stand 01.01.2008	Neuaufnahme 03.11.08	Zinsen 2008	Tilgung 2008	Stand 31.12.2008
Landesbank Kiel	6 709 810 033	1.881.116,02 €		89.993,70 €	88.523,12 €	1.792.592,90 €
Landesbank BW	602 056 594	383.100,16 €		17.029,98 €	51.231,44 €	331.868,72 €
Landesbank BW	602 024 064	55.720,11 €		2.471,84 €	27.890,97 €	27.829,14 €
Komm. Versorgungsverband	108 169 07	23.008,16 €		805,28 €	23.008,16 €	- €
Stadtwerke Darl. Erdgasauto		15.915,45 €		795,77 €	2.515,68 €	13.399,77 €
Landesbank BW	610 448 099		700.000,00 €	4.909,92 €	11.667,00 €	688.333,00 €
<b>Summe:</b>		<b>2.358.859,90 €</b>		<b>116.006,49 €</b>	<b>204.836,37 €</b>	<b>2.854.023,53 €</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung

### 1. Erlöse/Erträge

Planvergleich: Mehrerlöse 5.297,50 € (= + 0,08 %)

Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge des Werkhofs sind 2008 um 160.398,45 € geringer als im Vorjahr. Vom Planansatz weichen sie jedoch nur um 5.297,50 € ab.

Den Erlöse/Erträge in Höhe von 6.308.637,50 €  
setzen sich wie folgt zusammen:

-Erlöse aus dem Stadthaushalt: 4.295.545,75 €  
davon aus dem Vermögenshaushalt 388.950,49 €

-Erlöse von den Eigenbetrieben  
Touristik und Marketing, Abwasser  
und Friedhof,  
der GWG und HGE (Organkreis) 1.224.387,01 €

-Erlöse von Dritten (steuerpfl.)  
z.B. Stadtwerke, Freilandmuseum,  
Hospital z. hl. Geist ... 484.635,92 €

-Erlöse aus Schadensersatzten 47.391,62 €

-Sonst. Erlöse/Verkaufserlöse 12.103,80 €  
z.B. Anzuchtbetrieb, Fahrzeug-u.Gerätemieten ...

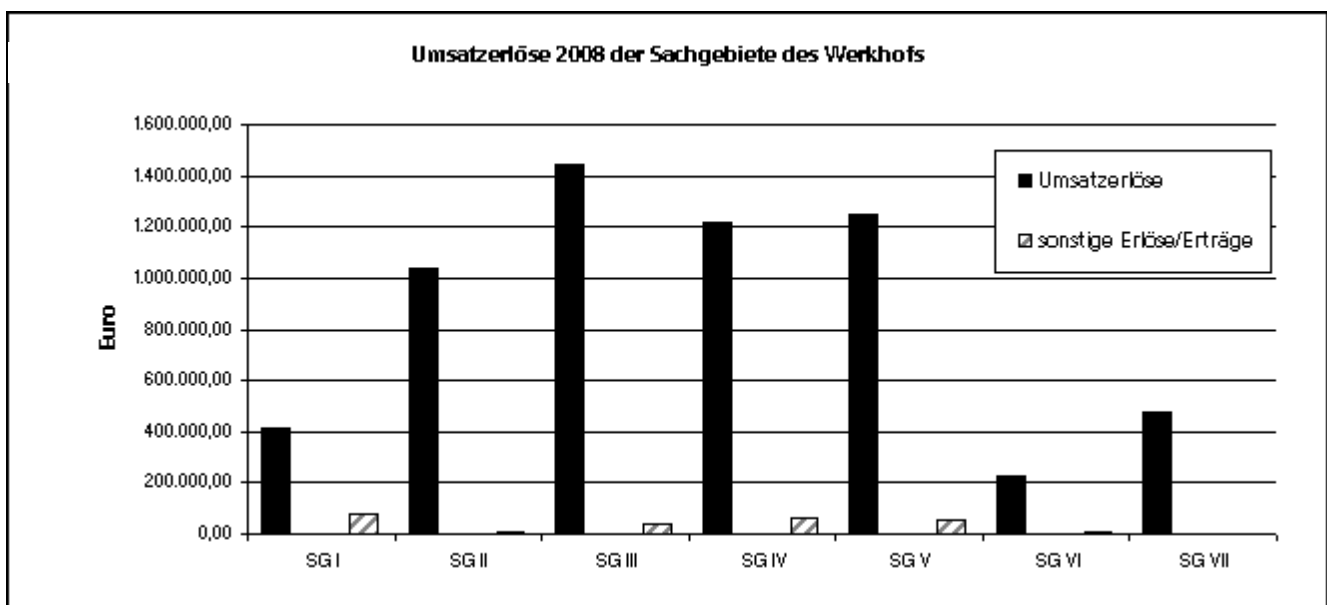
-sonst. betriebl. Erträge 244.573,40 €

Im Wirtschaftsplan 2008 waren Erlöse in Höhe von 6.303.340,00 € geplant.

Der Erlösrückgang ist bei den Erlösen von Dritten zu verzeichnen, dies liegt im Wesentlichen am Umsatz mit dem Hohenloher Freilandmuseum. Bis 2007 waren ständig zwei Mitarbeiter des Werkhofs im Freilandmuseum beschäftigt. Im Jahr 2008 trat einer dieser Mitarbeiter in die Freizeitphase der Altersteilzeit ein und der andere Mitarbeiter ist im Sachgebiet VI, Werkstatt, Fuhrpark u. Lager beschäftigt.

## Umsatzerlöse 2008 der Sachgebiete des Werkhofes

	SG I	SG II	SG III	SG IV	SG V	SG VI	SG VII
Umsatzerlöse	Hochbau	Straßen- unterh.	Stadtr./ Ver-kehrst.	Grün 1	Grün 2 +Friedhof	Werkstatt Fuhrpark + Lager	Kanalunterhaltung
Umsatzerlöse	413.851,76	1.038.181,72	1.443.911,08	1.218.210,17	1.251.865,02	222.854,18	475.190,17
sonstige Erlöse/Erträge	81.310,80	10.265,28	39.487,35	60.171,30	53.375,00	4.342,49	3.197,77
<b>Summe</b>	<b>775.610,73</b>	<b>1.048.447,00</b>	<b>1.483.398,43</b>	<b>1.278.381,47</b>	<b>1.305.240,02</b>	<b>227.196,67</b>	<b>478.387,94</b>



## 2. Aufwendungen

Planvergleich: Mehrausgaben 335.679,43 € (= + 5,41 %)

Vergleich mit dem Wirtschaftsplan 2008 und dem Ergebnis 2007

	Stand 31.12.2008	Planansatz Wirtschaftsplan 2008	Ergebnis 2007
Materialaufwand	1.511.638,05 €	1.355.500,00 €	1.368.431,71 €
Personalaufwand	4.194.582,66 €	4.214.000,00 €	4.213.206,87 €
Aufw. Altersteilzeit und Pensionen	30.890,81 €	- €	142.886,44 €
Abschreibungen	376.844,78 €	380.000,00 €	378.631,80 €
sonst. betriebl. Aufwendungen	178.023,25 €	214.000,00 €	162.091,28 €
Leistungen der Querschnittsämter (Personalkostenverrechnungen)	86.758,62 €	82.000,00 €	104.262,34 €
Zinsen	184.710,40 €	123.100,00 €	165.168,99 €
<b>Summe Aufwand</b>	<b>6.563.448,57 €</b>	<b>6.368.600,00 €</b>	<b>6.534.679,43 €</b>

### Materialaufwand:

Für Material waren die Aufwendungen höher als im Wirtschaftsplan vorgesehen. Bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen liegt der Aufwand 20.000 € über dem Planansatz. Für Instandhaltung und Wartung von Fahrzeugen und Geräten waren im Wirtschaftsplan 39.000 € vorgesehen. Dieser Ansatz wurde um 150.000 € überschritten, weil für Fahrzeuge teilweise große unvorhersehbare Reparaturkosten angefallen sind.

### Personalaufwand:

Der Personalaufwand des Werkhofs hat im Vergleich zum Vorjahr etwas abgenommen. Im Laufe des Jahres sind 3 Mitarbeiter aus der Freizeitphase ausgeschieden und in den Ruhestand eingetreten.

### Aufwendungen für Altersteilzeit und Pensionen

Für Mitarbeiter die 2008 noch in der Arbeitsphase waren mussten Rückstellungen in Höhe von 23.012,82 € gebildet werden.

Die Pensionsrückstellungen waren um 7.878 € zu erhöhen.

### Abschreibungen:

Der Aufwand für Abschreibungen hat sich kaum verändert. Die Summe der Anschaffungen liegt 2008 weit unter dem Aufwand für Abschreibungen.

### Zinsen:

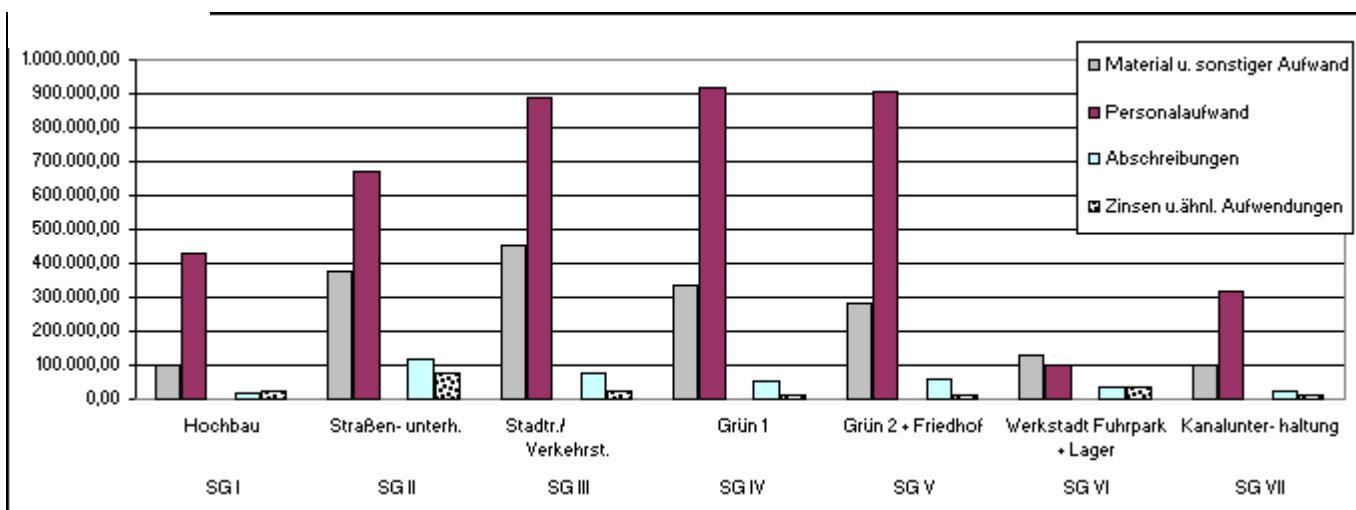
Der Werkhof hat 2008 ein neues Darlehen in Höhe von 700.000 € bei der Landesbank Baden-Württemberg aufgenommen. Die Darlehen wurden um die Tilgung in Höhe von 204.836 € geringer. Der Zinsaufwand für Darlehen von Kreditinstituten schlug mit einer Summe von 115.840 € zu buche.

Unterjährig hatte der Werkhof einen hohen Kassenkreditbedarf von der Stadt so dass Kassenkreditzinsen in Höhe von 68.870 € an die Stadtkasse zu entrichten waren. Im Wirtschaftsplan waren dafür 12.000 € geplant.

Die überplanmäßigen Ausgaben für Instandhaltung und Wartung von Fahrzeugen und Geräten sowie die hohen Kassenkreditzinsen führen dazu, dass der Verlust für das Jahr 2008 nicht wie im Wirtschaftsplan vorgesehen bei 43.340 € sondern bei 254.811,07 € liegt.

Der Gesamtaufwand 2008 verteilt sich folgendermaßen auf die einzelnen Sachgebiete des Werkhofs (mit ILV)

Aufwendungen 2008 der Sachgebiete des Werkhofs							
Aufwand	SG I	SG II	SG III	SG IV	SG V	SG VI	SG VII
	Hochbau	Straßenunterh.	Stadtr./Verkehrst.	Grün 1	Grün 2 + Friedhof	Werkstatt Fuhrpark + Lager	Kanalunterhaltung
Material u. sonstiger Aufwand	100.798,32	374.361,03	450.511,86	333.460,58	280.075,25	128.761,94	101.113,90
Personalaufwand	426.505,41	670.608,65	889.949,25	914.781,27	907.050,82	101.446,22	315.131,85
Abschreibungen	17.339,00	116.462,03	76.864,07	51.275,81	58.382,72	35.139,42	21.381,73
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	24.733,85	76.572,79	26.325,61	14.252,27	13.075,48	33.349,46	11.314,57
<b>Summe:</b>	<b>569.376,58</b>	<b>1.238.004,50</b>	<b>1.443.650,79</b>	<b>1.313.769,93</b>	<b>1.258.584,27</b>	<b>298.697,04</b>	<b>448.942,05</b>



## Personalentwicklung

Sieben Mitarbeiter des Werkhofs haben 2008 die Freizeitphase der Altersteilzeit erreicht. Drei Mitarbeiter sind ausgeschieden.

Die aktiven Mitarbeiter jeweils zum Stichtag 31.12. sind den Sachgebieten des Werkhofs wie folgt zugeordnet:

	Verwaltung	SG I Hochbau	SG II Stra- ßen-un- terhaltung	SG III Stadtreinig./ Verkehrstechn.	SG IV Grün 1	SG V Grün 2 + Friedhof	SG VI Werkstatt Fuhrpark + Lager	SG VII Ka- nalunter- haltung	Summe Mit- arbeiter
2007	7	15	12	11	18	17	6	6	92
2008	7	4	11	12	17	18	7	6	82

## Personalstatistik

Der Personalaufwand in Höhe von 4.225.473,47 € gliedert sich wie folgt:

Sachgebiet	Lohn/Gehalt	Soz. Abgaben	Aufw. Altersversorgung	sonst. Pes. Aufwendungen	Summe
SG I Hochbau	234.267,05 €	51.199,53 €	33.482,03 €	36,00 €	318.984,61 €
SG II Straßenunterhaltung	436.621,22 €	92.091,79 €	47.131,82 €	54,00 €	575.898,83 €
SG III Stadtreinigung/ Verkehrstechnik	427.997,29 €	87.272,11 €	38.937,30 €	268,00 €	554.474,70 €
SG IV Grün1	581.884,59 €	121.913,09 €	49.211,56 €	113,73 €	753.122,97 €
SG V Grün 2	579.569,49 €	123.894,99 €	56.824,85 €	345,80 €	760.635,13 €
SG VI Werkstatt/Fuhrpark u. Lager	290.804,87 €	58.054,61 €	24.800,63 €	496,16 €	374.156,27 €
SG VII Kanalunterhaltung	218.201,58 €	43.645,31 €	18.636,07 €	48,00 €	280.530,96 €
Beschäftigte in Altersteilzeit	198.252,59 €	50.242,64 €	17.235,26 €	90,00 €	265.820,49 €
Verwaltung, Werkleitung	234.965,84 €	46.385,55 €	60.160,68 €	337,44 €	341.849,51 €
<b>Summe:</b>	<b>3.202.564,52 €</b>	<b>674.699,62 €</b>	<b>346.420,20 €</b>	<b>1.789,13 €</b>	<b>4.225.473,47 €</b>

## Anhang

### Anlagevermögen

#### Sachanlagen:

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung bewertet. Der planmäßigen Abschreibung liegt die von der KGSt empfohlene Nutzungsdauer zugrunde. Es wird linear abgeschrieben. Die Entwicklung und Aufgliederung des Anlagevermögens ist aus der beigefügten Anlage „Anlagengitter“ zu ersehen.

Bei den Geringwertigen Wirtschaftsgütern wurden durch das Inkrafttreten des Unternehmensteuerreformgesetzes zum 01.01.2008 neue Wertgrenzen festgesetzt. Für die Geringwertigen Wirtschaftsgüter, die im laufenden Jahr sofort abgeschrieben werden dürfen, wurde die Wertgrenze von 410 € auf 150 € herabgesetzt. Selbständig abnutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 € und 1.000 € müssen mit 20% linear abgeschrieben werden.



## Organisation des Eigenbetriebs Werkhof (§ 10 EigBVO)

**Betriebsleitung:** Rolf Wellinger

**Betriebsausschuss:** Die nach § 3 der Hauptsatzung gebildeten beschließenden Ausschüsse sind auch für die Angelegenheiten des Eigenbetriebs Werkhof zuständig (§ 6 Betriebssatzung)  
Soweit nach der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung, dem Eigenbetriebsgesetz oder der Betriebssatzung Angelegenheiten dem Gemeinderat vorbehalten sind beraten die Ausschüsse nur vor.

### Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse:

	<b>2008</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Abschreibungsquote: (Abschreibungen auf Sachanlagen x 100 / Buchwert Sachanlagen)	12,64 %	11,73 %	11,1 %
Zinslastintensität: (Zinsaufwendungen x 100 / ordentliche Erträge)	2,93 %	2,55 %	2,09 %
Personalkostenintensität: (Personalaufwand x100 / ordentliche Erträge)	66,98 %	67,34 %	62,82 %
Anlagenintensität: (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	67,11 %	50,57 %	66,21 %

Werkhof Schwäbisch Hall, 29.06.2009

**Werkhof**  
**der Stadt Schwäbisch Hall**

**Bilanz 2008**

<b>Aktiva</b>	<b>2008</b>	<u>Vergleich Vorjahre</u>		
		2007	2006	2005
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>1. Sachanlagen</b>				
Immat. Vermögensgegenst./Software	1.766,00 €	- €	- €	707,00 €
Grundstücke	329.466,00 €	329.466,00 €	329.466,00 €	329.466,00 €
Grundstücke mit Betriebsgebäuden	1.824.889,00 €	1.897.367,00 €	1.970.480,00 €	2.032.299,00 €
Außenanlagen	4.767,00 €	3.935,00 €	4.984,00 €	- €
<b>3. Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>				
Büro- u. Geschäftsausstattung	14.800,00 €	18.968,32 €	21.594,00 €	11.119,00 €
Maschinen und Geräte	371.817,00 €	366.192,00 €	367.797,00 €	382.189,00 €
Fahrzeuge	420.915,00 €	610.169,00 €	608.604,00 €	755.357,00 €
Gel.Anzahlungen auf Anlagen	- €	- €	10.000,00 €	- €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	11.206,00 €	- €	- €	- €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>2.979.626,00 €</b>	<b>3.226.097,32 €</b>	<b>3.312.925,00 €</b>	<b>3.511.137,00 €</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
<b>1. Warenbestand</b>	<b>401.857,73 €</b>	405.413,13 €	367.173,73 €	239.136,37 €
<b>2. Forderungen</b>				
Forderungen aus Lieferungen und Leist.	937.707,18 €	2.258.069,54 €	1.321.063,93 €	998.205,00 €
Sonst. Forderungen	10.209,85 €		1.413,26 €	65.404,90 €
Lohn- und Gehaltsvorschüsse	243,64 €	139,11 €	150,76 €	297,36 €
<b>Summe Forderungen</b>	<b>948.160,67 €</b>	<b>2.258.208,65 €</b>	<b>1.322.627,95 €</b>	<b>1.063.907,26 €</b>
<b>2. Kassenbestand</b>				
Guthaben bei Sparkasse	110.317,12 €	489.256,48 €	- €	- €
Barkasse Anzuchtbetrieb	- €	- €	50,00 €	50,00 €
<b>Summe Kassenbestand</b>	<b>110.317,12 €</b>	<b>489.256,48 €</b>	<b>50,00 €</b>	<b>50,00 €</b>
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>				
Akt. Rechnungsabgrenzungsp.	- €	- €	215,20 €	538,00 €
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>1.460.335,52 €</b>	<b>3.152.878,26 €</b>	<b>1.690.066,88 €</b>	<b>1.303.581,63 €</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>4.439.961,52 €</b>	<b>6.378.975,58 €</b>	<b>5.002.991,88 €</b>	<b>4.814.718,63 €</b>

<b>Passiva</b>	<b>2008</b>	<i>Vergleich Vorjahre</i>		
		2007	2006	2005
<b>C. Eigenkapital</b>				
Stammkapital	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Rücklagen	59.329,61 €	124.982,13 €	142.489,11 €	326.573,97 €
Gewinn / Verlust (-) lfd. Jahr -	254.811,07 €	65.652,52 € -	17.506,98 €	- €
Verlustabdeckung	- €	- €	- €	- €
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>- 145.481,46 €</b>	<b>109.329,61 €</b>	<b>174.982,13 €</b>	<b>376.573,97 €</b>
<b>D. Zuschüsse</b>				
Zuschüsse und Zuweisungen	30.268,00 €	32.366,00 €	34.464,00 €	36.562,00 €
<b>Summe Zuschüsse u. Zuw.</b>	<b>30.268,00 €</b>	<b>32.366,00 €</b>	<b>34.464,00 €</b>	<b>36.562,00 €</b>
<b>E. Rückstellungen</b>				
Rückst. für Altersteilzeit	615.462,25 €	782.697,26 €	815.608,35 €	195.668,84 €
Rückstellungen Mehrarbeit	78.948,46 €	66.078,76 €	75.981,57 €	79.163,00 €
Rückstellungen für Pensionen	64.670,00 €	56.792,00 €	49.160,00 €	- €
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>759.080,71 €</b>	<b>905.568,02 €</b>	<b>940.749,92 €</b>	<b>274.831,84 €</b>
<b>F. Verbindlichkeiten</b>				
Verbindlichkeiten gegenüber- .Kreditinstituten	2.854.023,53 €	2.358.859,90 €	2.562.552,79 €	2.809.548,50 €
Verbindlichkeiten aus Liefe- rungen und Leistungen	210.878,00 €	251.925,04 €	390.927,85 €	517.841,36 €
Kassenkredit	603.639,62 €	2.720.927,01 €	899.315,19 €	799.410,96 €
Sonstige Verbindlichkeiten	127.553,12 €	- €	- €	- €
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>3.796.094,27 €</b>	<b>5.331.711,95 €</b>	<b>3.852.795,83 €</b>	<b>4.126.800,82 €</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>4.439.961,52 €</b>	<b>6.378.975,58 €</b>	<b>5.002.991,88 €</b>	<b>4.814.768,63 €</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung

		<i>Vergleich Vorjahre</i>		
		2007	2006	2005
	<b>2008</b>			
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
Umsatzerlöse	6.064.064,10 €	6.166.066,68 €	6.842.925,55 €	6.463.361,79 €
Sonst. betriebl. Erträge	244.573,40 €	302.960,23 €	104.871,57 €	132.553,33 €
<b>Summe Erlöse/Erträge</b>	<b>6.308.637,50 €</b>	<b>6.469.026,91 €</b>	<b>6.947.797,12 €</b>	<b>6.595.915,12 €</b>
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>1.511.638,05 €</b>	<b>1.368.431,71 €</b>	<b>1.345.900,89 €</b>	<b>1.126.484,11 €</b>
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>4.225.473,47 €</b>	<b>4.356.093,31 €</b>	<b>4.784.037,32 €</b>	<b>4.586.168,94 €</b>
davon Löhne und Gehälter	3.202.564,52 €	3.217.051,41 €	3.256.073,55 €	3.377.592,07 €
davon soziale Abgaben	674.699,62 €	690.511,26 €	968.215,71 €	977.900,02 €
davon Aufw.f. Altersversorgung	346.420,20 €	302.645,84 €	527.690,56 €	221.469,99 €
davon sonst. Personalaufwand	1.789,13 €	2.998,36 €	32.057,50 €	9.206,86 €
<b>5. Abschreibungen</b>	<b>376.844,78 €</b>	<b>378.631,80 €</b>	<b>367.949,73 €</b>	<b>370.060,91 €</b>
<b>6. Sonst. betriebl. Aufwendungen</b>	<b>264.781,87 €</b>	<b>266.353,62 €</b>	<b>323.888,56 €</b>	<b>358.435,74 €</b>
<b>7. Zinsen</b>	<b>184.710,40 €</b>	<b>165.168,99 €</b>	<b>143.527,60 €</b>	<b>154.765,42 €</b>
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>6.563.448,57 €</b>	<b>6.534.679,43 €</b>	<b>6.965.304,10 €</b>	<b>6.595.915,12 €</b>
<b>Jahresgewinn / Jahresverlust (-)</b>	<b>- 254.811,07 €</b>	<b>65.652,52 €</b>	<b>-17.506,98 €</b>	<b>- €</b>