

# Lagebericht Betriebshof



**Lagebericht**

Anlage zum

Jahresabschluss 2018

# Lagebericht

für das Wirtschaftsjahr 2018

## **Inhalt:**

<b>I. Geschäfts- und Rahmenbedingungen</b>	<b>2</b>
1. Rechtsform des Unternehmens	2
2. Wesentliche Beschlüsse 2018	2
3. Geschäftsfelder und deren Entwicklung 2018	2
<b>II. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 2018</b>	<b>4</b>
<b>III. Angaben entsprechend §11 EigbVO</b>	<b>8</b>
1. Änderung am Grundstücksvermögen	8
2. Anlagen im Bau	8
3. Entwicklung Eigenkapital und Rückstellungen	8
4. Statistik Umsatzerlöse	9
5. Ertragslage der einzelnen Betriebszweige	9
6. Personalstatistik	10
7. Krankenstand	11
<b>IV. Risikobericht und Ausblick 2018</b>	<b>12</b>
1. Entwicklung und Risiken	12
2. Entwicklung der Erträge, Aufwand und Betriebliches Ergebnis	13
<b>V. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres</b>	<b>14</b>

## I. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

### 1. Rechtsform des Unternehmens

Der Betriebshof Stadt Ravensburg (BHR) wird seit 2001 als kommunaler Eigenbetrieb der Stadt Ravensburg geführt.

### 2. Wesentliche Beschlüsse 2018

1. Beschluss zur Eingruppierung des BHR in die Steuerungsstufe 3 gem. Beteiligungsrichtlinie (VWA 2018/02 am 05.03.2018)
2. Beschluss zur Erstellung eines Sanierungskonzeptes (GR 2018/10 am 22.10.2018)
3. Festsetzung Wirtschaftsplan 2019 mit Gesamtbeschaffungsliste (Vorberatung BABHR 07.11.2018 und Beschluss GR 17.12.2018)
4. Feststellung Jahresabschluss 2017 (Vorberatung BABHR 07.11.2018 und Beschluss GR 17.12.2018)

### 3. Geschäftsfelder und deren Entwicklung 2018

Im Jahr 2018 hat die Stadt das Projekt Spartenintegration aufgesetzt. Ein Teilprojekt daraus war die Übernahme der städtischen Beleuchtungs- und Signalanlagen durch die TWS. Mit der Übernahme der Anlagen hat die TWS auch das Fachpersonal aus dem BHR übernommen.

Das Gesamtprojekt Spartenintegration entstand kurzfristig, das Teilprojekt "Übergang Elektro" wurde sehr schnell in nur wenig mehr als ½ Jahr umgesetzt.

Von der schnellen Umsetzung waren insbesondere die beiden Abteilungen Service- und Verwaltung und Bauen, Kanal und Verkehr betroffen. Es musste die gesamte Wirtschaftsplanung für das Jahr 2018 umgestellt werden, Arbeitsgruppen wurden aufgelöst, die Abteilung Bau, Kanal und Verkehr neu strukturiert und um eine Arbeitsgruppe BAUe ergänzt werden. Die Lager-, Geräte und Fahrzeugbestände mussten gesichtet und für einen Verkauf an die TWS aufbereitet werden.

Der für die schnelle Planung und Umsetzung des Projektes notwendige zusätzliche Arbeitsaufwand für die Abteilungs- / Unternehmensleitung war beträchtlich.

#### Service- und Verwaltung

Die Abteilung Service und Verwaltung ist für alle betriebswirtschaftlichen und finanzwirtschaftlichen Fragen zuständig. Zusätzlich für den Fuhrpark mit Magazin und das Team Gebäudeunterhalt.

#### Bauen, Kanal und Verkehr

Die Abteilung Bauen, Kanal und Verkehr ist für alle Belange im Bereich des Unterhalts der Verkehrsanlagen, Verkehrssicherung an Straßen sowie dem Unterhalt der Kanalanlagen zuständig.

Stadtbild

Die Abteilung Stadtbild ist für alle Belange im Zusammenhang mit der Pflege, Reinigung und dem Unterhalt inklusive Verkehrssicherungspflicht der Grünanlagen, Spiel- und Bolzplätze und dem Betrieb der Friedhöfe betraut.

## II. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage 2018

### Ergebnisübersicht 2018 bis 2016

	2018		2017		2016	
	T-Euro	%-Satz	T-Euro	%-Satz	T-Euro	%-Satz
Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe bezogene Leistungen	487	6,71%	647	8,70%	521	7,70%
Personalaufwand	602	8,29%	722	9,70%	506	7,40%
hierin enthaltene RS ATZ (Auf-/Abbau)	4.853	66,84%	4.711	63,31%	4.602	67,70%
Bestand ATZ zum 31.12.	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Abschreibungen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Zinszahlungen	427	5,88%	442	5,94%	439	6,50%
Betriebsaufwand	104	1,43%	129	1,73%	155	2,30%
Verwaltungsaufwand	416	5,73%	421	5,66%	415	6,10%
übrige Aufwendungen	74	1,02%	66	0,89%	62	0,90%
bezogene Leistungen Stadt	51	0,70%	62	0,83%	46	0,70%
Steuern vom Einkommen und Ertrag	242	3,33%	240	3,23%	230	3,40%
Sonstige Steuer	1	0,01%	-3	-0,04%	0	0,00%
	4	0,06%	4	0,05%	4	0,10%
<b>Gesamtaufwand</b>	<b>7.261</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.441</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.980</b>	<b>100,00%</b>
Umsatzerlöse	7.178	99,72%	7.238	99,75%	6.811	99,30%
aktivierte Eigenleistungen	1	0,01%	1	0,01%	1	0,00%
sonstige betriebliche Erträge	19	0,26%	17	0,23%	50	0,70%
<b>Gesamtertrag</b>	<b>7.198</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.256</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.862</b>	<b>100,00%</b>
<b>Ergebnis ohne a. o. Aufw.</b>	<b>-63</b>	<b>-0,88%</b>	<b>-185</b>	<b>-2,55%</b>	<b>-118</b>	<b>-1,72%</b>
<b>Außerordentl. Ergebnis</b>					<b>0</b>	
<b>Ergebnis</b>	<b>-63</b>	<b>-0,88%</b>	<b>-185</b>	<b>-2,55%</b>	<b>-118</b>	<b>-1,72%</b>
darin enthaltene ATZ	0		0		0	

Zur Erläuterung der Verdichtung von Sachkonten zu Kostenblöcken wird dem Lagebericht ein detaillierter Sachkontennachweis – **Anlage 2.4** beigefügt.

Aus dem Erfolgsplan **Anlage 2.2** können sowohl die Umsatzerlöse der größten Hauptaufgabenbereiche des Betriebshofs wie auch die verschiedenen Kostenblöcke abgelesen und über mehrere Jahre verglichen werden.

Im Folgenden werden die wesentlichen Abweichungen zwischen dem Erfolgsplan und dem Jahresergebnis erläutert.

## Umsatzerlöse

### 1.5800 öffentliche Grünanlagen

Ravensburg ist eine Stadt mit sehr vielen Grünflächen und Bäumen. Diese Flächen werden zunehmend unter ökologischen Gesichtspunkten bewirtschaftet. Die Diversifizierung der Grünflächen führt zu einem stetig steigenden Arbeitsaufwand in der Pflege. Hinzu kommt stetig steigende Temperaturen, welche die Pflanzen und Bäume erheblich belasten. Um die Grünanlagen im "Hitzesommer" überhaupt erhalten zu können mussten diese 2018 täglich gewässert werden. Der Personalaufwand in der Grünpflege hat sich deutlich erhöht, so dass die Umsätze 127.000 € über der Planung lagen.

### 1.6300 öffentliche Straßen und Winterdienst

Im August 2018 wechselte die Arbeitsgruppe "Elektro" zur TWS. Mit dem Ausscheiden der Arbeitsgruppe entfielen auch teilweise die für die Gruppe eingeplanten Umsätze, so dass der Ansatz im UA um 80.000 € unterschritten wurde.

Innerhalb des Ansatzes ist es zusätzlich zu einer Verschiebung zwischen der Verkehrsregelung und dem Straßenunterhalt gekommen.

Im Bereich der Straßenreinigung wurde der Ansatz überschritten. Hier spiegelt sich wieder, dass die öffentlichen Flächen intensiver genutzt werden und damit auch ein höherer Reinigungsaufwand verbunden ist.

### 1.xxx AGM Leistungen

Der Ansatz in der Planung bezieht sich nur auf die Mietwohnungen. Dadurch, dass AGM-Leistungen wie "Leistungen an Dritte" abgerechnet wurden, sind diese zu den AGM-Leistungen dazu gerechnet worden.

### 2.xxx Leistungen Vermögenshaushalt

Damit die Stadt vermögenswirksame Leistungen weiterverrechnen kann, müssen diese zwingend durch private Firmen erbracht werden. Werden Leistungen durch den BHR erbracht verbleiben die Kosten bei der Stadt. Aufgrund dieser geänderten Rechtsprechung werden durch die Stadt keine nennenswerten Leistungen mehr beauftragt. Dieser Trend wird sich auch in den nächsten Jahren fortsetzen.

### 1.690x Wasserläufe und städtische Entwässerung

Das für die Wasserläufe und städtische Entwässerung zuständige Team KAN war das gesamte Jahr unterbesetzt. Aufgrund des allgemeinen Fachkräftemangels konnte das fehlende Personal nicht kompensiert werden. Der Umsatz und damit der Planansatz wurden daher nicht erreicht.

## Aufwendungen

### Aufwand für Lieferung und Leistung

Der Ansatz wurde mit 1,09 Mio. € genau erreicht. Durch den durchschnittlichen Winter in 2018 gab es keine erheblichen Mehraufwendungen im Bereich Material und Fremdleistungen.

### Personalaufwand

Durch die Überleitung der Elektriker zur TWS wurden Lohnkosten gegenüber der Planung eingespart. Hieraus resultiert die Differenz.

### Abschreibung

Die Abschreibung wird maßgeblich vom Zeitpunkt der Beschaffung bestimmt. Da sich der genaue Zeitpunkt der Ausschreibung und Lieferzeiten der Fahrzeuge nicht exakt bestimmen lassen, kommt es zwangsläufig zu Abweichungen von der Planung. Durch die Spartenintegration wurden die Fahrzeuge des Teams VTE frei zur Nutzung. Dadurch mussten einige Neubeschaffungen nicht durchgeführt werden, was dazu führt, dass es auch weniger Abschreibung gibt.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Planansatz wurde bis auf weniger Ausgaben von 2.500 €, die sich auf viele verschiedene Sachkonten verteilen, genau eingehalten werden.

### Zinsen

Aufgrund der anhaltenden Niedrigzinsphase wurden in 2018 die Zinsen um 0,5% gesenkt. Der Planansatz konnte dadurch um 30.000 € unterschritten werden.

## **Ergebnis**

Ein direkter Vergleich der genehmigten Wirtschaftsplanung 2018 mit dem endgültigen Ergebnis ist nicht möglich. Die Wirtschaftsplanung ist Mitte 2017 entstanden und wurde bereits Ende 2017 genehmigt. Zu diesem Zeitpunkt war das Projekt "Spartenintegration" noch nicht bekannt.

Die Spartenintegration hat einen erheblichen Einfluss auf das Ergebnis. Es entfällt Umsatz und damit auch Deckungsbeitrag. Es entstehen unproduktive Stunden beim Übergang der Arbeitsgruppe und ungeplante Kosten für die Betreuung des Projektes.

Die Auswirkungen auf das Ergebnis wurden Mitte 2018 mit -200.000 € (Sitzungsvorlage BABHR 04.07.2018) veranschlagt.

Hinblick auf dieses unerfreuliche Ergebnis hat der BHR nichts unversucht gelassen um den Verlust abzumindern. Es wurden Investitionen verschoben, Ausgaben kritisch hinterfragt, Lagerbestände reduziert und vor allem für Kompensationsgeschäfte nach der Ausgliederung der Elektrosparte gesorgt.

Durch diese Maßnahmen konnte das Mitte 2018 prognostizierte Jahresergebnis um ca. 135.000 € verbessert werden und schließt mit einem Verlust von ca. 64.000 € ab.

## Finanzlage

Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Verbindlichkeiten &lt; 1 Jahr</b>	-723.500,82 €	-1.124.848,57 €
<b>Gesellschafterdarlehen</b>	-5.131.455,73 €	-5.131.455,73 €
	<u>-5.854.956,55 €</u>	<u>-6.256.304,30 €</u>

Durch den Übergang der Elektriker zur TWS ergab sich die Möglichkeit die geplanten Fahrzeugbeschaffungen neu zu planen. Um Neuanschaffungen zu umgehen, wurden Fahrzeuge zwischen den Teams umgeschichtet. Durch die geringeren Ausgaben konnten die Kassenkredite deutlich reduziert werden. Der Kassenkredit bleibt unter dem Limit von 1.700.000 € und bleibt damit im zulässigen Rahmen.

## Vermögensplan

Der Vermögensplan **Anlage 2.5** enthält alle verfügbaren Finanzierungsmittel und den Finanzierungsbedarf, der sich aus Änderungen des Anlagevermögens und der Finanzierung des Eigenbetriebs (Gesellschafterdarlehen, Gewinn) im Wirtschaftsjahr ergeben.

Insgesamt wurde der Vermögensplan eingehalten.

Günstig auf den Vermögensplan hat sich wie bei Kassenkredit die Spartenintegration ausgewirkt. Einige Beschaffung von Fahrzeugen mussten gegenüber der Planung nicht getätigt werden und ein Steigerfahrzeug mit noch hoher Abschreibung konnte an die TWS verkauft werden. Die Unterdeckung sinkt dadurch und beläuft sich zum 31.12.2018 auf 181.871,38 €.

### III. Angaben entsprechend §11 EigbVO

#### 1. Änderung am Grundstücksvermögen

Im Jahr 2018 wurde ein kleiner Grundstücksteil der schon auf dem Gelände des BHR lag von der Stadt Ravensburg für 14.923,63 € gekauft.

Die Veränderung der Vermögensgegenstände und der Sachanlagen sind in der **Anlage 2.6** Anlagennachweis aufgeführt.

Zum 01.01.2018 war der Wert der Sachanlage Grundstücke bei 3.386.995,93 €. Durch Abschreibungen liegt der Vermögenswert zum 31.12.2018 bei 3.290.551,85 €.

#### 2. Anlagen im Bau

2018 befand sich ein LKW MAN RV-BH 1008 mit 144.743,52 € bei den Anlagen im Bau.

#### 3. Entwicklung Eigenkapital und Rückstellungen

##### Eigenkapital:

Das Geschäftsjahr wurde mit einem Verlust von -63.644,16 € abgeschlossen. Das negative Eigenkapital erhöht sich daher von -271.546,50 € auf -335.190,66 €.

##### Rückstellungen:

Rückstellungen für:	01.01.2018	Verbrauch/ Auflösung	Aufzinsung	Zuführung	31.12.2018
<b>1. Steuerrückstellungen</b>	<b>200 €</b>	<b>200 €</b>		<b>200 €</b>	<b>200 €</b>
<b>2. Sonstige Rückstellungen</b>					
a) Urlaubsverpflichtungen	157.168 €	157.168 €		167.288 €	167.288 €
b) Zeitguthaben	122.539 €	122.539 €		113.397 €	113.397 €
c) Abschlusskosten	7.750 €	7.750 €		7.750 €	7.750 €
d) Leistungsprämie	10.000 €	0 €		18.000 €	28.000 €
f) Lohnzuschläge Nov.+Dez.	177.476 €	177.476 €		170.312 €	170.312 €
<b>Summe:</b>	<b>474.932 €</b>	<b>464.932 €</b>	<b>0 €</b>	<b>476.746 €</b>	<b>486.746 €</b>
<b>Gesamt:</b>	<b>475.132 €</b>	<b>465.132 €</b>	<b>0 €</b>	<b>476.946 €</b>	<b>486.946 €</b>

Die Rückstellungen wurden nach den Vorgaben von Eigenbetriebsrecht und HGB § 249 in ausreichender Höhe gebildet. Berücksichtigt wurden Alturlaubsstände, Zeitguthaben, Lohnzuschläge, Leistungszahlungen und Jahresabschlussarbeiten. Die Höhe der Rückstellungen bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres. Durch die starke Arbeitsbelastung werden von den Mitarbeitern teilweise hohe Überstundenstände und Urlaubsreste vor sich hergeschoben.

#### 4. Statistik Umsatzerlöse

	2018	2017	2016
<b>Umsatz gesamt</b>	<b>7.177.918,26 €</b>	<b>7.237.880,32 €</b>	<b>6.810.814,00 €</b>
durchschnittliche Stellenanzahl	79,92	78,60	79,80
<b>Umsatz je Stelle gesamt</b>	<b>89.813,79 €</b>	<b>92.120,00 €</b>	<b>85.327,00 €</b>
<b>davon:</b>			
<b>Umsatz Personal</b>	<b>4.847.942,35 €</b>	<b>4.655.671,00 €</b>	<b>4.611.203,00 €</b>
Personalumsatz je Stelle	60.659,94 €	59.255,00 €	57.770,00 €
<b>Fahrzeug- / Geräteumsatz:</b>	<b>844.969,59 €</b>	<b>759.904,00 €</b>	<b>775.137,00 €</b>
Fahrzeug- / Geräteumsatz je Stelle	10.572,69 €	9.672,00 €	9.711,00 €
<b>Mater.-/ Fremdleist.-umsatz:</b>	<b>1.485.006,32 €</b>	<b>1.822.305,00 €</b>	<b>1.424.475,00 €</b>
Materialeinsatz je Stelle	18.581,16 €	23.193,00 €	17.846,00 €

Durch die Anpassung der Verrechnungssätze sind die Umsatzerlöse aus den Bereichen Personal und Fahrzeuge nach oben gegangen.

Die Umsätze aus Material und Fremdleistungen sind gegenüber 2017 stark gefallen. Dies ist unter anderem darauf zurück zu führen, dass wir im Jahr 2018 weder im ersten noch im letzten Quartal einen starken Winter hatten. Durch weniger Winterdienstseinsätze sind die Fremdkosten für Winterdienstfahrer deutlich gefallen. Der Materialumsatz (Streumittel) bewegte sich 2018 auf einem üblichen Niveau.

#### 5. Ertragslage der einzelnen Betriebszweige

Die Aufteilung auf die einzelnen Teams im Betriebshof kann der **Anlage 2.3** entnommen werden.

## 6. Personalstatistik

Stellenanzahl und Ø-Alter im Team	2018		2017		2016	
	St.- Zahl	Ø-Al- ter	St.- Zahl	Ø-Al- ter	St.- Zahl	Ø-Al- ter
<b>Gesamtbetrieb</b>	<b>79,92</b>	<b>44,12</b>	<b>78,57</b>	<b>43,89</b>	<b>79,82</b>	<b>43,91</b>
neue Aufteilung						
<b>Bauen, Kanal und Verkehr</b>	<b>26,52</b>	<b>47,60</b>	<b>27,27</b>	<b>47,15</b>	<b>28,27</b>	<b>46,5</b>
KAN + VKS	6,5	48,4	6,5	49,6	7	48,6
BAU + ASP	11	48,5	10	47,5	10,5	47,9
VTE	3,25	44,2	5	43,2	5	42,2
VTR	5,77	49,30	5,77	48,3	5,77	47,3
<b>Service und Verwaltung</b>	<b>15,11</b>	<b>40,23</b>	<b>15,61</b>	<b>40,05</b>	<b>15,11</b>	<b>40,58</b>
FUP	4	37,5	4	36,5	4	35,5
VEW	6,11	38,38	6,61	39,86	6,11	43,43
GEB	5	44,8	5	43,8	5	42,8
<b>Stadtbild</b>	<b>38,29</b>	<b>44,54</b>	<b>35,69</b>	<b>44,49</b>	<b>36,44</b>	<b>44,65</b>
BAE	3	37,67	3	36,67	3	35,67
DEK+MAE	8,16	48,22	8	48,25	8	47,25
FRH	5	49	4,25	48	4	52
GRU	9,63	42,64	10,44	43,8	10,44	45,4
STR	11,5	45,17	10	45,73	11	42,91

Angegeben sind die tatsächlich besetzten Stellen. Im Wirtschaftsplan waren für das Wirtschaftsjahr 2018 82,6 Stellen vorgesehen. Die Planung wurde aufgrund des Wechsels der Elektriker zur TWS nicht erreicht. Zudem konnte aufgrund es Allgemeinen Fachkräftemangels die seit langem offene Stelle im Kanal noch nicht besetzt werden.

<b>Personalkosten:</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Plankosten Geschäftsjahr	4.905 T€	4.710 T€	4.546 T€
Ist-Kosten Geschäftsjahr	4.853 T€	4.711 T€	4.602 T€
Abweichung Plan ist:	-52 T€	1 T€	56 T€

Bei den Personalkosten ergab sich eine Einsparung von 52.000 € gegenüber der Planung. Durch das Ausscheiden der Elektriker sind diese Personalkosten nicht mehr angefallen.

## 7. Krankenstand

Krankenstand:	2018	2017	2016
<b>Gesamtbetrieb (%)</b>	<b>7,48%</b>	<b>6,54%</b>	<b>5,52%</b>
<b>Teams:</b>			
<b>Bauen, Kanal und Verkehr</b>	<b>6,79%</b>	<b>5,77%</b>	<b>5,30%</b>
KAN + VKS	3,76%	6,94%	2,97%
BAU + ASP	5,03%	3,21%	7,17%
VTE	12,77%	6,70%	3,89%
VTR	5,59%	6,22%	7,16%

<b>Stadtbild</b>	<b>7,53%</b>	<b>6,33%</b>	<b>5,35%</b>
BAE	1,23%	0,78%	6,79%
DEK+MAE	8,44%	4,01%	4,52%
FRH	7,93%	7,14%	4,52%
GRU	5,81%	6,64%	3,80%
STR	14,26%	13,06%	7,13%

<b>Service und Verwaltung</b>	<b>6,79%</b>	<b>7,92%</b>	<b>6,11%</b>
GEB	2,58%	2,33%	1,90%
FUP	8,41%	12,09%	11,09%
VEW	9,37%	9,35%	5,33%

<b>Branchen Ø</b>	<b>4,90%</b>	<b>4,77%</b>	<b>4,73%</b>
-------------------	--------------	--------------	--------------

Um eine bessere Vergleichbarkeit zu erhalten wird der Krankenstand im Betriebshof nach dem Standardverfahren bei Industrie- und Privatunternehmen errechnet. Bei dem verfahren werden Zeiten außerhalb der Lohnfortzahlung und Kuraufenthalte nicht berücksichtigt.

Die Gesamtkrankzeit (innerhalb und außerhalb der Lohnfortzahlung) aller Mitarbeiter ist seit 2016 nahezu konstant geblieben. Allerdings hat sich die Zahl der Krankheitstage außerhalb der Lohnfortzahlung reduziert. In derselben Höhe sind dafür die Krankheitstage innerhalb der Lohnfortzahlung angestiegen. Für die Krankenstatistik ergibt sich damit ein Anstieg des Krankenstands gegenüber dem Jahr 2018 um 0,94 %.

Diese Entwicklung ist für den Betrieb belastend, da der Betrieb neben dem Umsatzausfall auch noch den vollen Lohn des Arbeiters weiter zu bezahlen hat. Die Kosten für Lohnfortzahlung 2018 haben sich um 40.000 € auf nun 318.294 € erhöht.

Die Schwierigkeit, junge Mitarbeiter als Fachkräfte zu gewinnen wird dazu führen das die Alterststruktur sich in den nächsten Jahren weiter äußerst ungünstig entwickelt. Die kurzzeitigen Arbeitsausfälle werden zunehmen und das Ergebnis des Unternehmens weiter belastet.

## IV. Risikobericht und Ausblick 2019

### 1. Entwicklung und Risiken

#### Organisation und Personalwirtschaft

Seit einigen Jahren verschärft sich der Fachkräftemangel auf dem Arbeitsmarkt zunehmend. Für die Baubetriebshöfe ist es zwischenzeitlich nur noch mit erheblichem Zeit- und Kostenaufwand möglich, qualifiziertes Personal und Nachwuchskräfte zu finden. Oft müssen Stellen unbesetzt bleiben weil sich keine geeigneten Bewerber finden.

Die für die Baubetriebshöfe relevanten Stellen für Fachkräfte im Tiefbau bleiben zwischenzeitlich 155 Tage und für Meister sogar 201 Tage vakant; beide Werte liegen deutlich über der Engpassgrenze. Für die Besetzung der gemeldeten Stellen können nur noch in den wenigsten Fällen Arbeitslose herangezogen werden. Bundesweit kommen auf 100 gemeldete Stellen für Fachkräfte im Tiefbau 112 Arbeitslose und für Meister 49. (Fachkräfte-Engpassanalyse Juni 2018, Bundesagentur für Arbeit)

Die aus dem Fachkräftemangel entstehenden Personalengpässe müssen von der vorhandenen Belegschaft aufgefangen werden. Kommen dann steigende Anforderungen durch die stetig wachsende Stadt noch hinzu, führt das zu einer Überlastung der Belegschaft im BHR. Die Ausfallzeiten und damit auch die unproduktiven Stunden sind deutlich angestiegen.

#### Struktur des Unternehmens

Der Betriebshof hat es seit der Gründung nicht geschafft, sich vom Regiebetrieb zum selbstständigen Eigenbetrieb zu wandeln. Aufträge werden nach wie vor auf Zuruf angenommen und nach entstandenem Aufwand abgerechnet. Es werden nahezu alle Leistungen mit eigenem Personal und Gerät ausgeführt.

Eine Spezialisierung auf Kernaufgaben ist nie erfolgt. Im Ergebnis ist ein Unternehmen entstanden, welches einen aufwendigen "Allzeitbereit und Rundumsorglos Service" anbietet. Die Vielzahl der Tätigkeiten, welche angeboten werden erfordern es, dass auch eine Vielzahl an verschiedenen Geräte, Lagerflächen und letztlich auch ausgebildetes, fachkundiges Personal für die unterschiedlichsten Arbeiten vorgehalten werden muss. Die Vorhaltung kostet Geld, die Jahresauslastung ist unter Umständen nur sehr unbefriedigend.

Dadurch, dass nie ein konkretes Leistungssoll definiert wurde, ist es nicht möglich die starren Kostenstrukturen im BHR aufzubrechen und Eigenleistungen mit Fremdleistungen zu mischen. Es ist nicht möglich, dadurch Einsparungen zu generieren das eigenes Personal überwiegend für die hochqualifizierten Arbeiten eingesetzt und das Massengeschäft an Fremdunternehmen weitergegeben wird.

Hinzu kommt, dass der BHR nach wie vor nach Aufwand abrechnet. D.h. die eingesetzten Ressourcen werden ohne Gewinnaufschlag verrechnet. Wenn der BHR Kosten einspart, reduziert sich im selben Maß auch die Abrechnung. Durch Einsparungen im BHR kommt

es daher nicht zu einer Verbesserung der Ergebnisse im BHR sondern zu günstigeren Preisen für die Stadt.

Die vergangenen Jahre waren für den Hauptauftraggeber des BHR, die Stadt Ravensburg wirtschaftlich eng. Auch der BHR hat hier selbstverständlich seinen Beitrag geleistet und Ausgaben verschoben, die sich auf die Gewinn- und Verlustrechnung auswirken. Da die meisten Kosten aufgrund der Abrechnung nach Aufwand direkt durchlaufen blieben für Einsparungen vor allem die Bauunterhaltsmaßnahmen. Diese wurden in den vergangenen Jahren auf nahezu Null Euro heruntergefahren.

Die Auswirkungen sind bereits deutlich zu spüren und haben zu einem kritischen Investitionsrückstau geführt.

Um diese Entwicklung zu Stoppen und das Unternehmen wieder fit für die Zukunft zu machen hat der Gemeinderat in seiner Sitzung am 22.10.2018 die Erstellung eines Sanierungskonzeptes beschlossen.

### **Allgemeine Risiken**

Die Tätigkeit – und damit auch der Umsatz bzw. das Ergebnis - des Betriebshofes hängt wesentlich von der Witterung und von der Finanzlage der Stadt ab.

## **2. Entwicklung der Erträge, Aufwand und Betriebliches Ergebnis**

### **Entwicklung der Erträge**

Durch die Ausgliederung der Arbeitsgruppe Elektro zur TWS geht dem Unternehmen Umsatz verloren den es zur Deckung seiner allgemeinen Geschäftskosten benötigt.

Nachdem die TWS selbst keine eigene Bauabteilung hat, ist vorgesehen die eigenen Umsatzverluste durch Bauarbeiten bei der TWS auszugleichen. In der Summe sollte sich so die Erträge wieder auf dem gewohnten Niveau einpendeln lassen.

### **Entwicklung Personalkosten**

Durch die Ausgliederung der Elektriker in 2018 haben sich die Stellen und damit die Personalkosten reduzieren. Durch die Tarifsteigerungen im Jahr 2019 steigen die Personalkosten wieder an.

### **Entwicklung Material und Fremdarbeitskosten**

Hier wird davon ausgegangen, dass sich die Aufwendungen in etwa gleicher Höhe wie in 2018 bewegen. Entscheidend ist auch hier wieder, wie stark der Winter ausfällt und was für Verschiebungen es dadurch in den Budgets geben wird.

### **Ergebnis aus der Geschäftstätigkeit**

Für 2019 ist ein Überschuss von 271.547 € geplant. Aus der Geschäftstätigkeit plant der Betrieb selber mit einer schwarzen Null. Der Überschuss entsteht durch eine Sonderzahlung der Stadt an den Betriebshof. Der Betrag von 271.547 € entspricht dem aufgelaufene

Verlust bis zum Geschäftsjahr 2017 den die Stadt als Muttergesellschaft ausgleichen muss. Andernfalls würde dies ein Verstoß gegen die Haushaltsgrundsätze der Vollständigkeit und Wahrheit bedeuten (vgl. dazu Kommentar "Kommunales Wirtschaftsrecht in Baden-Württemberg" S. 657).

## **V. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres**

Nach dem Abschluss haben sich keine Vorgänge mehr ergeben die Auswirkungen auf das Jahresergebnis haben.

Ravensburg, den 25.06.2019

Betriebsleiter  
Siegfried Veit

Anlagen:

Anlage 2.1 – aktuelles Organigramm Betriebshof

Anlage 2.2 – Erfolgsplan (Formblatt 4)

Anlage 2.3 – Erfolgsübersicht (Formblatt 5)

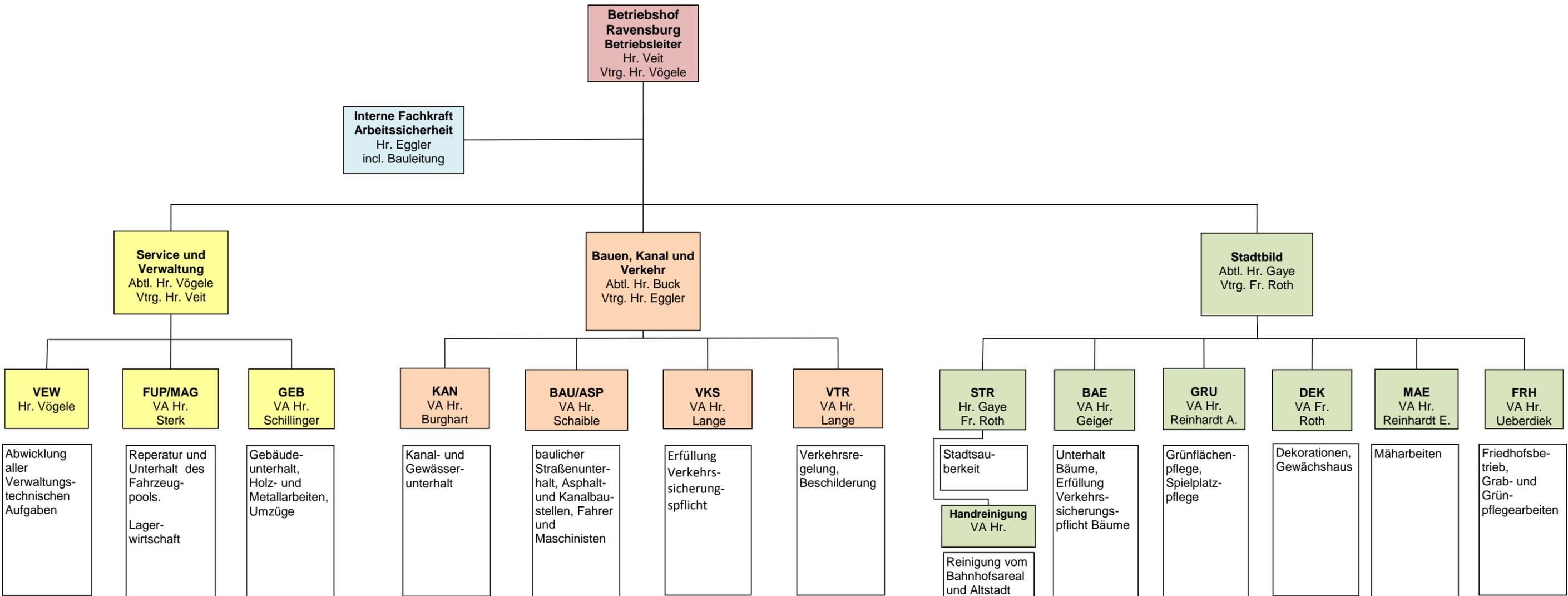
Anlage 2.4 – Sachkontennachweis

Anlage 2.5 – Vermögensplan

Anlage 2.6 – Anlagennachweis

Anlage 2.7 – Vorkommnisse und Aktivitäten im Berichtszeitraum

# Organigramm Betriebshof der Stadt Ravensburg



Pos. lt. "F4"	Erlös- und Aufwandskonten	Plan	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	
		2018					2017
1.	<b>Umsatzerlöse ( nach Hauptauftraggebern/UA )</b>	7.415.000 €	7.177.918 €	7.237.880 €	6.810.814 €	6.872.083 €	
	<b>UA 1.5800 öffentliche Grünanlagen</b>	<b>1.200.000 €</b>	<b>1.327.357,00 €</b>	<b>1.131.900,52 €</b>	<b>1.187.025,48 €</b>	<b>1.251.697,11 €</b>	
	Instandhaltung Spielplätze	110.000 €	137.482,38 €	100.768,58 €	104.731,31 €	115.567,28 €	
	Baumpflegearbeiten	235.000 €	291.966,86 €	230.789,20 €	209.301,91 €	252.540,60 €	
	Ortsbild Ravensburg	40.000 €	14.145,29 €	49.512,61 €	42.831,93 €	51.403,90 €	
	Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen	810.000 €	871.653,39 €	747.351,83 €	826.148,15 €	829.053,94 €	
	Grünflächenpflege sonstiges	5.000 €	12.109,08 €	3.478,30 €	4.012,18 €	3.131,39 €	
	<b>UA 1.6101 Unterhalt der Verkehrssignalanlagen</b>	<b>70.000 €</b>	<b>28.323,01 €</b>	<b>63.658,29 €</b>	<b>61.254,89 €</b>	<b>50.349,04 €</b>	
	<b>UA 1.6300 Straßen im Gemeindegebiet</b>	<b>1.070.000 €</b>	<b>1.216.201,51 €</b>	<b>1.054.702,00 €</b>	<b>1.038.228,96 €</b>	<b>1.051.352,62 €</b>	
	Stadtreinigung (Straßen- u. Grünanlagen)	850.000 €	967.257,55 €	858.184,01 €	837.197,03 €	842.716,09 €	
	Reinigung - Sonderarbeiten	220.000 €	248.943,96 €	196.517,99 €	201.031,93 €	208.636,53 €	
	<b>UA 1.6300 Straßen im Gemeindegebiet</b>	<b>1.430.000 €</b>	<b>1.244.017,67 €</b>	<b>1.139.347,10 €</b>	<b>1.281.080,61 €</b>	<b>1.389.847,76 €</b>	
	baulicher Straßenunterhalt	500.000 €	357.214,31 €	343.786,78 €	414.019,32 €	462.222,77 €	
	Überwachung Verkehrssicherungspflicht	200.000 €	143.371,65 €	139.737,16 €	138.986,11 €	157.395,17 €	
	Verkehrsregelung - Beschilderung	230.000 €	342.716,99 €	228.733,09 €	221.617,55 €	219.706,85 €	
	Unterhalt Straßenbeleuchtung	380.000 €	311.184,79 €	344.625,71 €	383.316,98 €	406.603,83 €	
	Unterhalt der Verkehrssignalanlagen	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	Brunnenunterhalt	50.000 €	42.785,67 €	37.656,44 €	45.198,79 €	48.671,89 €	
	Bauwerke, Brücken	70.000 €	46.744,26 €	44.807,92 €	77.941,86 €	95.247,25 €	
	<b>UA 1.6300 Winterdienst , incl. Vorhaltekosten Geräte</b>	<b>800.000 €</b>	<b>758.833,41 €</b>	<b>1.110.035,52 €</b>	<b>738.303,63 €</b>	<b>567.527,41 €</b>	
	<b>UA 1.6300 Summen (ohne VSA)</b>	<b>3.300.000 €</b>	<b>3.219.053 €</b>	<b>3.304.085 €</b>	<b>3.057.613 €</b>	<b>3.008.728 €</b>	
	<b>UA 1.690x Wasserläufe</b>	<b>130.000 €</b>	<b>104.124,49 €</b>	<b>89.529,62 €</b>	<b>108.253,17 €</b>	<b>146.509,21 €</b>	
	<b>UA 1.75xx Friedhöfe (Haupt und West)</b>	<b>430.000 €</b>	<b>428.220,07 €</b>	<b>367.865,40 €</b>	<b>398.231,27 €</b>	<b>359.503,20 €</b>	
	Hauptfriedhof	275.000 €	275.081,96 €	234.199,57 €	240.592,49 €	237.150,27 €	
	Westfriedhof	155.000 €	153.138,11 €	133.665,83 €	157.638,78 €	122.352,93 €	
	<b>UA 1.8501 Rebgarten</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>UA 1.xxxx AGM Leistungen</b>	<b>55.000 €</b>	<b>91.657,27 €</b>	<b>159.359,92 €</b>	<b>117.114,73 €</b>	<b>49.158,81 €</b>	
	<b>UA 1.xxxx sonst. Betriebshofstg. (u.a. Gebäude, Events, etc.)</b>	<b>950.000 €</b>	<b>1.031.309,60 €</b>	<b>1.015.512,54 €</b>	<b>852.944,65 €</b>	<b>915.085,52 €</b>	
	<b>UA 2.xxxx Leistungen Vermögenshaushalt</b>	<b>200.000 €</b>	<b>27.586,20 €</b>	<b>205.807,68 €</b>	<b>91.841,46 €</b>	<b>212.843,49 €</b>	
	<b>Städtische Entwässerung (Verwaltung)</b>	<b>530.000 €</b>	<b>428.707,86 €</b>	<b>378.900,91 €</b>	<b>491.291,59 €</b>	<b>398.552,41 €</b>	
	dto. (Vermögen)	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	<b>Leistungen an Dritte (Unfälle, RfK, sonstige)</b>	<b>550.000 €</b>	<b>491.580,17 €</b>	<b>521.260,82 €</b>	<b>445.244,03 €</b>	<b>479.656,39 €</b>	
2.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands ...</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19.800,42 €</b>	<b>15.300,49 €</b>	
3.	<b>Aktivierete Eigenleist.+halbfertige Erzeugnisse</b>	<b>0 €</b>	<b>592,87 €</b>	<b>998,23 €</b>	<b>1.139,59 €</b>	<b>1.659,95 €</b>	
4.	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>40.000 €</b>	<b>18.907,87 €</b>	<b>17.133,41 €</b>	<b>50.139,33 €</b>	<b>23.907,45 €</b>	
	<b>Gesamt Ertrag</b>	<b>7.455.000,00 €</b>	<b>7.197.419,00 €</b>	<b>7.256.011,96 €</b>	<b>6.881.893,81 €</b>	<b>6.912.950,86 €</b>	
5.	<b>Aufwand für Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.090.000,00 €</b>	<b>1.089.630,14 €</b>	<b>1.368.756,07 €</b>	<b>1.047.896,42 €</b>	<b>1.030.905,54 €</b>	
	a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	550.000 €	487.396,08 €	646.512,49 €	541.757,22 €	573.831,54 €	
	b) Bezogene Leistungen (Dritte)	540.000 €	602.234,06 €	722.243,58 €	506.139,20 €	457.074,00 €	
	Bestandsveränderung zu 5a) (Infozeile)		12.864,73 €	-41.090,65 €	19.800,42 €	15.300,49 €	
6.	<b>Personalaufwand</b>	<b>4.905.000,00 €</b>	<b>4.852.953,98 €</b>	<b>4.711.023,51 €</b>	<b>4.601.960,87 €</b>	<b>4.489.816,25 €</b>	
	a) Löhne und Gehälter	3.801.000 €	3.710.650,52 €	3.618.857,44 €	3.551.482,69 €	3.438.997,96 €	
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	1.104.000 €	1.142.303,46 €	1.092.166,07 €	1.050.478,18 €	1.050.818,29 €	
	Rückstellungen ATZ (Infozeile)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7.	<b>Abschreibungen</b>	<b>440.000,00 €</b>	<b>426.883,89 €</b>	<b>441.990,10 €</b>	<b>438.607,99 €</b>	<b>415.065,21 €</b>	
	a) auf Immobilien	110.000 €	111.367,08 €	111.456,08 €	111.591,08 €	111.118,27 €	
	b) auf Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	330.000 €	315.516,81 €	330.534,02 €	327.016,91 €	303.946,94 €	
8.	<b>sonstige betriebl. Aufwendungen</b>	<b>780.000,00 €</b>	<b>782.529,38 €</b>	<b>788.625,81 €</b>	<b>752.557,33 €</b>	<b>695.144,88 €</b>	
	a) sonstige betriebliche Aufwendungen	540.000 €	540.381,88 €	548.887,45 €	522.998,61 €	535.788,22 €	
	b) Bezogene Leistungen Stadt (ohne Zinsen)	240.000 €	242.147,50 €	239.738,36 €	229.558,72 €	159.356,66 €	
13.	<b>Zinsen und ähnl. Aufwendungen</b>	<b>135.000,00 €</b>	<b>103.808,02 €</b>	<b>129.449,57 €</b>	<b>155.354,66 €</b>	<b>157.276,16 €</b>	
	a1) für Immobilien (Gesellschafterdarl.)	90.000 €	70.349,59 €	88.751,09 €	108.271,42 €	110.014,02 €	
	a2) für bewegliches Anlagevermögen (Gesellschafterdarl.)	40.000 €	32.279,53 €	39.535,31 €	45.672,26 €	43.890,60 €	
	b) für laufenden Kredit (Kassenkredit)	5.000 €	1.178,90 €	1.163,17 €	1.410,98 €	3.371,54 €	
	c) sonstige Zinsaufwendungen Aufzinsung Rückstellungen	0 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	<b>Gesamt Aufwand</b>	<b>7.350.000 €</b>	<b>7.255.805,41 €</b>	<b>7.439.845,06 €</b>	<b>6.996.377,27 €</b>	<b>6.788.208,04 €</b>	
14.	<b>Ergebnis d. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>105.000 €</b>	<b>-58.386,41 €</b>	<b>-183.833,10 €</b>	<b>-114.483,46 €</b>	<b>124.742,82 €</b>	
19.	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
20.	<b>Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	<b>0 €</b>	<b>-890,89 €</b>	<b>3.466,46 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-20.000,00 €</b>	
21.	<b>Sonstige Steuern</b>	<b>-5.000 €</b>	<b>-4.366,86 €</b>	<b>-4.694,68 €</b>	<b>-4.362,11 €</b>	<b>-4.271,09 €</b>	
22.	<b>Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)</b>	<b>100.000 €</b>	<b>-63.644,16 €</b>	<b>-185.061,32 €</b>	<b>-118.845,57 €</b>	<b>100.471,73 €</b>	

Nachrichtlich: Verwendung des Jahresgewinns:  
vorzutragen in neue Rechnung

## Erfolgsübersicht BHR nach Teams

## Anlage 2.3

Geschäftsjahre.Geschäftsjahre	2018
Vorgänge	Ist komplett
Verrechnungstatus KR	Primär- + Umlagekosten

Zeilenbeschriftungen	Gesamtbetrieb	01 KAN+VKS	02 WIN	03 BAU+ASP	04 VTE	05 VTR	06 STR	07 GEB	08 Gärtnerei Gesamt	09 FUP+MAG	10 VEV/BL/Fasi/LP MT/Schu.
<b>01 1. Aufwand für Lieferungen und Leistungen</b>											
a) a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- 487.396,08 €	- 15.604,97 €	- 59.170,78 €	- 113.421,31 €	- 35.728,94 €	- 24.947,04 €	- 10.856,87 €	- 39.153,14 €	- 59.545,97 €	- 121.530,04 €	- 7.437,02 €
b) b) Bezogene Leistungen (Dritte)	- 602.234,06 €	- 41.228,98 €	- 106.738,85 €	- 53.643,02 €	- 12.082,21 €	- 6.675,67 €	- 217.381,61 €	- 31.779,21 €	- 132.499,74 €	- 470,54 €	- 265,77 €
<b>01 1. Aufwand für Lieferungen und Leistungen Ergebnis</b>	<b>- 1.089.630,14 €</b>	<b>- 56.833,95 €</b>	<b>- 165.909,63 €</b>	<b>- 167.064,33 €</b>	<b>- 47.811,15 €</b>	<b>- 31.622,71 €</b>	<b>- 228.238,48 €</b>	<b>- 70.932,35 €</b>	<b>- 192.045,71 €</b>	<b>- 122.000,58 €</b>	<b>- 7.171,25 €</b>
<b>02 2. Personalaufwand</b>											
a) a) Löhne und Gehälter	- 3.710.650,52 €	- 358.755,11 €	-	- 521.570,85 €	- 180.347,79 €	- 278.237,87 €	- 526.829,33 €	- 257.362,94 €	- 1.128.317,97 €	- 196.902,87 €	- 262.325,79 €
b) b) Soziale Abgaben u. Altersversorgung	- 1.142.303,46 €	- 104.882,74 €	-	- 154.598,72 €	- 55.690,13 €	- 85.542,01 €	- 167.127,90 €	- 81.259,75 €	- 349.959,89 €	- 58.707,37 €	- 84.534,95 €
<b>02 2. Personalaufwand Ergebnis</b>	<b>- 4.852.953,98 €</b>	<b>- 463.637,85 €</b>	<b>-</b>	<b>- 676.169,57 €</b>	<b>- 236.037,92 €</b>	<b>- 363.779,88 €</b>	<b>- 693.957,23 €</b>	<b>- 338.622,69 €</b>	<b>- 1.478.277,86 €</b>	<b>- 255.610,24 €</b>	<b>- 346.860,74 €</b>
<b>05 5. Abschreibungen</b>											
a) a) auf Immobilien	- 111.367,08 €	- 4.033,74 €	- 10.409,93 €	- 5.422,08 €	- 6.357,57 €	- 10.441,20 €	- 3.644,92 €	- 1.757,94 €	- 22.046,38 €	- 22.461,98 €	- 24.791,34 €
b) b) auf Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	- 315.516,81 €	- 18.020,01 €	- 21.566,27 €	- 84.309,54 €	- 10.638,23 €	- 16.088,62 €	- 52.380,07 €	- 8.424,73 €	- 85.409,81 €	- 11.483,12 €	- 7.196,41 €
<b>05 5. Abschreibungen Ergebnis</b>	<b>- 426.883,89 €</b>	<b>- 22.053,75 €</b>	<b>- 31.976,20 €</b>	<b>- 89.731,62 €</b>	<b>- 16.995,80 €</b>	<b>- 26.529,82 €</b>	<b>- 56.024,99 €</b>	<b>- 10.182,67 €</b>	<b>- 107.456,19 €</b>	<b>- 33.945,10 €</b>	<b>- 31.987,75 €</b>
<b>06 6. Zinsen (an die Stadt)</b>											
a1) a1) für Immobilien (Gesellschafterdarlehen)	- 70.349,59 €	- 2.357,14 €	- 6.344,80 €	- 3.590,70 €	- 4.210,18 €	- 6.914,51 €	- 2.413,79 €	- 642,49 €	- 12.579,90 €	- 14.875,13 €	- 16.420,95 €
a2) a2) für bewegliches Anlagevermögen (Ges-d)	- 32.279,53 €	- 1.089,11 €	- 2.464,54 €	- 8.453,61 €	- 1.435,34 €	- 1.992,72 €	- 6.485,37 €	- 374,26 €	- 9.284,12 €	- 301,70 €	- 398,76 €
b) b) für laufenden Kredit (Kassenkredit)	- 1.178,90 €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 1.178,90 €
c) c) Zinsaufwendg. Aufzinsung Rückstellungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>06 6. Zinsen (an die Stadt) Ergebnis</b>	<b>- 103.808,02 €</b>	<b>- 3.446,25 €</b>	<b>- 8.809,34 €</b>	<b>- 12.044,31 €</b>	<b>- 5.645,52 €</b>	<b>- 8.907,23 €</b>	<b>- 8.899,16 €</b>	<b>- 1.016,75 €</b>	<b>- 21.864,02 €</b>	<b>- 15.176,83 €</b>	<b>- 17.998,61 €</b>
<b>07 7. Steuern</b>	<b>- 5.257,75 €</b>	<b>- 61,18 €</b>	<b>- 0,93 €</b>	<b>- 116,54 €</b>	<b>- 17,03 €</b>	<b>- 137,40 €</b>	<b>- 9,76 €</b>	<b>- 996,01 €</b>	<b>- 2.223,88 €</b>	<b>- 577,72 €</b>	<b>- 1.117,30 €</b>
<b>09 9. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>											
a) a) sonstige betriebliche Aufwendungen	- 540.381,88 €	- 28.020,47 €	- 9.683,31 €	- 84.176,00 €	- 25.456,38 €	- 27.258,89 €	- 82.610,39 €	- 25.796,98 €	- 129.609,40 €	- 70.409,73 €	- 57.360,33 €
b) b) Bezogene Leistungen Stadt (ohne Zinsen)	- 242.147,50 €	- 10.956,18 €	- 1.144,56 €	- 14.520,33 €	- 5.478,09 €	- 8.160,76 €	- 16.272,89 €	- 7.224,46 €	- 39.443,45 €	- 11.731,29 €	- 127.215,49 €
<b>09 9. sonstige betriebliche Aufwendungen Ergebnis</b>	<b>- 782.529,38 €</b>	<b>- 38.976,65 €</b>	<b>- 10.827,87 €</b>	<b>- 98.696,33 €</b>	<b>- 30.934,47 €</b>	<b>- 35.419,65 €</b>	<b>- 98.883,28 €</b>	<b>- 33.021,44 €</b>	<b>- 169.052,85 €</b>	<b>- 82.141,02 €</b>	<b>- 184.575,82 €</b>
<b>10. 10. Summe Aufwendungen 1-9 Ergebnis</b>	<b>- 7.261.063,16 €</b>	<b>- 585.009,63 €</b>	<b>- 217.523,97 €</b>	<b>- 1.043.822,70 €</b>	<b>- 337.441,89 €</b>	<b>- 466.396,69 €</b>	<b>- 1.086.012,90 €</b>	<b>- 454.771,91 €</b>	<b>- 1.970.920,51 €</b>	<b>- 509.451,49 €</b>	<b>- 589.711,47 €</b>
<b>11. 12. Leistungsausgleich innerbetr. (+/-)</b>											
a) a) ILV-Erlöse	- 2.272.596,45 €	- 194.627,97 €	- 7.782,98 €	- 647.758,27 €	- 57.730,63 €	- 107.828,82 €	- 297.695,29 €	- 131.851,62 €	- 662.550,36 €	- 120.715,31 €	- 44.055,20 €
b) b) ILV-Aufwendungen	- 2.272.596,45 €	- 137.166,63 €	- 507.758,58 €	- 274.242,87 €	- 152.632,00 €	- 161.392,51 €	- 255.926,76 €	- 119.125,82 €	- 630.548,65 €	- 21.143,92 €	- 12.658,71 €
<b>11. 12. Leistungsausgleich innerbetr. (+/-) Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>57.461,34 €</b>	<b>- 499.975,60 €</b>	<b>373.515,40 €</b>	<b>- 94.901,37 €</b>	<b>- 53.563,69 €</b>	<b>41.768,53 €</b>	<b>12.725,80 €</b>	<b>32.001,71 €</b>	<b>99.571,39 €</b>	<b>31.396,49 €</b>
<b>12. 11. Umlagen</b>											
a) a) Umlage der Verwaltung / BL	- 0,00 €	- 44.274,88 €	- 55.923,08 €	- 51.011,47 €	- 25.443,82 €	- 34.895,70 €	- 84.215,22 €	- 31.348,83 €	- 143.734,57 €	- 3.472,77 €	- 474.320,34 €
b) b) Umlage Fuhrpark / MAG	- 0,00 €	- 36.094,06 €	- 45.589,72 €	- 41.587,02 €	- 20.894,53 €	- 28.447,60 €	- 68.660,38 €	- 25.556,16 €	- 117.173,71 €	- 384.003,18 €	-
<b>12. 11. Umlagen Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>- 80.368,94 €</b>	<b>- 101.512,80 €</b>	<b>- 92.598,49 €</b>	<b>- 46.338,35 €</b>	<b>- 63.343,30 €</b>	<b>- 152.875,60 €</b>	<b>- 56.904,99 €</b>	<b>- 260.908,28 €</b>	<b>- 380.530,41 €</b>	<b>474.320,34 €</b>
<b>13. 13. Summe 1-12 Ergebnis</b>	<b>- 7.261.063,16 €</b>	<b>- 607.917,23 €</b>	<b>- 819.012,37 €</b>	<b>- 762.905,79 €</b>	<b>- 478.681,61 €</b>	<b>- 583.303,68 €</b>	<b>- 1.197.119,97 €</b>	<b>- 498.951,10 €</b>	<b>- 2.199.827,08 €</b>	<b>- 29.349,69 €</b>	<b>83.994,64 €</b>
<b>14. 14. Betriebserträge</b>											
a) a) Umsatzerlöse	- 7.177.918,26 €	- 656.658,00 €	- 891.873,61 €	- 756.562,72 €	- 376.302,92 €	- 517.549,36 €	- 1.248.982,79 €	- 464.946,04 €	- 2.131.797,91 €	- 51.502,75 €	- 81.742,16 €
b) b) Andere aktivierte Eigenleistungen	- 592,87 €	-	-	- 152,64 €	-	-	-	-	- 440,23 €	-	-
c) c) sonstige betriebl. Erträge	- 18.907,87 €	-	-	- 1.119,15 €	- 6.228,16 €	-	- 128,53 €	-	- 650,00 €	- 674,68 €	- 10.107,35 €
<b>14. 14. Betriebserträge Ergebnis</b>	<b>- 7.197.419,00 €</b>	<b>- 656.658,00 €</b>	<b>- 891.873,61 €</b>	<b>- 757.834,51 €</b>	<b>- 382.531,08 €</b>	<b>- 517.549,36 €</b>	<b>- 1.249.111,32 €</b>	<b>- 464.946,04 €</b>	<b>- 2.132.888,14 €</b>	<b>- 52.177,43 €</b>	<b>- 91.849,51 €</b>
<b>16. 16. Betriebsergebnis (+/-) Ergebnis</b>	<b>- 63.644,16 €</b>	<b>48.740,77 €</b>	<b>72.861,24 €</b>	<b>- 5.071,28 €</b>	<b>- 96.150,53 €</b>	<b>- 65.754,32 €</b>	<b>51.991,35 €</b>	<b>- 34.005,06 €</b>	<b>- 66.938,94 €</b>	<b>22.827,74 €</b>	<b>7.854,87 €</b>
<b>18. 18. Außerord. Aufwendungen u. Erträge Ergebnis</b>											
<b>20. 20. Unternehmensergebnis (+/-) Ergebnis</b>	<b>- 63.644,16 €</b>	<b>48.740,77 €</b>	<b>72.861,24 €</b>	<b>- 5.071,28 €</b>	<b>- 96.150,53 €</b>	<b>- 65.754,32 €</b>	<b>51.991,35 €</b>	<b>- 34.005,06 €</b>	<b>- 66.938,94 €</b>	<b>22.827,74 €</b>	<b>7.854,87 €</b>

# Sachkontennachweis BHR 2018

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung 2018 und 2017

# Anlage 2.4

		2018	2017
<b>1. Umsatzerlöse</b>			
310201	Erlöse KAN	503.171,04 €	399.727,52 €
310301	Erlöse VKS	153.486,96 €	149.103,01 €
310401	Erlöse WIN	891.873,61 €	1.369.296,73 €
320501	Erlöse VTE	378.963,62 €	565.585,72 €
320502	Erlöse VTR	517.549,36 €	388.268,43 €
320602	Erlöse BAU	705.388,22 €	810.503,51 €
320603	Erlöse ASP	50.825,97 €	14.294,25 €
320801	Erlöse STR	1.248.982,79 €	1.122.697,43 €
320901	Erlöse GEB	462.175,11 €	487.989,49 €
331101	Erlöse BAE	351.014,45 €	283.960,25 €
331201	Erlöse DEK	128.271,18 €	102.069,56 €
331301	Erlöse MAE	462.472,30 €	413.367,38 €
331303	Erlöse GRU	778.685,38 €	687.763,89 €
331401	Erlöse FRH	410.773,19 €	350.955,53 €
340199	Erlöse Mariatal	3.253,92 €	4.067,40 €
341501	Erlöse FUP	9.516,91 €	7.015,18 €
341502	Erlöse Ämterfahrzeuge	18.740,30 €	12.505,39 €
341601	Erlöse MAG	23.245,54 €	1.595,19 €
	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>7.098.389,85 €</b>	<b>7.170.765,86 €</b>
351100	sonst. Erlöse VEV	47.091,74 €	52.519,03 €
320010	Sonstige Erlöse / Einnahmen, umsatzsteuerpflichtig	32.436,67 €	14.595,43 €
	<b>Sonstige Umsätze</b>	<b>79.528,41 €</b>	<b>67.114,46 €</b>
	<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>7.177.918,26 €</b>	<b>7.237.880,32 €</b>
<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>			
380000	Aktivierte Eigenleistung	592,87 €	998,23 €
	<b>Summe andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>592,87 €</b>	<b>998,23 €</b>
<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>			
370000	Buchgewinn aus Abgang AV	8.479,21 €	12.282,06 €
540100	Restbuchwerte aus AV-Abgänge		
	<b>Gewinne aus Anlageabgängen</b>	<b>8.479,21 €</b>	<b>12.282,06 €</b>
330000	Mieten u. Pachten Einnahmen	3.620,00 €	3.631,97 €
330001	Dienstwohnungsvergütung		
	<b>Mieterträge</b>	<b>3.620,00 €</b>	<b>3.631,97 €</b>
360002	Erstattung Altersteilzeit	0,00 €	0,00 €
	<b>Erstattungsanspruch Altersteilzeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
350000	sonst. Erlöse	6.808,66 €	1.219,38 €
520007	Kosten Eigenschäden		
	<b>Summe übrige Erträge</b>	<b>6.808,66 €</b>	<b>1.219,38 €</b>
	<b>Summe sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>18.907,87 €</b>	<b>17.133,41 €</b>
	<b>Summe Erlöse</b>	<b>7.197.419,00 €</b>	<b>7.256.011,96 €</b>

2018

2017

## 5. Materialaufwand

## a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- /Betriebsstoffe und bezogene Waren

500011	Heizung, Brennstoffe	-39.252,40 €	-47.020,64 €
500012	Stromkosten	-21.959,25 €	-21.440,14 €
500013	Wasserkosten	-5.625,87 €	-7.593,74 €
504811	Holz u. Holzteile (Baustelle)	-31.206,60 €	-24.337,90 €
504812	Stahl u. Stahlteile (Baustelle)	-25.199,06 €	-28.718,83 €
504813	Elektromaterial (Baustelle)	-24.701,82 €	-47.615,50 €
504815	Beton+Kies+Sand (Baustelle)	-20.957,52 €	-86.448,01 €
504816	Malermaterial (Baustelle)	-6.741,08 €	-6.920,96 €
504817	Steine (Baustelle)	-11.836,32 €	-10.866,57 €
504818	Asphaltmaterial + Zubehör (Baustelle)	-57.871,72 €	-62.159,81 €
504819	Material f. Grünflächenpflege (Baustelle)	-43.545,27 €	-29.581,78 €
504820	sonstiges Material u. Baustoffe (Baust.)	-1.374,07 €	-1.963,00 €
504821	KG-Rohre (Baustelle)	-7.011,25 €	-15.118,38 €
504823	Verkehrsregelungsmaterial	-81.158,47 €	-78.198,14 €
504824	techn. Gase	-2.593,01 €	-2.871,33 €
504825	Chemikalien	-13.282,20 €	-15.105,50 €
504826	Werkzeuge und Geräte	-53.303,89 €	-60.692,08 €
504829	steuerfreier ia Erwerb		
504830	Winterdienstmaterial (Baustelle)	-63.498,96 €	-70.767,92 €
504832	Material MAG		
504850	Verbrauchsmaterial Teams		
	<b>Summe Roh-,Hilfs-, und Betriebsstoffe</b>	<b>-511.118,76 €</b>	<b>-617.420,23 €</b>
500099	Bestandsveränderung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	12.864,73 €	-41.090,65 €
	<b>Bestandsveränderung für Roh-, Hilfs- und Betriebsst.</b>	<b>12.864,73 €</b>	<b>-41.090,65 €</b>
340001	Skonto Erlöse	10.857,95 €	11.998,39 €
	<b>Lieferantenskonti und - boni</b>	<b>10.857,95 €</b>	<b>11.998,39 €</b>
	<b>Summe Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe</b>	<b>-487.396,08 €</b>	<b>-646.512,49 €</b>

## b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

504814	Entsorgungskosten (Baustelle)	-116.017,04 €	-129.267,13 €
504840	Fahrzeug- und Gerätemieten	-53.493,05 €	-49.630,58 €
505010	Fremdleistung (extern)	-360.080,53 €	-501.794,34 €
505020	Fremdleistung (intern)		
510004	Kosten Personalleihe	-72.643,44 €	-41.551,53 €
	<b>Summe Aufwendungen f. bezogene Leistungen</b>	<b>-602.234,06 €</b>	<b>-722.243,58 €</b>
	<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>-1.089.630,14 €</b>	<b>-1.368.756,07 €</b>
	<b>Rohgewinn</b>	<b>6.107.788,86 €</b>	<b>5.887.255,89 €</b>

## 6. Personalaufwand

## a) Löhne und Gehälter

466020	Beschäftigte	-3.745.253,85 €	-3.639.635,43 €
466120	Beihilfe		
	<b>Löhne und Gehälter</b>	<b>-3.745.253,85 €</b>	<b>-3.639.635,43 €</b>
466200	Veränderung Rückstellung ATZ	0,00 €	0,00 €
	<b>Einstellung ATZ</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
530024	Lohnkosten Zivi	0,00 €	-727,74 €
530026	Personalkostenersatz		
360001	Personalkostenersatz Zivi	34.603,33 €	21.505,73 €
	<b>Kostenübernahme Auszubildende u. Zivildienstlstd.</b>	<b>34.603,33 €</b>	<b>20.777,99 €</b>
	<b>Summe Löhne und Gehälter</b>	<b>-3.710.650,52 €</b>	<b>-3.618.857,44 €</b>

## b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

466060	AG Sozialversicherung	-749.167,11 €	-719.899,17 €
466080	AG ZVK	-357.964,49 €	-343.773,78 €
466030	ZahnZusatzvers		
	<b>Sozialversicherung</b>	<b>-1.107.131,60 €</b>	<b>-1.063.672,95 €</b>
470000	Berufsgenossenschaftsbeitrag FH-Arbeiter	-3.015,05 €	-2.305,18 €
470001	Berufsgenossenschaftsbeitrag Gärtner	-12.463,12 €	-12.867,14 €
	<b>Berufsgenossenschaft</b>	<b>-15.478,17 €</b>	<b>-15.172,32 €</b>
480000	sonstige Lohnkosten	-19.693,69 €	-13.320,80 €
	<b>Sonstige Lohnkosten</b>	<b>-19.693,69 €</b>	<b>-13.320,80 €</b>
	<b>Summe Soziale Abgaben und Aufwendungen</b>	<b>-1.142.303,46 €</b>	<b>-1.092.166,07 €</b>
	<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>-4.852.953,98 €</b>	<b>-4.711.023,51 €</b>

## 7. Abschreibungen

## a) auf Immobilien

540001	Abschreibung Gebäude	-111.367,08 €	-111.456,08 €
	<b>Summe Abschreibungen auf Immobilien</b>	<b>-111.367,08 €</b>	<b>-111.456,08 €</b>

## b) auf Fahrzeuge, Geräte, Maschinen

540002	Abschreibung auf Fahrzeuge	-152.543,68 €	-157.776,92 €
540003	Abschreibung auf Maschinen	-143.518,60 €	-150.255,23 €
540004	sonstige Abschreibung	-2.794,63 €	-3.512,00 €
540010	Abschreibung TA/BGA/GWGs	-16.659,90 €	-18.989,87 €
540012	Teilwert - Afa		
	<b>Summe Abschreibungen auf Fzg., Geräte, Masch.</b>	<b>-315.516,81 €</b>	<b>-330.534,02 €</b>
	<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>-426.883,89 €</b>	<b>-441.990,10 €</b>

2018

2017

## 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

## a) Betriebsaufwand

500022	Werkzeug bis 60,- €	-18.816,77 €	-16.279,28 €
500024	Arbeitsschutztausrüstung	-29.183,53 €	-31.685,89 €
500029	Reiniger / Reinigungsmittel	-3.854,14 €	-4.611,01 €
500033	Reinigung	-17.355,90 €	-16.643,37 €
504601	Kraftstoffe	-95.630,35 €	-91.120,35 €
504602	Verschleiß- bzw. Ersatzteile	-27.778,12 €	-29.263,47 €
504603	externe Fremdleistung	-66.330,09 €	-84.878,33 €
504605	Kfz.-Versicherung	-38.933,76 €	-39.079,29 €
504701	Kraftstoffe	-13.339,56 €	-14.920,08 €
504702	Verschleiß und Ersatzteile	-30.631,62 €	-24.711,51 €
504703	externe Fremdleistung	-26.339,87 €	-21.808,00 €
504802	Verschleiß- u. Ersatzteile Kleingeräte	0,00 €	0,00 €
504822	Material Fuhrpark	-10.218,46 €	-9.392,07 €
504832	Material MAG	-6.243,70 €	-7.308,53 €
504850	Verbrauchsmaterial Teams	-6.926,31 €	-2.411,60 €
510007	Kosten FASI	0,00 €	-759,09 €
510010	Unterhalt / Reparatur Gebäude, Einrichtung	-16.088,91 €	-13.598,48 €
520002	Mieten, Pachten unbew. Vermögen	-5.557,02 €	-5.557,02 €
520005	Schadensfälle Dritter	-94,37 €	0,00 €
530005	Werbeschriftung v. Schildern	0,00 €	-1.853,65 €
530017	Reisekostenzuschuss		
530018	Dienstreisekosten	-1.099,08 €	-841,57 €
530020	Aufw. Personaleinstellung	-1.286,95 €	-4.035,26 €
<b>Summe Betriebsaufwand</b>		<b>-415.708,51 €</b>	<b>-420.757,85 €</b>

## b) Verwaltungsaufwand

500036	Büroausstattung		
510009	Aufw. JA-Abschluß / Prüfungsgeb. GPA	-8.211,64 €	-6.791,62 €
520003	Rechts- und Beratungskosten	-175,96 €	0,00 €
520004	sonst. betriebl. Versicherungsbeiträge	-15.192,41 €	-16.134,96 €
520006	Beiträge Wirtschafts-/Berufsverbände	-60,00 €	-30,00 €
520007	Kosten Eigenschäden	-500,00 €	-1.862,24 €
520008	Gebühren	-14.057,88 €	-3.923,39 €
530001	Büromaterial	-1.587,92 €	-2.261,38 €
530002	Fachliteratur	-360,47 €	-186,02 €
530003	Post- u. Telekommunikationsaufwand	-10.782,96 €	-10.448,21 €
530004	Bewirtung u. Repäsentation	-192,02 €	-245,80 €
530006	DV-Aufwendungen (extern)	-15.678,63 €	-16.372,78 €
530007	Kopier- u. Druckereikosten (extern)	-6.104,29 €	-7.180,08 €
530012	Verwaltungskosten Stadt	-189.497,50 €	-184.488,36 €
530013	EDV-Kosten Stadt (intern)	-52.650,00 €	-55.250,00 €
530027	Literatur / Zeitschriften / Zeitung	-582,35 €	-461,26 €
<b>Summe Verwaltungsaufwand</b>		<b>-315.634,03 €</b>	<b>-305.636,10 €</b>

## c) Übrige Aufwendungen

510006	Kosten BAD	-10.670,45 €	-10.055,67 €
510012	Arbeitssicherheit		
530009	sonstige Aufwendungen	-14.851,47 €	-26.176,46 €
530010	Kosten Betriebsausschuss	-1.440,00 €	-1.608,00 €
530011	Forderungsverluste		
530019	Aufw. Fort-/Weiterbildung	-17.735,28 €	-21.644,75 €
530021	Aufw. Gesundheitsförderung		
530022	Aufw. Belegschaftsveranstaltung	-2.834,98 €	-1.645,70 €
530028	Ehrungen / Geschenke	-355,85 €	-326,67 €
530030	Ausbildungskosten gewerblich	-1.012,81 €	-109,66 €
530031	Ausbildungskosten kaufmännisch	-19,90 €	-664,95 €
530032	DV-Aufwendungen (Schulung)	-743,49 €	
540100	Buchverlust Abgang AV	-1.522,61 €	
<b>Summe übrige Aufwendungen</b>		<b>-51.186,84 €</b>	<b>-62.231,86 €</b>

**Summe sonstige betriebl. Aufwendungen -782.529,38 € -788.625,81 €**

## 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

540008	Zinsen Kassenkredit ( Stadt )	-1.178,90 €	-1.163,17 €
540009	Zinsen Gesellschaftsdarlehn für Immo	-70.349,59 €	-88.751,09 €
540006	Zinsen für Fahrzeuge u. Maschinen	-32.279,53 €	-39.535,31 €
540011	Sonstige Zinsaufwendungen Aufzinsung RSt		
<b>Summe Zinsen</b>		<b>-103.808,02 €</b>	<b>-129.449,57 €</b>

## 17. Außerordentliche Aufwendungen

510011	Brand Mariatal	0,00 €	0,00 €
530014	Anp. an die Vorschriften des BilMoG		
<b>Summe außerordentl. Aufwendungen</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## 18. Außerordentliche Erträge

390000	Außerordentlicher Ertrag	0,00 €	0,00 €
<b>Summe außerordentl. Erträge</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

**19. Außerordentliches Ergebnis 0,00 € 0,00 €**

## 21. Sonstige Steuern

570001	Grundsteuer	-262,85 €	-262,85 €
570002	Ertragssteuern	-890,89 €	3.466,46 €
504650	sonstige Steuern		
504604	Kfz.-Steuer	-4.104,01 €	-4.431,83 €
<b>Summe Steuern</b>		<b>-5.257,75 €</b>	<b>-1.228,22 €</b>

**Gesamt Aufwand -7.261.063,16 € -7.441.073,28 €**

**Gesamt Ertrag 7.197.419,00 € 7.256.011,96 €**

**Ergebnis -63.644,16 € -185.061,32 €**

	Plan 2018	Ist - netto	Plan- Ist Abweichung	Bemerkung
<b>A) Verfügbare Mittel ( Einnahmen )</b>				
1. Abschreibungen	440.000 €	426.883,89	-13.116,11	
auf Immobilien	110.000 €	111.367,08		
auf bewegliches Anlagegut	330.000 €	315.516,81		
2. Anlagenabgänge	0 €	63.109,91	63.109,91	
3. Jahresgewinn 2018	100.000 €	0,00	-100.000,00	
4. Finanzierungsmittel	0 €	0,00	0,00	
5. Deckungsmittel Überhang JA 2018	0 €	0,00	0,00	
<b>Summe Einnahmen:</b>	<b>540.000 €</b>	<b>489.993,80</b>	<b>-50.006,20</b>	
<b>B) Benötigte Mittel ( Ausgaben )</b>				
1. Bauinvestition	15.000 €	14.923,63	76,37	Grundstück Tor Goethestraße 28
1.1 Tilgung Gesellschafterdarlehen	0 €	0,00	0,00	Darlehen tilgungsfrei bis 2018 im Beschluss zu Säule 1 - Finanzwirtschaft BA AUT am 7.5.2014 und GR 19.05.2014 -
1.2 Baubegleitende Maßnahmen (Eigenarbeiten BHR)	6.000 €	0,00	6.000,00	
2. Einrichtungen/ Ausstattung (Lager/Werkstatt)	0 €	0,00	0,00	Konto: 003000
3. Verleihartikel	15.000 €	0,00	15.000,00	Konto: 0033000 - 003330
4. Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG's)	7.000 €	3.175,41	3.824,59	Batterietester FUP831, FUP832 Gewindenetgerät, FRH848 Rasenmäher, FRH849 Rasenmäher Konto: 003501 - 003520
a) bis 410 €	7.000 €	3.175,41		
5. Großgeräte/Maschinen (Anschaffung > 5.000 €)	116.000,00	18.653,25	97.346,75	Konto: 002000, 004000
a) Groß- und Baugeräte, sonstige Geräte	45.000 €	8.966,65	36.033,35	Resistograph BAE814
b) Aufsitzmäher u. Schlepper, Mehrzweckfahrz.	61.000 €	9.686,60	51.313,40	Kreiselmulchgerät MAE866
c) Winterdienstfahrzeuge und -geräte	10.000 €	0,00	10.000,00	
d) Stadtreinigungsfahrzeuge incl. Ausstattung	0 €	0,00	0,00	
6. Geräte und Maschinen (Anschaffung < 5.000 €)	24.000 €	19.639,15	4.360,85	Konto: 005000
a) Baugeräte	3.000 €	2.787,11	212,89	BAU850 Trennschleifer, BAU851 Abbruchhammer
b) Mähgeräte - Rasenmäher	6.000 €	4.898,04	1.101,96	Rasentraktor FRH847
c) Gartenbaugeräte	2.000 €	0,00	2.000,00	
d) sonstige Geräte u. Werkzeuge	13.000 €	11.954,00	1.046,00	STR841 Entsorgungswagen, BAE813 Kettensäge, Handhubwagen GEB869, Streuer WIN842 WIN843 WIN844
7. Fahrzeuge	212.000 €	31.960,28	180.039,72	Konto: 006000
a) Ämterfahrzeuge - PKW	0 €	0,00	0,00	
b) PKW's BHR	25.000 €	5.972,83	19.027,17	Elektro-Fahrrad VKS815 und BAE815
c) LKW > 7,5 to. (+ggf. Anbaugeräte)	120.000 €	0,00	120.000,00	
d) Einsatzfahrzeuge	40.000 €	2.382,05	37.617,95	RV-BH591 Pritschenstaubbox, Werkzeugkasten RV-BH576
e) Anhänger	27.000 €	23.605,40	3.394,60	FRH846 Kameranest, Anhänger RV-BH1001 RV-BH1006 RV-BH1007
8. Soft- und Hardware	10.000 €	0,00	10.000,00	Konto: 008000 + 008500
9. Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen	0 €	144.743,52	-144.743,52	Konto: 009000 RV-BH1008 mit Hübarbeitsbühne
10. Jahresverlust aus Erfolgsplan 2018	0 €	63.644,16	-63.644,16	
11. Abbau Unterdeckung Vorjahre	135.000 €	375.125,78	-240.125,78	Die Unterdeckung ist zwischen RPA und STK im Rahmen der Erarbeitung des Referates zu Säule 1 - Finanzwirtschaft BHR vorabgestimmt/-geprüft worden
<b>Summe Ausgaben:</b>	<b>540.000 €</b>	<b>671.865,18</b>	<b>-131.865,17</b>	
<b>C) aktuelle Überdeckung/Unterdeckung</b>				
		-181.871,38		
<b>Erläuterung:</b>				
Die Unterdeckung (aus Vermögensplan 2017) im Betrag von -375.125,78 € (Zeile B10) wurde auf Rechnung 2018 vorgetragen.				

# Anlagennachweis BHR 2018 nach § 10 (2) EigBVO

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 01.01.2018 €	Zugänge €	Zuschreibungen	Abgänge €	Umbuchungen €	Endstand 31.12.2018 €	Anfangsstand 01.01.2018 €	Zugänge €	Zuschreibungen	Abgänge €	Endstand 31.12.2018 €	Stand 31.12.2018 €	Stand 01.01.2018 €	Durchschnittlicher Abschreibungssatz v.H.	Durchschnittlicher Restbuchwert v.H.
<b>I. KAN + VKS</b>															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten	31.710,22					31.710,22	7.714,22	1.227,00			8.941,22	22.769,00	23.996,00	3,9	71,8
2. Technische Anlagen und Maschinen	84.772,99					84.772,99	62.907,48	8.602,00			71.509,48	13.263,51	21.865,51	10,1	15,6
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	153.164,90	3.098,00		1.499,00		154.763,90	115.411,90	10.663,00		1.499,00	124.575,90	30.188,00	37.753,00	6,9	19,5
4. Anlagen im Bau															
	<b>269.648,11</b>	<b>3.098,00</b>		<b>1.499,00</b>		<b>271.247,11</b>	<b>186.033,60</b>	<b>20.492,00</b>		<b>1.499,00</b>	<b>205.026,60</b>	<b>66.220,51</b>	<b>83.614,51</b>	<b>7,6</b>	<b>24,4</b>
<b>II. WIN</b>															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten	332.023,03					332.023,03	37.675,03	10.061,00			47.736,03	284.287,00	294.348,00	3,0	85,6
2. Technische Anlagen und Maschinen	441.543,22	8.443,27		1.716,56		448.269,93	328.887,22	20.472,27	1.716,56		347.642,93	100.627,00	112.656,00	4,6	22,4
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	27.483,54					27.483,54	16.912,54	1.094,00			18.006,54	9.477,00	10.571,00	3,98	34,48
4. Anlagen im Bau															
	<b>801.049,79</b>	<b>8.443,27</b>		<b>1.716,56</b>		<b>807.776,50</b>	<b>383.474,79</b>	<b>31.627,27</b>		<b>1.716,56</b>	<b>413.385,50</b>	<b>394.391,00</b>	<b>417.575,00</b>	<b>3,9</b>	<b>48,8</b>
<b>III. BAU + ASP</b>															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten															
2. Technische Anlagen und Maschinen	171.257,61	2.787,11		927,56		173.117,16	100.138,61	12.425,11		927,56	111.636,16	61.481,00	71.119,00		35,5
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	715.347,75	13.955,49		4.626,81		724.676,43	363.626,24	70.919,49		4.626,30	429.919,43	294.757,00	351.721,51	9,8	40,7
4. Anlagen im Bau															
	<b>886.605,36</b>	<b>16.742,60</b>		<b>5.554,37</b>		<b>897.793,59</b>	<b>463.764,85</b>	<b>83.344,60</b>		<b>5.553,86</b>	<b>541.555,59</b>	<b>356.238,00</b>	<b>422.840,51</b>	<b>9,3</b>	<b>39,7</b>
<b>IV. VTE</b>															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten															
2. Technische Anlagen und Maschinen	18.090,39					18.090,39	14.971,39	1.744,00			16.715,39	1.375,00	3.119,00	9,6	7,6
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	257.105,49			82.022,32		175.083,17	184.608,49	8.957,23		23.239,06	170.326,66	4.756,51	72.497,00	5,1	2,7
4. Anlagen im Bau															
	<b>275.195,88</b>			<b>82.022,32</b>		<b>193.173,56</b>	<b>199.579,88</b>	<b>10.701,23</b>		<b>23.239,06</b>	<b>187.042,05</b>	<b>6.131,51</b>	<b>75.616,00</b>	<b>5,5</b>	<b>3,2</b>
<b>V. VTR</b>															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten															
2. Technische Anlagen und Maschinen	36.697,22					36.697,22	30.576,22	1.896,00			32.472,22	4.225,00	6.121,00	5,2	11,5
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	208.771,10	2.012,21				210.783,31	115.426,10	13.430,21			128.856,31	81.927,00	93.345,00	6,4	38,9
4. Anlagen im Bau															
	<b>245.468,32</b>	<b>2.012,21</b>				<b>247.480,53</b>	<b>146.002,32</b>	<b>15.326,21</b>			<b>161.328,53</b>	<b>86.152,00</b>	<b>99.466,00</b>	<b>6,2</b>	<b>34,8</b>
<b>VI. STR</b>															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten															
2. Technische Anlagen und Maschinen	420.242,81	2.653,70				422.896,51	180.893,30	38.183,70			219.077,00	203.819,51	239.349,51	9,0	48,2
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	246.294,30			41.538,33		204.755,97	161.144,30	13.304,66		38.141,99	136.306,97	68.449,00	85.150,00	6,5	33,4
4. Anlagen im Bau															
	<b>666.537,11</b>	<b>2.653,70</b>		<b>41.538,33</b>		<b>627.652,48</b>	<b>342.037,60</b>	<b>51.488,36</b>		<b>38.141,99</b>	<b>355.383,97</b>	<b>272.268,51</b>	<b>324.499,51</b>	<b>8,2</b>	<b>43,4</b>
<b>VII. GER</b>															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten	34.344,89					34.344,89	11.124,89	1.516,00			12.640,89	21.704,00	23.220,00	4,4	63,2
2. Technische Anlagen und Maschinen	127.157,91	857,03				128.014,94	118.144,91	1.911,03			120.055,94	7.959,00	9.013,00	1,5	6,2
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	161.167,10					161.167,10	150.192,10	6.126,00			156.318,10	4.849,00	10.975,00	3,8	3,0
4. Anlagen im Bau		144.743,52				144.743,52						144.743,52			
	<b>322.669,90</b>	<b>145.600,55</b>				<b>468.270,45</b>	<b>279.461,90</b>	<b>9.553,03</b>			<b>289.014,93</b>	<b>179.255,52</b>	<b>43.208,00</b>	<b>2,0</b>	<b>38,3</b>
<b>VIII. GÄRTNEREI</b>															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten	277.791,58					277.791,58	57.262,58	9.967,00			67.229,58	210.562,00	220.529,00	3,6	75,8
2. Technische Anlagen und Maschinen	634.187,75	23.551,29		16.049,11		641.689,93	369.014,75	50.222,49		15.120,31	404.116,93	237.573,00	265.173,00	7,8	37,0
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	455.887,71	15.144,03		7.742,57		463.289,17	246.646,71	33.110,03		7.741,57	272.015,17	191.274,00	209.241,00	7,1	41,3
4. Anlagen im Bau															
	<b>1.367.867,04</b>	<b>38.695,32</b>		<b>23.791,68</b>		<b>1.382.770,68</b>	<b>672.924,04</b>	<b>93.299,52</b>		<b>22.861,88</b>	<b>743.361,68</b>	<b>639.409,00</b>	<b>694.943,00</b>	<b>6,7</b>	<b>46,2</b>
<b>IX. EUP/MAG</b>															
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	1.904,00					1.904,00	1.270,00	634,00			1.904,00		634,00	33,30	
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten															
2. Technische Anlagen und Maschinen	67.246,25					67.246,25	52.658,25	5.144,00			57.802,25	9.444,00	61.665,01	7,6	14,0
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	99.825,14	925,96		23.490,85		77.260,25	67.225,14	5.289,96		23.490,85	49.024,25	28.236,00	65.088,89	6,8	36,5
4. Anlagen im Bau															
	<b>167.071,39</b>	<b>925,96</b>		<b>23.490,85</b>		<b>144.506,50</b>	<b>119.883,39</b>	<b>10.433,96</b>		<b>23.490,85</b>	<b>106.826,50</b>	<b>37.680,00</b>	<b>47.188,00</b>	<b>7,2</b>	<b>26,1</b>

Anlage 2.6

# Anlagennachweis BHR 2018 nach § 10 (2) EigBVO

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugänge	Zuschreibungen	Abgänge	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugänge	Zuschreibungen	Abgänge	Endstand	Stand	Stand	Durchschnittlicher	Durchschnittlicher
	01.01.2018					31.12.2018	01.01.2018				31.12.2018	31.12.2018	01.01.2018	Abschreibungssatz	Restbuchwert
	€	€		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
<b>X. VEW</b>															
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	1.786,40					1.786,40	1.786,40				1.786,40	-	-	-	-
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten															
2. Technische Anlagen und Maschinen	7.436,09					7.436,09	7.436,09			7.436,09					
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	60.814,99					60.814,99	54.970,48	933,00		55.903,48		4.911,51	5.844,51	1,53	8,1
4. Anlagen im Bau															
	<b>70.037,48</b>					<b>70.037,48</b>	<b>64.192,97</b>	<b>933,00</b>		<b>65.125,97</b>		4.911,51	5.844,51	1,3	7,0
<b>XI. BHR</b>															
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	16.028,50					16.028,50	13.868,50	2.160,00		16.028,50		-	2.160,00	13,5	-
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten	4.025.064,16	14.923,63				4.039.987,79	1.358.332,23	83.640,71		1.441.972,94		2.598.014,85	2.666.731,93	2,1	64,3
2. Technische Anlagen und Maschinen	51.681,88					51.681,88	48.518,88	1.083,00		49.601,88		2.080,00	3.163,00	2,1	4,0
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	374.687,60					374.687,60	194.868,56	5.114,00		199.982,56		174.705,04	179.819,04	1,4	46,6
4. Anlagen im Bau															
	<b>4.467.462,14</b>	<b>14.923,63</b>				<b>4.482.385,77</b>	<b>1.615.588,17</b>	<b>91.997,71</b>		<b>1.707.585,88</b>		2.774.799,89	2.851.873,97	2,1	61,9
<b>XII. Mariatal</b>															
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten	226.345,11					226.345,11	68.174,11	4.956,00		73.130,11		153.215,00	158.171,00	2,2	67,7
2. Technische Anlagen und Maschinen	34.382,54					34.382,54	25.815,54	1.835,00		27.650,54		6.732,00	8.567,00	5,3	19,6
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.950,45					2.950,45	2.538,45	146,00		2.684,45		266,00	412,00	4,9	9,0
4. Anlagen im Bau															
	<b>263.678,10</b>					<b>263.678,10</b>	<b>96.528,10</b>	<b>6.937,00</b>		<b>103.465,10</b>		160.213,00	167.150,00	2,6	60,8
<b>XIII. Schubertstraße</b>															
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten															
2. Technische Anlagen und Maschinen															
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung															
4. Anlagen im Bau															
<b>XIV. FASI</b>															
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte															
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten															
2. Technische Anlagen und Maschinen															
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.162,57					1.162,57	580,57	116,00		696,57		466,00	582,00	10,0	40,1
4. Anlagen im Bau															
	<b>1.162,57</b>					<b>1.162,57</b>	<b>580,57</b>	<b>116,00</b>		<b>696,57</b>		466,00	582,00	10,0	40,1
<b>G E S A M T</b>															
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>															
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	19.718,90					19.718,90	16.924,90	2.794,00		19.718,90		-	2.794,00	14,2	-
<b>II. Sachanlagen</b>															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u. a. Bauten	4.927.278,99	14.923,63				4.942.202,62	1.540.283,06	111.367,71		1.651.650,77		3.290.551,85	3.386.995,93	2,3	66,6
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.094.696,66	38.292,40			18.693,23	2.114.295,83	1.339.962,64	143.518,60		1.465.716,81		648.579,02	754.734,02	6,8	30,7
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.764.662,64	35.135,69			160.919,88	2.638.878,45	1.674.151,58	169.203,58		1.744.616,39		894.262,06	1.090.511,06	6,4	33,9
4. Anlagen im Bau		144.743,52				144.743,52						144.743,52			
Gesamt:	9.786.638,29	233.095,24			179.613,11	9.840.120,42	4.554.397,28	424.089,89		116.503,20		4.978.136,45	5.232.241,01	4,3	50,6
	<b>9.806.357,19</b>	<b>233.095,24</b>			<b>179.613,11</b>	<b>9.859.839,32</b>	<b>4.571.322,18</b>	<b>426.883,89</b>		<b>116.503,20</b>		<b>4.978.136,45</b>	<b>5.235.035,01</b>	<b>4,3</b>	<b>50,5</b>

**Hervorzuhebende „Produktive Arbeiten“**, Einzelmaßnahmen im Berichtszeitraum (01.01.2018 - 31.12.2018), Volumen >3.000 Euro

1. Quartal:

- Fasnet 2018
- Bodenzwischenlager Mariatal
- Baumfäll- und Rückschnittarbeiten
- Rasenansaat Hallenbad Ravensburg
- Rechen im Bachlauf
- Entrümpfung in der Neuwiesenschule, B-Keller
- Hauptfriedhof Parkbänke richten
- OB-Wahlen 2018-06-07
- Baumaßnahmen Sportzentrum Ravensburg
- Markuskindergarten Rückbau Spielgeräte und Einlagerung
- Fallschutzaustausch an Seilbahnen
- Baumpflanzungen 2018
- 

2. Quartal:

- Bauleitung Wohnungssanierung Kanalstr. 38, 1. OG links
- Bauleitung Wohnungssanierung Uferstr. 20, EG re hinten (Botzenhardt).
- Waffenstände für historische Waffen
- Fundament für Geschwindigkeitsmessanlage und Bereitstellung Stromanschluss
- Schneefanggitter demontieren und 3 Absperrgitter liefern
- Ausstellung KUM Auf- und Abbau
- Herstellung von Ausstellungselementen
- Rathauskonzerte 2018
- Bühne Flappach Open Air Konzert
- Markuskindergarten Rückbau Spielgeräte und Einlagerung
- GS Weststadt, Einbau Schaukel und Kletterkombinationen
- Hofgarten Neuwiesenschule, Einbau einer Schaukel
- SWR4 Blechduell am 29.06.2018
- Bepflanzung Saarlandstraße
- Baumpflanzung Frühjahr 2018
- Gehölzpflanzung Frühjahr 2018

3. Quartal:

- Umgestaltung Parkstraße: Verkehrsregelnde Maßnahmen
- Ölsurbeseitigung an der Kuppelnau (Möttelin-, Schützen- u. Parkstraße)
- Bauhütte: Schneefanggitter demontieren und 3 Absperrgitter liefern
- Ravensburg spielt 8. + 9. September 2018
- Rathauskonzerte 2018

- Anfertigung von 6 großen Bilderrahmen (ca. 70 x 300 cm)
- Abbau Ausstellung Waibel, sowie Rücktransport, Aufbau neue Ausstellung Jungwirth
- Div. Maßnahmen am Schulhof Realschule Wilhelmstr. 5: Entfernung von Bänken u. Papierkörbe, Umsetzen von Radständern und Ergänzung von Pflaster
- Erstellung von Straßenentwässerung Schulstraße OVT
- Absperrgitter, Bauzäune und Tribünen für Goscha-Marie-Cup 2018
- Kinderhaus Montessori Ummenwinkel Montage des Recks im Außenbereich
- Absperrmaßnahmen Triathlon Flappach

#### 4. Quartal:

- Bauleitung Wohnungssanierung Gartenstr. 112, 2.OG rechts
- Sanierungsarbeiten Wohngebäude Eschach-Aich 4
- Regalanlage aus Holz für Kultur Seestr. 7 UG
- Auf-/Abbau Weihnachtsmann Reischmann
- Radverkehrskonzept SV02.9-11 Schmalegger-/Meersburger Str.
- Umsetzung Radverkehrskonzept Garten-/Eywiesenstraße
- Oberschwabenschau 2018 Ausführung lt. VRAO u. Reinigung
- Gespinstmarkt RV Umgestaltung
- Rungsgasse Wgt. Straßenbeleuchtung, Erneuerung
- Konzerthaus Hinterhof Rabatte – Beete zurück bauen
- Sporthallen bei Gymnasien – Div. Schreiner-/Schlosserarbeiten
- Veranstaltungen am Sa. 06. + So. 07. 10.18
- Aufbau Sonderausstellung Gastarbeiter
- Aufstellen einer neuen Ver- u. Entsorgungsstation auf dem Wohnmobilstellplatz
- Asphaltarbeiten GVS Eggartskirch-Tepfenhart
- Montessori-Kinderhaus Schwalbenbach Spielgeräte
- Asphaltierarbeiten im Gde. gebiete Eschach gem. Ortstermin
- Greckenhof Teer schneiden, Bitumenkies einbauen
- Asphalteinbau für Lagerplatz Bauhof Eschach
- Asphaltieren Schenkenstr. 14, Schmalegg
- Begrünung neues Rathaus innen
- Div. Baumfällungen
- Baumpflanzungen Herbst 2018
- Gehölzpflanzung Herbst 2018
- Bepflanzung Saarlandstraße