



Schwäbisch**Hall**

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

**Jahresabschluss
und
Lagebericht**

2021

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktiva	31.12.2021	Vorjahr (2020)
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Software, Konzessionen, Schutzrechte	884,00	4.052,00
	884,00	4.052,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Gebäuden	4.324.464,00	4.494.107,00
2. Grundstücke ohne Bauten	318.729,90	318.729,90
3. Außenanlagen	433.464,00	458.340,00
4. Technische Anlagen Werkhof	358.138,00	305.383,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
a) Büro- und Geschäftsausstattung	94.309,00	104.437,00
b) Maschinen, Geräte und Betriebsausstattung	469.537,00	521.305,00
c) Fahrzeuge	2.126.691,00	1.883.240,00
5. Anlagen im Bau	32.842,86	3.645,48
III. Finanzanlagen	0,00	0,00
(Summe Anlagevermögen)	8.159.059,76	8.093.239,38
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe - Materialbestand	473.700,47	444.990,43
II. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.011.027,42	1.448.271,98
2. Lohn- und Gehaltsvorschüsse	1.802,03	1.971,93
	1.012.829,45	1.450.243,91
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	565.674,15	493.013,47
(Summe Umlaufvermögen)	2.052.204,07	2.388.247,81
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.915,71	7.079,52
Bilanzsumme	10.218.179,54	10.488.566,71

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Passiva	31.12.2021		Vorjahr (2020)
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital			
1. Stammkapital	50.000,00		50.000,00
II. Rücklagen			
1. Kapitalrücklagen	0,00		0,00
2. Allgemeine Rücklagen	3.000.000,00		3.000.000,00
III. Gewinne/Verluste			
1. Gewinn/Verlust aus Vorjahren	-298.876,16		-43.427,63
2. Jahresgewinn/Jahresverlust	170.380,13		-255.448,53
(Summe Eigenkapital)	2.921.503,97		2.751.123,84
B. Sonderposten Zuschüsse			
1. Zuschüsse und Zuweisungen		6.054,00	8.270,00
C. Rückstellungen			
1. Rückstellung für Mehrarbeit	75.892,46		85.070,41
2. Rückstellungen für Urlaub	96.285,37		75.769,74
3. Rückstellungen für Gewährleistungen	11.912,17		11.912,17
(Summe Rückstellungen)		184.090,00	172.752,32
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		2.492.424,00	2.637.372,00
a) Trägerdarlehen und sonstige Darlehen		2.400.000,00	2.400.000,00
2. Verb. aus Lieferung u. Leist. u. übr. Verb.		364.107,57	369.048,55
3. Kassenkredit		1.850.000,00	2.150.000,00
(Summe Verbindlichkeiten)		7.106.531,57	7.556.420,55
Bilanzsumme		10.218.179,54	10.488.566,71

Gewinn- und Verlustrechnung - Vergleich mit dem Vorjahr

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Ist 2021 EUR	Ist 2020 EUR	Abweichung absolut EUR	Abweichung relativ %
1. Umsatzerlöse		8.328.716,50	8.214.441,87	114.274,63	1,4%
a) Erlöse aus Mieten und Pachten		50.880,00	50.880,00	0,00	
b) Verkaufserlöse		495,00	650,00	-155,00	
c) Erlöse aus Schadenersätzen		65.458,57	82.710,85	-17.252,28	
d) Sonstige Erlöse		8.498,95	7.090,77	1.408,18	
e) Erlöse Stadthaushalt		6.541.029,52	6.301.907,04	239.122,48	
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)		1.538.702,14	1.590.517,12	-51.814,98	
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen		123.652,32	180.686,09	-57.033,77	
2. Sonstige betriebliche Erträge		366.237,72	405.357,57	-39.119,85	-9,7%
- Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen		2.216,00	2.216,00	0,00	
- Zuschüsse f. lfd. Zwecke		1.190,00	0,00	1.190,00	
- Erträge aus Personalkostensätzen		283.928,73	315.817,86	-31.889,13	
- Erstattungen n. Infektionsschutzgesetz		17.474,64	0,00	17.474,64	
- Erträge aus Abgang Anlagevermögen		24.625,35	26.517,00	-1.891,65	
- Erträge aus Auflösung v. Rückstellungen		34.287,24	58.485,08	-24.197,84	
- Erträge Material auf stpfl. Aufträgen (Vorsteuer)		2.515,76	2321,63	194,13	
3. Aktivierte Eigenleistungen		21.667,15	12.441,95	9.225,20	74,1
4. Materialaufwand		1.696.951,71	2.170.336,95	-473.385,24	-21,8%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		1.272.388,80	1.348.253,95	-75.865,15	-5,6%
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe		6.672,57	1.868,91	4.803,66	
- Heizöl, techn. Gase u. a. Brennstoffe		612,62	702,92	-90,30	
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)		579.045,62	529.388,87	49.656,75	
- Direktmaterial		448.331,39	596.650,82	-148.319,43	
- Aufwand für „Mietpark“		73.852,00	96.174,54	-22.322,54	
- Reinigungsmittel		6.291,23	6.432,65	-141,42	
- Dienst- und Schutzkleidung		6.317,89	8.041,12	-1.723,23	
- Ersatzteile		87.951,01	80.234,24	7.716,77	
- Betriebskosten		288,41	834,72	-546,31	
- Werkzeuge		6.098,96	7.344,86	-1.245,90	
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- und Betriebsausstattung		54.682,61	52.041,80	2.640,81	
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen		2.561,74	-26.418,27	28.980,01	
- Preisdifferenzen MM		-36,86	-2.204,64	2.167,78	
- Aufwand/Ertrag aus Umbewertung MM		-280,39	-2.838,59	2.558,20	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		424.562,91	822.083,00	-397.520,09	-48,4%
- Strom		38.725,07	32.544,46	6.180,61	
- Gas, Fernwärme		28.987,84	33.583,67	-4.595,83	
- Wasser		6.118,58	5.173,65	944,93	
- Abwasser		12.288,21	10.297,68	1.990,53	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen		314.835,17	353.238,80	-38.403,63	
- Direktleistungen Baumpflege auf Aufträge		14.270,20	374.201,00	-359.930,80	
- Entsorgung Müll/Kehrrut		1.347,91	672,41	675,50	
- Entsorgung Erde, Steine, ...		7.989,93	12.371,33	-5.466,14	

5. Personalaufwand	5.725.123,48	5.594.345,60	130.777,88	2,3%
a) Löhne und Gehälter	4.363.405,93	4.337.655,82	25.750,11	0,6%
- Gehälter Beschäftigte	3.626.434,67	3.701.862,54	-75.427,87	
- Erschwerniszuschläge	99.004,03	85.851,67	13.152,36	
- Rufbereitschaft	107.275,34	101.292,37	5.982,97	
- Zeitzuschläge	16.777,43	8.803,38	7.974,05	
- Überstunden/Mehrarbeit	51.914,75	22.965,42	28.949,33	
- Allgemeine und ständige Zulagen	75.166,67	72.614,50	2.552,17	
- Sonderzuw./Weihnachs- und Urlaubsgeld	252.167,76	251.927,24	240,52	
- Urlaubsrückstellungen/Aufwendungen	33.327,20	9.842,02	23.485,18	
- Dienstbezüge Beamte	101.338,08	82.496,68	18.841,40	
b) Soziale Abgaben	880.526,34	877.002,20	3.524,14	0,4%
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung	856.552,33	853.660,70	2.891,63	
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft	15.727,68	15.999,98	-272,30	
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage	8.246,33	7.341,52	904,81	
c) Aufwendungen für Altersversorgung	481.191,21	379.687,58	101.503,63	26,7%
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte	389.693,90	391.633,34	-1.939,44	
- Versorgung Beamte	91.467,31	-11.945,76	103.443,07	
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	678.858,44	709.048,18	-30.189,74	-4,3%
- Abschreibungen auf Sachanlagen	678.858,44	708.228,29	-29.369,85	
- Abschreibungen auf Umlaufvermögen/Forderungen	0,00	819,89	-819,89	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	365.594,69	324.413,51	41.181,18	12,7%
- Verluste aus Abgang von Gegenständen des Anlageverm.	5.103,00	4.425,00	678,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	931,27	170,05	761,22	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	11.897,86	17.024,14	-5.126,28	
- Versicherungen	14.497,66	14.275,60	222,06	
- Kfz-Versicherungen	44.458,42	40.316,35	4.142,07	
- Bürobedarf	3.996,77	4.387,70	-390,93	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteratur	3.587,74	2.174,99	1.412,75	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	4.252,92	3.317,36	935,56	
- Telekommunikation	838,37	1.117,36	-278,97	
- Datenverarbeitung	90.637,55	69.696,00	20.941,55	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	18.981,37	11.722,64	7.258,73	
- Reiseaufwand, Tagelohn	658,12	451,73	206,39	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	18.184,47	13.675,83	4.508,64	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	3.274,32	1.061,30	2.213,02	
- Personalkostensätze	123.626,69	133.037,89	-9.411,20	
- Sonstiger Aufwand	20.166,38	7.201,35	12.965,03	
- Sitzungsgeld	190,00	330,00	-140,00	
- Skontoaufwand	311,78	28,24	283,54	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	56.314,93	65.876,24	-9.561,31	-14,5%
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.867,46	2.602,51	-735,05	
- Zinsen aus Darlehen	54.447,47	63.273,73	-8.826,26	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1 – 8)	193.778,12	-231.779,09	-425.557,21	-183,6%
10. Sonstige Steuern	23.397,99	23.669,44	-271,45	-1,2%
- Grundsteuer, etc.	532,56	532,56	0,00	
- Kfz-Steuer	22.865,43	23.136,88	-271,45	
11. Jahresgewinn/Jahresverlust	170.380,13	-255.448,53	-425.828,66	-166,7%

Gewinn- und Verlustrechnung 2021 – Plan-Ist-Vergleich

Geschäftstätigkeit	Entwicklung	Plan 2021	Ist 2021	Abweichung absolut	Abweichung relativ
		EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse		8.646.200,00	8.328.716,50	-317.483,50	-3,7%
a) Erlöse aus Mieten und Pachten		51.000,00	50.880,00	-120,00	
b) Verkaufserlöse		1.000,00	495,00	-505,00	
c) Erlöse aus Schadenersätzen		69.000,00	65.458,57	-3.541,43	
d) Sonstige Erlöse		5.000,00	8.498,95	3.498,95	
e) Erlöse Stadthaushalt		6.370.200,00	6.541.029,52	170.829,52	
f) Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)		1.500.000,00	1.538.702,14	38.702,14	
g) Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen		650.000,00	123.652,32	-526.347,68	
2. Sonstige betriebliche Erträge		347.500,00	366.237,72	18.737,72	5,4%
- Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen		12.500,00	2.216,00	-10.284,00	
- Zuschüsse für lfd. Zwecke		0,00	1.190,00	1.190,00	
- Erträge aus Personalkostenersätzen		315.000,00	283.928,73	-31.071,27	
- Erstattungen nach dem Infektionsschutzgesetz		0,00	17.474,64	17.474,64	
- Erträge aus Abgang Anlagevermögen		0,00	24.625,35	24.625,35	
- Erträge aus Auflösung v. Rückstellungen		0,00	34.287,24	34.287,24	
- Sonstige Erträge		20.000,00	2.515,76	-17.484,24	
3. Aktivierte Eigenleistungen		0,00	21.667,15	21.667,15	100,0%
4. Materialaufwand		2.219.000,00	1.696.951,71	-522.048,29	-23,5%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe		1.850.000,00	1.272.388,80	-577.611,20	-31,2%
- Treibstoffe, Öle, Schmierstoffe		5.000,00	6.672,57	1.672,57	
- Heizöl, techn. Gase u. a. Brennstoffe		1.000,00	612,62	-387,38	
- Materialaufwand (Entnahme aus Lager)		670.000,00	579.045,62	-90.954,38	
- Direktmaterial		900.000,00	448.331,39	-303.349,18	
- Aufwand für „Mietpark“		95.000,00	73.852,00	-21.148,00	
- Reinigungsmittel		5.000,00	6.291,23	1.291,23	
- Dienst- und Schutzkleidung		8.000,00	6.317,89	-1.682,11	
- Ersatzteile		90.000,00	87.951,01	-2.048,99	
- Betriebskosten		1.000,00	288,41	-711,59	
- Werkzeuge		10.000,00	6.098,96	-3.901,04	
- Zubehör, Verschleißteile, Hilfs- und Betriebsausstattung		65.000,00	54.682,61	-10.317,39	
- Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenzen		0,00	2.561,74	2.561,74	
- Preisdifferenzen MM		0,00	-36,86	-2.204,64	
- Aufwand/Ertrag aus Umbewertung MM		0,00	-280,39	-2.838,59	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		369.000,00	424.562,91	55.562,91	15,1%
- Strom		40.000,00	38.725,07	-1.274,93	
- Gas, Fernwärme		30.000,00	28.987,84	-1.012,16	
- Wasser		4.000,00	6.118,58	2.118,58	
- Abwasser		10.000,00	12.288,21	2.288,21	
- Instandhaltung/Wartung/Fremdleistungen		255.000,00	314.835,17	59.835,17	
- Direktleistungen Baumpflege auf Aufträge		0,00	14.270,20	14.270,20	
- Entsorgung Müll/Kehrgut		1.000,00	1.347,91	347,91	
- Entsorgung Erde, Steine, ...		29.000,00	7.989,93	-21.010,07	

5. Personalaufwand gesamt	5.760.000,00	5.725.123,48	-34.876,52	-0,6%
a) Löhne und Gehälter	4.440.000,00	4.363.405,93	-76.594,07	-1,7%
- Gehälter Beschäftigte		3.626.434,67		
- Erschwerniszuschläge		99.004,03		
- Rufbereitschaft		107.275,34		
- Zeitzuschläge		16.777,43		
- Überstunden/Mehrarbeit		51.914,75		
- Allgemeine und ständige Zulagen		75.166,67		
- Sonderzuw./Weihnachs- und Urlaubsgeld		252.167,76		
- Urlaubsrückstellungen/Aufwendungen		33.327,20		
- Dienstbezüge Beamte		101.338,08		
b) Soziale Abgaben	870.000,00	880.526,34	10.526,34	1,2%
- Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung		856.552,33		
- Beiträge zur Berufsackensschaft		15.727,68		
- Beihilfe-Umlage, KAV-Umlage		8.246,33		
c) Aufwendungen für Altersversorgung	450.000,00	481.191,21	31.191,21	6,9%
- Arbeitgeberanteil ZVK Beschäftigte		389.693,90		
- Versorgungsanteile Beamte		91.497,31		
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	650.000,00	678.858,44	28.858,44	4,4%
- Abschreibungen auf Sachanlagen	650.000,00	678.858,44	28.858,44	
- Abschreibungen auf Umlaufvermögen/Forderungen	0,00	0,00	0,00	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	312.500,00	365.594,69	53.094,69	17,0%
- Verluste aus Abgang von Gegenständen des Anlageverm.	0,00	5.103,00	5.103,00	
- Aufwendungen aus Schadensfällen	0,00	931,27	931,27	
- Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	15.000,00	11.897,86	-3.102,14	
- Versicherungen	10.000,00	14.497,66	4.497,66	
- Kfz-Versicherungen	38.000,00	44.458,42	6.458,42	
- Bürobedarf	3.500,00	3.996,77	496,77	
- Bücher, Zeitschriften und Fachliteratur	3.000,00	3.587,74	587,74	
- Postaufwand, Frachten und ähnliche Aufwendungen	2.000,00	4.252,92	2.252,92	
- Telekommunikation	1.500,00	838,37	-661,63	
- Datenverarbeitung	76.000,00	90.637,55	14.637,55	
- Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	5.000,00	18.981,37	13.981,37	
- Reiseaufwand, Tagelohn	1.500,00	658,12	-841,88	
- Aus- und Fortbildung, Sicherheitsunterweisung	24.000,00	18.184,47	-5.815,53	
- Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	0,00	3.274,32	3.274,32	
- Personalkostenersatz	115.000,00	123.626,69	8.626,69	
- Sonstiger Aufwand	18.000,00	20.166,38	2.166,38	
- Sitzungsgeld	0,00	190,00	190,00	
- Skontoaufwand	0,00	311,78	311,78	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28.500,00	56.314,93	27.814,93	97,6%
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500,00	1.867,46	1.367,46	
- Zinsen aus Darlehen	28.000,00	54.447,47	26.447,47	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1 – 8)	23.700,00	193.778,12	170.078,12	
10. Sonstige Steuern	20.000,00	23.397,99	3.397,99	17,0%
- Steuern für Vermögen, Grundsteuer, etc.	500,00	532,56	32,56	
- Kfz-Steuer	19.500,00	22.865,43	3.365,43	
11. Ergebnis	3.700,00	170.380,13	166.680,13	

ANHANG für das Wirtschaftsjahr 2021

I. Grundsätzliche Angaben

Der Eigenbetrieb Werkhof wurde zum 01.01.2003 gegründet. Die Betriebssatzung wurde durch den Gemeinderat der Stadt Schwäbisch Hall am 24.07.2002 beschlossen. Mit Beschluss des Gemeinderats der Stadt Schwäbisch Hall vom 04.03.2020 wurde die Betriebssatzung neu gefasst und die vorherigen Fassungen außer Kraft gesetzt.

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. Nach § 3 Betriebssatzung sind der Gemeinderat, die Ausschüsse und der Oberbürgermeister entsprechend den Regelungen in der Hauptsatzung zuständig. Somit gelten für den Eigenbetrieb Werkhof die selben Bestimmungen und Wertgrenzen die auch für die Gesamtverwaltung Anwendung finden.

Eine **Betriebsleitung** wurde nicht bestellt. Die laufende Betriebsführung wird vom Oberbürgermeister wahrgenommen. Die laufenden Geschäfte für den kaufmännischen und technischen Bereich wurde mit der Neuorganisation der Eigenbetriebe vom Oberbürgermeister auf den Fachbereich Stadtbetriebe Schwäbisch Hall übertragen. Herr Schweizer hat seit 01.09.2019 die Leitung des Fachbereichs übernommen.

Die **Prüfung** der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens erfolgt jährlich intern durch den Fachbereich Revision und im 5 Jahres-Rhythmus im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg (GPA). Die letzte Prüfung durch die GPA fand von November 2020 bis Januar 2021 für die Wirtschaftsjahre 2013 bis 2018 statt.

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.

Der Eigenbetrieb Werkhof besitzt 50.000 € Stammkapital und eine allgemeine Rücklage in Höhe von 3.000.000 €.

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

Der **Wirtschaftsplan** für das Jahr 2021 (Doppelwirtschaftsplan 2020/2021) wurde vom Gemeinderat am 04.12.2019 beschlossen. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Erlass des Regierungspräsidiums Stuttgart vom 25.05.2020. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 04.06.2020. In der Zeit vom 08.06.2020 bis 17.06.2020, je einschließlich, wurde der Wirtschaftsplan zur Einsichtnahme öffentlich ausgelegt. Während dieser Zeit war der Wirtschaftsplan auch im Internet auf der Homepage der Stadt Schwäbisch Hall unter www.schwaebischhall.de/de/rathaus-service/buergerservice/haushaltsplan einsehbar.

Steuerlich gliedert sich der Werkhof in einen nicht steuerpflichtigen Teil und einen Betrieb gewerblicher Art (BGA). Der BGA unterliegt der Umsatzsteuerpflicht und ist vorsteuerabzugsberechtigt. Die letzte Prüfung des BGA erfolgte im April 2021 durch einen Betriebsprüfer des Finanzamtes für die Wirtschaftsjahre 2013 bis 2018.

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

Die **Rechtsgrundlage** für den Jahresabschluss ist im § 16 EigBG und in den §§ 7 bis 12 EigVO zu finden. Darüber hinaus finden die Vorschriften über die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung, die

Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang aus dem Dritten Buch des HGB Anwendung.

Der Eigenbetrieb Werkhof führt das Rechnungswesen mit dem vom Kommunalen Rechenzentrum (Komm.ONE) angebotenen Verfahren **SAP R/3** nach den Grundsätzen der doppelten kaufmännischen Buchführung. Die Bilanz ist in Kontoform aufgestellt und gemäß § 8 EigBVO gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist entsprechend den Vorgaben des § 9 EigBVO aufgestellt.

Das gesamte Sachanlagevermögen und die immateriellen Vermögensgegenstände werden mit dem SAP-Modul Fi-AA verwaltet.

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Formblätter 1 (Bilanz) und 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg zugrunde gelegt und um die spezifischen Posten erweitert. Als Vergleichszahlen wurden in der Bilanz und in der Gewinn- und Verlustrechnung die Werte der Schlussbilanz zum 31.12.2020 gegenübergestellt.

Den Abschreibungen werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde gelegt. Es findet ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung. Als Abschreibungszeitraum wird in der Regel die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer oder die von der KGST (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement) empfohlene Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

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

1. Bilanz- und Bewertungsmethoden

a) Anlagevermögen

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Preisminderungen bewertet.

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

b) Umlaufvermögen

Die Vorräte sind mit dem gleitenden Durchschnittspreis bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag aktiviert. Der Einzug der Forderungen sowie Mahn- und Beitreibungsverfahren werden von der Stadtkasse durchgeführt.

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 2021 umfassen 4.729,71 geleistete Arbeitsstunden in den acht Sachgebieten mit einem Betrag von 75.892,43 EUR. Rückstellungen für Urlaub waren für 674 Urlaubstage (2020 waren es 561 Urlaubstage) zu bilden. Diesen Urlaubsanspruch haben alle tariflich Beschäftigten bis zum 31.03. des Folgejahres anzutreten. Die Rückstellungen erhöhen sich um 20.515,63 EUR (113 Urlaubstage) auf 96.285,41 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 01.01.2021	4.052,00 €
	AfA	- 3.168,00 €
	Stand 31.12.2021	884,00 €

II. Sachanlagen

1. Grundstücke mit Betriebsgebäuden und anderen Bauten

2100000 Betriebsgebäude	Stand 01.01.2021	4.494.107,00 €
	AfA	- 169.643,01 €
	Stand 31.12.2021	4.324.464,00 €

2. Grundstücke ohne Bauten

2000000	Stand 01.01.2021	318.729,90 €
	Zugang/Abgang	0,00 €
	Stand 31.12.2021	318.729,90 €

3. Außenanlagen

2300000	Stand 01.01.2021	458.340,00 €
	AfA	- 24.876,00 €
	Stand 31.12.2021	433.464,00 €

4. Technische Anlagen

5000000	Stand 01.01.2021	305.383,00 €
	Zugang	70.856,01 €
	AfA	- 18.101,01 €
	Stand 31.12.2021	358.138,00 €

Für die Werkstatt musste eine Gefahrstoff-Containeranlage beschafft und installiert werden (66 TEUR)
Für die 2020 fertig gestellte Überdachung der Tankstelle sind Restzahlungen angefallen.

5. Betriebs- und Geschäftsausstattung

7100000	Stand 01.01.2021	104.437,00 €
	Zugang	844,90 €
	AfA	- 10.972,90 €
	Stand 31.12.2021	94.309,00 €

Es musste ein Laptop für Schulungen beschafft werden.

6. Maschinen und Geräte (BGA)

7130000	Stand 01.01.2021	521.305,00 €
	Zugang	65.901,60 €
	Abgang	- 14.923,00 €
	AfA	- 102.746,60 €
	Stand 31.12.2021	469.537,00 €

Ersatzbeschaffungen mussten vor allem für gärtnerische Geräte und Winterdienstgeräte vorgenommen werden. Die Altgeräte wurden ausgemustert und zum Teil außerordentlich abgeschrieben.

7. Fahrzeuge			
7150000	Stand 01.01.2021		1.883.240,00
	Zugang		581.209,99 €
	AfA	-	337.758,99 €
	Stand 31.12.2021		2.126.691,00 €

Die größten Anschaffungen 2021 waren ein Großflächenmäher (164.190,25 €) und eine Kehrmaschine (134.018,10 €). Ein kleiner Hubsteiger wurde bestellt, hat jedoch voraussichtlich eine Lieferzeit bis August 2022. Deshalb fallen für 2021 keine Ausgaben an. Außerdem wurde ein LKW in Höhe von 75.944,47 € beschafft.

Für den Einsatz bei den Stadtbetrieben mussten 3 Transporter beschafft werden (97.416,25 €). Zwei als Ersatzbeschaffung und einer zusätzlich in Kombination mit einem Geräteanhänger (72.417,00 €) als Ersatzbeschaffung für einen MB Truck. Größere Ausgaben ergaben sich noch durch die Neuanschaffung einer Gefahrostoffcontaineranlage (65.921,84 €). Diese Anschaffung war bereits in in Vorjahren veranschlagt, allerdings konnte sie erst jetzt realisiert werden.

Weiterhin wurde ein Minibagger (30.880,50 €) als Ersatzbeschaffung für einen nicht mehr benötigten Kettenbagger (Auftrag Stadtwerke) gekauft.

Insgesamt wurden Fahrzeuge in Höhe von 581.209,99 € beschafft. Der Planansatz 2021 für Fahrzeuge von 775.000,00 € wurden um 25,01 % unterschritten.

8. Anlagen im Bau			
8100000	Stand 01.01.2021		3.645,48 €
	Zugang		29.197,38 €
	Stand 31.12.2021		32.842,86 €

Auf dem Gelände des Werkhofes wurde mit einem Schuppenanbau für E-Fahrzeuge (29.197,38 €) begonnen. Dies war notwendig um die Elektroautos auch im Winter einsatzfähig zu halten.

9. Finanzanlagen

Es bestehen keine Finanzanlagen.

Das Anlagevermögen des Werkhofes hat sich 2021 gegenüber dem Vorjahr um 65.820,38 € erhöht. Die Anlagenzugänge in Höhe von 759.601,82 € liegen 17,4 % unter dem im Wirtschaftsplan vorgesehenen Ansatz von 920.000 €.

Die Abschreibung auf das Anlagevermögen beträgt 678.858,44 €.

Aus dem Verkauf von nicht mehr benötigten Anlagegütern (Fahrzeugen und Maschinen) konnten Erträge von 24.625,35 € erzielt werden.

Im Einzelnen wurden im Jahr 2021 folgende Beschaffungen getätigt:

Investitionen / Mittelverwendung	Anlagenzugänge 2021	Wirtschaftsplan 2021
Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen	29.197,38 €	- €
Schuppenanbau für E-Fahrzeuge (AiB)	29.197,38 €	- €
Technische Anlagen	70.856,01 €	- €
Überdachung Tankstelle	4.934,17 €	- €
Gefahrstoffcontaineranlage	65.921,84 €	- €
Fahrzeuge	581.209,99 €	775.000,00 €
LKWs / Kipper Ersatzbeschaffungen	75.944,47 €	100.000,00 €
Hubsteiger klein (Elektriker)	- €	100.000,00 €
Kehrmaschine	134.018,10 €	250.000,00 €
Großflächenmäher	164.190,25 €	120.000,00 €
Transporter (Transit/Kastenwagen)	97.416,26 €	60.000,00 €
PKW eigen u. Fahrzeugpool	- €	80.000,00 €
Bus f. Vermessung (Fachbereich Planen u. Bauen)	- €	50.000,00 €
Schlepper	72.471,00 €	- €
Fahrzeugteile u. Anbaugeräte	2.220,80 €	10.000,00 €
E-Bikes / Pedelecs	- €	5.000,00 €
Minibagger	30.880,50 €	- €
Anhänger	4.068,61 €	- €
Maschinen und Geräte	65.901,60 €	120.000,00 €
Maschinen und Geräte allgemein	43.172,60 €	100.000,00 €
Aufsitzmäher	22.729,00 €	20.000,00 €
Büro- und Geschäftsausstattung	12.436,84 €	25.000,00 €
Büro- und Geschäftsausstattung	844,90 €	5.000,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	11.591,94 €	20.000,00 €
Gesamtsumme:	759.601,82 €	920.000,00 €

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
11000000 Lager- und Materialbestand	Stand 01.01.2021	444.990,43 €
	Zugang	28.710,04 €
	Stand 31.12.2021	473.700,47 €

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

12000000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.011.027,42 €
15000000 Sonstige Vermögensgegenstände, Lohn- und Gehaltsvorschüsse	1.802,03 €

Die gesamten Forderungen/ Rechnungen an die Stadt waren bis zum 25.02.2022 ausgeglichen.

III. Kassenbestand, Guthaben bei KreditinstitutenDer **Kassenbestand** betrug zum 31.12.21**565.674,15**

€

Summe Umlaufvermögen**2.052.204,07 €****C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

17402000 HR-Schwebekonto Lohn/Gehalt (Gehälter Beamte / Januar)

6.915,71 €**Summe Aktiva****10.218.179,54 €****Passiva****A. Eigenkapital****I. Stammkapital**

20000000 Stammkapital

50.000,00 €**II. Rücklagen**

23000000 Allgemeine Rücklage

3.000.000,00 €**III. Gewinn/Verlust**

78000000 Verlustvortrag von 2019 und 2020

Stand 01.01.2021

- 298.876,16 €

Jahresgewinn 2021

Abgang

- 170.380,13 €

Stand 31.12.2021- **128.496,03 €****Summe Eigenkapital****2.921.503,97 €****B. Zuschüsse und Zuweisungen**

25000000 Zuweisungen und Zuschüsse

Stand 01.01.2021

8.270,00 €

Auflösung

- 2.216,00 €

Stand 31.12.2021**6.054,00 €****C. Rückstellungen**

27020000 Rückstellungen für Mehrarbeit

Stand 01.01.2021

85.070,41 €

Abgang

- 9.177,95 €

Stand 31.12.2021**78.892,46 €**

Für die zum Stichtag 31.12.2021 auf den Arbeitszeitkonten der Beschäftigten bestehenden 4.729,71 Mehrarbeitsstunden. Das sind 148,39 Stunden weniger als 2020. Somit wurden Rückstellungen aufgelöst.

27020000 Rückstellungen für Urlaub

Stand 01.01.2021

75.769,74 €

Zugang

20.515,63 €

Stand 31.12.2021**96.285,37 €**

Urlaubsrückstellungen werden seit dem Jahr 2014 gebildet, dies forderte die GPA. Für Beschäftigte des Eigenbetriebes Werkhof mussten 2021 für 674 Urlaubstage Rückstellungen gebildet werden. (2020: 561 Tage)

28300000 Rückstellungen für Gewährleistungen	Stand 01.01.2021	11.912,17 €
	Zu-, Abgang	0,00 €
	Stand 31.12.2021	11.912,17 €

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

D. Verbindlichkeiten

30901000 bis		
30920000 langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und der Stadt	Stand 01.01.2021	5.037.372,00 €
	Zugang	0,00 €
	Abgang/Tilgung	- 144.948,00 €
	Stand 31.12.2021	4.892.424,00 €
31000000 Kassenkredit Stadtkasse		1.850.000,00 €
33000000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		352.369,64 €
33990000 Skonto-Verrechnungskonto		- 507,40 €
36000000 Übrige Verbindlichkeiten		12.245,33 €
Summe Verbindlichkeiten		7.106.531,57 €

Im Jahr 2021 musste die Kreditermächtigung des Festsetzungsbeschlusses (328.350 €) nicht in Anspruch genommen werden, es wurde kein weiteres Darlehen aufgenommen.

An Tilgungen leistete der Eigenbetrieb Werkhof im Jahr 2021 einen Betrag von 144.948,00 €.

3. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

GuV

a) Zusammensetzung der Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge

1. Umsatzerlöse	%	
Erlöse aus Mieten und Pachten	0,58	50.880,00 €
Verkaufserlöse	0,01	495,00 €
Erlöse aus Schadensersatz	0,75	65.458,57 €
Sonstige Erlöse	0,10	8.498,95 €
Erlöse Stadthaushalt	75,04	6.541.029,52 €
Erlöse übriger Bereich (steuerfrei)	17,65	1.538.702,14 €
Erlöse aus steuerpflichtigen Aufträgen	1,42	123.652,32 €
2. Sonst. betriebl. Erträge		
Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen, etc.	0,03	2.216,00 €
Aktiviert Eigenleistungen	0,25	21.667,15 €
Zuschüsse für laufende Zwecke	0,01	1.190,00 €
Erträge aus Personalkostenersätzen	3,26	283.928,73 €
Erstattungen nach Infektionsschutzgesetz	0,20	17.474,64 €
Erträge aus Abgängen vom Anlagevermögen	0,28	24.625,35 €
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,39	34.287,24 €
Ertrag Material auf steuerpflichtige Aufträge	0,03	2.515,76 €
Summe Erlöse/Erträge	100,00	8.716.621,37 €

Die **Erlöse/Erträge** setzen sich wie folgt zusammen:

	2021	2020
Erlöse aus dem Stadthaushalt Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt	75,04 %	73,00 %
Erlöse von den Eigenbetrieben Touristik und Marketing, Abwasser und Friedhof, der GWG und HGE (Organkreis)	17,65 %	18,43 %
Erlöse von Dritten (steuerpflichtig) z. B. Stadtwerke, Frei- landmuseum, Hospital z. Hl. Geist, Vereine	1,42 %	2,09 %
Erlöse aus Schadensersatz (Unfallschäden)	0,75 %	0,96 %
Sonstige Erlöse, Verkaufserlöse, Fahrzeug- und Gerätemieten	0,69 %	0,08 %
Sonstige betriebliche Erträge z. B. Personalkostenersätze, aktivierte Eigenleistungen, Auflösung von Zuschüssen und Rückstellungen, Erlöse aus Abgang von Anlagevermögen, Erstattungen nach In- fektionsschutzgesetz	4,45 %	4,85 %

Im **Wirtschaftsplan 2021** waren Erlöse / Erträge geplant in Höhe von

8.993.700,00 €

b) Materialaufwand – Planansatz 2.219.000 €

- Die Aufwendungen für **Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe** waren mit einem Betrag von 1.272.388,80 € um 5,6 % (-75.865,16 €) geringer als im Vorjahr. Der Aufwand für Material, das direkt für Aufträge beschafft wurde war um 24,9 % (-148.319,43 €) niedriger, dafür war der Aufwand für Lagermaterial um 9,4 % (+49.656,75 €) höher. Dies ist abhängig davon, welche Aufträge der Werkhof erhält. Die Aufwendungen für den „Mietpark“, dies betrifft Fahrzeuge, Maschinen und Geräte die der Werkhof für andere Fachbereiche beschafft und unterhält, waren um 23,2 % (-22.322,54 €) niedriger. Der Aufwand für Ersatzteile zur Reparatur von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen die der Werkhof selbst nutzt war um 9,62% (+7.716,77 €) höher als 2020.
- Die **Aufwendungen für bezogene Leistungen** umfassen Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Fernwärme, Instandhaltungen, Wartungen, Fremdleistungen und die Entsorgung von Müll, Erde, Steinen usw. Diese Aufwendungen waren 2021 um 397.520,09 € niedriger als 2020. Dies liegt vor allem an den Wenigerausgaben bei den Aufwendungen für Instandhaltung und Wartungen von Fahrzeugen und Gebäuden (-38.403,63 €) und an den Direktleistungen für Baumpflege (-359.930,80). Dies ergibt sich daraus, dass die Rechnungen über 2.000 € für Baumpflegearbeiten von der Stadt seit 2021 direkt bezahlt werden und somit keine Verrechnungen über den Werkhof erfolgt. Insgesamt lag der Materialaufwand 2021 mit 1.696.951,71 € um 21,8 % unter dem Vorjahreswert und 23,5 % unter dem Planansatz.

c) Personalaufwendungen – Planansatz 5.760.000 €

- An **Löhnen und Gehältern** einschließlich Zulagen und Zuschlägen sowie für Rufbereitschaften und Überstunden wurden für die Beschäftigten und Beamten des Eigenbetriebes Werkhof 4.3363.405,93 € (+ 0,6 %) aufgewendet.
- Für **Soziale Aufwendungen und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung** sind 2021 1.361.717,55 € angefallen.

Die Personalaufwendungen waren 2021 insgesamt um 2,3 % höher als im Vorjahr und lagen um 0,6 % unter dem Planansatz im Wirtschaftsplan.

d) Abschreibungen - Planansatz 650.000 €

Die Höhe der Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen lag mit 678.858,44 € um 4,4 % über dem Planansatz.

e) Sonstige betriebliche Aufwendungen – Planansatz 312.500 €

Die Aufwendungen für Versicherungen, Mieten, Verluste aus dem Abgang von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen, Bürobedarf, Inseraten, Datenverarbeitung, Personalkostenersätze an die Stadt und andere Eigenbetriebe und sonstigem Aufwand lagen mit insgesamt 365.594,69 € um 53.094,69 € über dem Planansatz. Die größten Mehrausgaben lagen bei der Datenverarbeitung, Inserate und den Personalkostenersätzen

f) Zinsaufwand – Planansatz 28.500 €

Der Zinsaufwand von 56.314,93 € lag 27.814,93 € über dem Planansatz.

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

IV. Ergänzende Angaben**1. Betriebsleitung**

Herr Schweizer ist seit dem 01.09.2019 Fachbereichsleiter der Stadtbetriebe Schwäbisch Hall.

2. Beschäftigte

Der Eigenbetrieb verfügte zum 31.12.2021 über 97,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte). Tatsächlich waren zu diesem Zeitpunkt 94 Beschäftigte/Beamte (92,2 Stellen) für den Werkhof tätig.

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2021**I. Gesetzliche Vorschriften**

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

Die ursprüngliche Betriebssatzung wurde am 24.07.2002 beschlossen und trat zum 01.01.2003 in Kraft. In der Gemeinderatssitzung am 04.03.2020 wurde eine Neufassung beschlossen, die zum 01.04.2020 in Kraft getreten ist.

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

Das Jahr 2021 war für den Eigenbetrieb Werkhof das 19. 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 ist in § 1 der Betriebssatzung im Einzelnen beschrieben.

II. Geschäftsentwicklung

Das Wirtschaftsjahr 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 170.380,13 € ab. Das Ergebnis liegt 166.680,13 € über dem Planansatz von 3.700 €.

Im Vergleich zum Jahr 2020 verbesserte sich das Ergebnis um 425.828,66 €. Die Erlöse und Erträge in 2021 (8.716.621,37 €) waren um 84.379,98 € höher als 2020 (8.632.241,39 €).

Durch die Corona-Pandemie mussten im Jahr 2021 Stadtfeste und sonstige Veranstaltungen ganz ausfallen oder konnten nur in sehr kleinem Rahmen abgehalten werden. Der Werkhof ist bei Festen und Veranstaltungen mit der Vorbereitung, der Beschilderung, dem Abbau und der Reinigung beteiligt. Dies konnte durch zusätzliche Aufträge städt. Gesellschaften und Eigenbetriebe kompensiert werden, so dass hier die Erlöse gegenüber dem Plan sogar um 38.702,14 € EUR höher lagen.

Der Jahresauftrag der Stadtwerke Schwäbisch Hall GmbH an den Eigenbetrieb Werkhof für Tiefbauarbeiten bei Störungen an Versorgungsleitungen lief zum 31.03.2020 aus. Dieser Auftrag wurde nicht verlängert da mit der ständigen Vergrößerung des Versorgungsgebietes (Gemeinde Wüstenrot, Stadt Waldenburg, Stadt Öhringen) die vereinbarten Verrechnungssätze und Pauschalbeträge für die zu erbringenden Leistungen des Werkhofes weder auskömmlich noch kostendeckend waren. Die steuerpflichtigen Erlöse des Werkhofs waren deshalb im Vergleich zum Planansatz um 526.347,68 € geringer. Dies wurde jedoch durch Aufträge aus dem Stadthaushalt zum Teil ausgeglichen. Hier ist eine Mehreinnahme von 170.829,52 € gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen.

Die Personalaufwendungen liegen 2,3 % über dem Vorjahreswert. Für die Beschäftigten beim Eigenbetrieb Werkhof wurden für Löhne und Gehälter, soziale Abgaben und für die Altersversorgung sowie die Arbeitgeberanteile an die Versorgungskassen insgesamt 5.725.123,48 € ausgegeben.

	Werkleitung/ Verwaltung	SG I Gebäude- technik, Veran- staltungen	SG II Straßen- unterhal- tung	SG III Stadtreinig./ Verkehrs- technik, Stra- ßenbeleuch- tung	SG IV + V Grün	SG VI Werkstatt, Fuhrpark, Lager und Schlosserei	SG VII Kanal- unter- haltung	SG VIII Fried- höfe	Summe Beschäftig- te
2020	7	7	14	18	28	8	8	8	98
2021	8	7	12	16	28	8	8	8	94

Die Anzahl der Mitarbeiter/innen zum Stand vom 31.12.2021 hat sich im Vergleich zum Vorjahr um vier Personen verringert.

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr um 4,1 % auf 678.858,44 € gesunken.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen für Mieten, Pachten, Versicherungen, laufende Verwaltungskosten, Datenverarbeitung, Personalkostensätze an die städtischen Fachbereiche und die weiterhin tätigen Beschäftigten anderer Bereiche fielen im Jahr 2021 Mehrausgaben in Höhe von 41.181,18 € gegenüber dem Vorjahr an. Diese wurden unter anderem durch höhere Ausgaben bei der Datenverarbeitung, den Stellenausschreibungen und dem sonstigen Aufwand (Kosten für Corona-schutzmaßnahmen) verursacht.

Für bestehende Darlehen ist ein Zinsaufwand von 54.447,47 € entstanden.

III. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Investitionen

Im Wirtschaftsjahr 2021 wurden 759.601,82 € investiert. Im Wirtschaftsplan waren Investitionen von 920.000 € geplant.

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

Neue Kredite zur Finanzierung der Investitionen wurden nicht aufgenommen.

Der Restbuchwert des gesamten Anlagevermögens belief sich zum 31.12.2021 auf 8.159.059,76 € (Vorjahr 8.093.239,38 €)

Ertragslage

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

Gewinn und Verlustrechnung				
	Ist 2021	Ist 2020	Abweichung absolut	Abweichung relativ
	EUR	EUR	EUR	%
1. Umsatzerlöse	8.328.716,50	8.214.441,87	114.274,63	1,39
2. Sonstige betriebliche Erträge	366.237,72	405.357,57	-39.119,85	-9,65
3. Aktivierte Eigenleistungen	21.667,15	12.441,95	9.225,20	74,15
4. Materialaufwand	-1.696.951,71	-2.170.336,95	473.385,24	-21,81
5. Personalaufwand	-5.725.123,48	-5.594.345,60	-130.777,88	2,34
6. Abschreibungen auf immat. VG des AV	-678.858,44	-709.048,18	30.189,74	-4,26
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-365.594,69	-324.413,51	-41.181,18	12,69
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-56.314,93	-65.876,24	9.561,31	-14,51
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (1-10)	193.778,12	-231.779,09	425.557,21	-75,20
10. Sonstige Steuern, Grundsteuer, Kfz-Steuer, etc.	-23.397,99	-23.669,44	271,45	-1,16
11. Jahresverlust	170.380,13	-255.448,53	425.828,66	-79,90
Summe Erlöse/Erträge	8.716.621,37	8.632.241,39	84.379,98	0,97
Summe Aufwendungen	-8.546.241,24	-8.887.689,92	341.448,68	-4,00

Die Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge waren 2021 um rd. 84 T€ höher als 2020. Die Aufwendungen lagen rd. 341 T€ unter dem Vorjahreswert.

Der Jahresgewinn in Höhe von 170.380,13 € soll mit dem Verlustvortrag aus Vorjahren verrechnet werden.

IV. Ausblick sowie Chancen und Risiken

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

Dem Eigenbetrieb stehen zur Bewältigung dieser Aufgaben lt. Stellenplan unverändert auch für 2021 97,70 Stellen (inklusive Teilzeitkräfte) zur Verfügung. Zum 31.12.2021 waren 94 Beschäftigte (92,2 Stellen) für die Bereiche Gebäude- und Veranstaltungstechnik, Straßenunterhaltung, Winterdienst, Stadtreinigung / Verkehrstechnik, Grünanlagen Innenstadt und Teilorte, Spiel- und Sportplätze, Kanalunterhaltung, Friedhöfe, Fuhrpark, Werkstatt / Lager, Betriebsverwaltung / Finanzen und Rechnungswesen tätig.

Ausgeschiedene Mitarbeiter/innen durch geeignetes Fachpersonal zu ersetzen gestaltet sich zunehmend schwieriger. Die Betriebsleitung ist ständig bemüht, adäquates Fachpersonal zu suchen und zu finden.

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

Die bereits seit 2018 geplante nicht beheizte Abstellhalle auf dem Betriebsgelände wurde 2021 aufgrund von Konjunkturschwankungen nochmals verschoben.

Wie es scheint, entschärft sich im Jahr 2022 die angespannte Lage durch die Corona-Pandemie über den Sommer 2022, so dass städtische Feste und Veranstaltungen wieder stattfinden können und somit der Werkhof auch wieder Einnahmen daraus erzielen kann. Wie sich die Lage jedoch im Herbst und Winter entwickelt ist abzuwarten, da Corona immer noch ein Thema ist.

Für das Geschäftsjahr 2022 wird eine gute Kapazitätsauslastung aller Sachgebiete erwartet. Bestandsgefährdende oder wesentliche Risiken sind aus derzeitiger Sicht nicht vorhanden. Allerdings ergeben sich zum Teil Engpässe und erhebliche Preissteigerungen bei den Material- und Fahrzeuglieferungen.

Risikoerwartungen:

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

Chancen:

- Gute Arbeitsbedingungen im öffentlichen Dienst, sicherer Arbeitsplatz
- Funktionale und effektive Arbeitsgeräte, Maschinenausstattung und Nutzfahrzeuge

Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse:

	2021	2020	2019	2018
Abschreibungsquote: (Abschreibungen auf Sachanlagen x 100 / Buchwert Sachanlagen)	8,32 %	8,75 %	8,46 %	7,66 %
Zinslastintensität (Zinsaufwendungen x 100 / ordentliche Erträge)	0,65 %	0,76 %	0,45 %	0,74 %
Personalkostenintensität (Personalaufwand x 100 / ordentliche Erträge)	65,68 %	64,80 %	62,08 %	65,68 %
Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme)	79,85 %	77,16 %	75,46 %	77,34 %

Schwäbisch Hall, 24.06.2022

Michael Schweizer
Fachbereichsleitung Stadtbetriebe

Daniel Bullinger
Oberbürgermeister

Anlagen

- 1 - Strukturbilanz
- 2 - Anlagennachweis 2021, Anlage 2 zu § 10 Abs. 2 EigBVO
- 3 - Anlagennachweis 2021 Zuschüsse, Zuweisungen

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Werkhof – Strukturbilanz 2021

Anlage 1

	EUR	v. H.	EUR	v. H.
Aktivseite	2021		2020	
langfristig				
Immat. Vermögensgegenstände, Sach- u. Fianzanlagen	8.159.059,76		8.093.239,38	
sonstiges langfristiges Vermögen	-		-	
abzüglich Ertragszuschüsse	-6.054,00		-8.270,00	
langfristig gebundenes Vermögen	8.153.005,76	79,84	8.084.969,38	77,14
kurzfristig				
Kassenbestand	565.674,15		493.013,47	
Materialbestand	473.700,47		444.990,43	
kurzfristige Forderungen u. Sonstiges	1.019.745,16		1.457.323,43	
Summe Aktivseite	10.212.125,54	100	10.480.296,71	100
Passivseite				
langfristig				
Eigenkapital	2.921.503,97		2.751.123,84	
davon: Ergebnisvortrag	-298.876,16		-43.427,63	
Jahresergebnis	170.380,13		-255.448,53	
langfr. Rückstellungen/Sonderposten	0,00		0,00	
Trägerkredite/Geldanlagen Stadt	2.400.000,00		2.400.000,00	
Fremdkredite	2.492.424,00		2.637.372,00	
sonst. langfr. Verbindlichkeiten	0,00		0,00	
langfristige Fianzungsmittel	7.813.927,97	76,52	7.788.495,84	74,32
kurzfristig				
Kassenmehrausgaben	1.850.000,00		2.150.000,00	
kurzfr. Verbindlichkeiten u. Sonstiges	548.197,57		541.800,87	
Summe Passivseite	10.212.125,54	100	10.480.296,71	100
Über- (+) bzw. Unterfinanzierung (-) des langfristiges Vermögen	-339.077,79		-296.473,54	

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Werkhof – Anlagennachweis 2021

Anlage 2

**Stadtbetriebe Schwäbisch Hall
Eigenbetrieb Werkhof
Anlagennachweis 2021**

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	Ø
													Ab- schrei- bungs- satz	Rest- buch- wert
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	11	13
	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	-16.726,35	-3.168,00	0,00	-19.894,35	884,00	4.052,00	-15,2	4,3
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	7.142.349,09	0,00	0,00	0,00	7.142.349,09	-2.648.242,09	-169.643,00	0,00	-2.817.885,09	4.324.464,00	4.494.107,00	-2,4	60,5
2300000	Außenanlagen	521.434,96	0,00	0,00	0,00	521.434,96	-63.094,96	-24.876,00	0,00	-87.970,96	433.464,00	458.340,00	-4,8	83,1
5000000	Techn. Anlagen	360.660,53	70.856,01	0,00	0,00	431.516,54	-55.277,53	-18.101,01	0,00	-73.378,54	358.138,00	305.383,00	-4,2	83,0
7100000	Büro- und Geschäfts- Ausstattung	170.920,60	844,90	0,00	0,00	171.765,50	-66.483,60	-10.972,90	0,00	-77.456,50	94.309,00	104.437,00	-6,4	54,9
7130000	Maschinen- und Geräte	2.047.622,17	65.901,60	-93.287,35	0,00	2.020.236,42	-1.526.317,17	-102.746,60	78.364,35	-1.550.699,42	469.537,00	521.305,00	-5,1	23,2
7150000	Fahrzeuge	5.135.861,85	581.209,99	-216.754,11	0,00	5.500.317,73	-3.252.621,85	-337.758,99	216.754,11	-3.373.626,73	2.126.691,00	1.883.240,00	-6,1	38,7
7500000	GWG	139.377,85	11.591,94	-1.455,54	0,00	149.514,25	-139.377,85	-11.591,94	1.455,54	-149.514,25	0,00	0,00	-100,0	0,0
8100000	Anlagen im Bau	3.645,48	29.197,38	0,00	0,00	32.842,86	0,00	0,00	0,00	0,00	32.842,86	3.645,48	0,0	100,0
Summe:		15.861.770,82	759.601,82	-311.497,00	0,00	16.309.875,64	-7.768.531,44	-678.858,44	296.574,00	-8.150.815,88	8.159.059,76	8.093.239,38		

Stadt Schwäbisch Hall – Eigenbetrieb Werkhof – Anlagennachweis 2021 – Zuschüsse

Anlage 3

Stadtbetriebe Schwäbisch Hall

Eigenbetrieb Werkhof

Anlagennachweis 2021 – Zuschüsse

Bestandskonto	Bezeichnung	Anfangsstand				Auflösung					Ifd. Buchwert	Buchwert Ende Vorjahr	Kennzahlen	
		AHK GJ-Beg. Anfangsstand	Zugang	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	129.740,69	0,00	0,00	129.740,69	121.470,96	2.216,00	0,00	0,00	123.686,69	6.054,00	8.270,00	1,7	4,7
Summe:		129.740,69	0,00	0,00	129.740,69	121.470,96	2.216,00	0,00	0,00	123.686,69	6.054,00	8.270,00		