

Betriebshof der Stadt Ravensburg Ravensburg

Erstellungsbericht
Jahresabschluss
31. Dezember 2011

Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Inhaltsverzeichnis

	Seite
A. Erstellungsauftrag	1
B. Grundlagen der Erstellung des Jahresabschlusses	3
I. Buchführung	3
II. Rechnungslegungsgrundsätze	3
III. Auskünfte	4
IV. Festlegungen	4
V. Verantwortung	4
VI. Hinweise zur Finanzierung des Eigenbetriebs	4
C. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	5
D. Bescheinigung	6

Anlagen

- 1 Bilanz
- 2 Gewinn- und Verlustrechnung
- 3 Anhang
- 4 Rechtliche Verhältnisse
- 5 Weiter gehende Aufgliederungen und Erläuterungen des Jahresabschlusses

Allgemeine Auftragsbedingungen

A. Erstellungsauftrag

Die Betriebsleitung des Betriebshofs der Stadt Ravensburg, Ravensburg, (im Folgenden kurz: Betriebshof) hat uns mit der Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2011 ohne Beurteilungen beauftragt.

Wir haben die Erstellungsarbeiten im März 2012 bis zum 30. März 2012 durchgeführt.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die gesetzlichen Vertreter haben uns die Vollständigkeit dieser Aufklärungen und Nachweise sowie der Buchführung und des Jahresabschlusses schriftlich bestätigt.

Dieser Bericht ist ausschließlich für die internen Zwecke des Betriebshofs der Stadt Ravensburg bestimmt. Er darf nur insgesamt und nicht auszugsweise weitergegeben werden. Dieser Bericht ist nicht dazu bestimmt, dritten Personen oder Gesellschaften als Entscheidungsgrundlage zu dienen.

Unserer Tätigkeit liegt der als Anlage beigefügte "Auszug aus den Allgemeinen Auftragsbedingungen für Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zur Beifügung an ein Arbeitsergebnis, das Steuerberatung darstellt" in der von Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft herausgegebenen Fassung vom 1. November 2010 zugrunde. Auf die Definition des "einzelnen Schadensfalls" in Nr. 16 Abs. (a) und (b) der Allgemeinen Auftragsbedingungen und - soweit nicht abweichend vereinbart - unsere Haftungsbegrenzung von 4 Mio. EUR bzw. 5 Mio. EUR wird hingewiesen.

Klarstellend weisen wir darauf hin, dass wir Dritten gegenüber keine Verantwortung, Haftung oder anderweitige Pflichten übernehmen, es sei denn, dass wir mit dem Dritten eine anders lautende schriftliche Vereinbarung geschlossen hätten oder ein solcher Haftungsausschluss unwirksam wäre.

Der Betriebshof erfüllt die Größenmerkmale einer mittelgroßen Gesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 1 bis 3 HGB.

Der von den gesetzlichen Vertretern zu erstellende Lagebericht ist auftragsgemäß diesem Bericht nicht als Anlage beigefügt.

Die Angaben zu den rechtlichen Verhältnissen der Gesellschaft wurden in der Anlage „Rechtliche Verhältnisse“ zu diesem Bericht zusammengefasst.

Die Jahresabschlussposten sind in der Anlage „Weiter gehende Aufgliederungen und Erläuterungen des Jahresabschlusses“ aufgliedert und erläutert.

Der vorliegende Erstellungsbericht richtet sich ausschließlich an den Betriebshof.

B. Grundlagen der Erstellung des Jahresabschlusses

I. Buchführung

Die Buchführung wird EDV-gestützt unter Verwendung der Programme FS (Finanzbuchhaltung), AS (Anlagenbuchhaltung), Ares (Auftragsabrechnung) und DS (Controlling) der mps public solutions gmbH (früher All for One) durchgeführt.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung war nicht Gegenstand unseres Auftrags. Wir waren auch nicht beauftragt, an der Inventur teilzunehmen oder Saldenbestätigungen einzuholen. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung war uns nicht möglich.

II. Rechnungslegungsgrundsätze

Für die Erstellung des Jahresabschlusses waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256 HGB und der §§ 264 bis 288 HGB sowie die ergänzenden Vorschriften der Betriebssatzung anzuwenden. Ergänzende Bilanzierungsbestimmungen aus der Betriebssatzung ergeben sich nicht.

Aufbauend auf der von uns erstellten Vorjahresbilanz ist der vorliegende Jahresabschluss aus den Zahlen der Buchführung und den Inventarverzeichnissen entwickelt worden.

III. Auskünfte

Auskünfte erteilten uns Herr Jerg, Frau Denecke, Frau Jehle und Herr Kellermann.

IV. Festlegungen

Die wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Gesellschaft sind im Anhang dargestellt.

V. Verantwortung

Wir weisen darauf hin, dass ungeachtet unserer Erstellungstätigkeit die gesetzlichen Vertreter die Verantwortung für die Buchführung und den Jahresabschluss sowie die uns erteilten Auskünfte und vorgelegten Unterlagen tragen.

VI. Hinweise zur Finanzierung des Eigenbetriebs

Zum 31. Dezember 2011 weist der Betriebshof ein negatives Eigenkapital in Höhe von 307.442,72 aus. Entsprechend den Festlegungen zur Wirtschaftsführung und Finanzierung des Eigenbetriebs Betriebshof sind gegebenenfalls notwendige Finanzierungsmittel vorrangig durch Aufstockung der städtischen Kapitaleinlage („Inneres Darlehen“) aufzubringen.

Ein darüber hinausgehender Fremdfinanzierungsbedarf ist zu vermeiden. Sollte dieser im begründeten Einzelfall nicht zu umgehen sein, ist das städtische Darlehen einem Bankkredit vorzuziehen (im Rahmen der genehmigten Kreditermächtigung).

C. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir den Jahresabschluss aufgrund der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Bestimmungen der Betriebsatzung erstellt. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Unterlagen war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

D. Bescheinigung

An den Betriebshof der Stadt Ravensburg

Wir haben auftragsgemäß den als Anlage 1 bis 3 beigefügten Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - des Betriebshofs der Stadt Ravensburg, Ravensburg, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2011 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung liegen in der Verantwortung der Betriebsleitung des Eigenbetriebs.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Ravensburg, 30. März 2012

Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Müller
Wirtschaftsprüfer



Schattmaier
Wirtschaftsprüfer

Vorstehende Bescheinigung darf nur eingebunden in die gesamte vorliegende Berichterstattung verwendet werden. Eine gesonderte Verwendung ist nicht gestattet.

Betriebshof der Stadt Ravensburg, Ravensburg
 Bilanz zum 31. Dezember 2011

Anlage 1

AKTIVA	€	€	€	31.12.2010	PASSIVA	€	€	31.12.2010
A. ANLAGEVERMÖGEN					A. EIGENKAPITAL			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					i. Verlustvortrag	-319.228,72		-442.046,19
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	2,00			2,00	ii. Jahresüberschuss	11.786,00		122.817,47
II. Sachanlagen						-307.442,72		-319.228,72
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten		3.833.162,41		3.859.643,43	B. RÜCKSTELLUNGEN			
2. Technische Anlagen und Maschinen		461.402,51		474.360,51	1. Steuerrückstellungen	0,00		52.949,59
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.068.489,00		882.128,00	2. Sonstige Rückstellungen	500.837,63		664.334,36
4. Anlagen im Bau		189.119,03		183.206,13		500.837,63		717.283,95
		5.552.172,95		5.399.338,07				
B. UMLAUFVERMÖGEN			5.552.174,95		C. VERBINDLICHKEITEN			
I. Vorräte					1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	182.625,34		425.916,95
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	264.827,07			307.470,76	2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Ravensburg	6.340.430,13		5.919.069,59
					3. Sonstige Verbindlichkeiten	210.174,59		130.238,24
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						6.733.230,06		6.475.224,78
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		1.042.501,01		1.112.234,81				
2. Sonstige Vermögensgegenstände		65.073,61		52.609,82				
		1.107.574,62		1.164.844,63				
III. Kassenbestand		300,00		300,00				
		1.372.701,69						
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN			1.748,33	1.324,55				
			6.926.624,97	6.873.280,01		6.926.624,97		6.873.280,01

Betriebshof der Stadt Ravensburg, Ravensburg
Gewinn- und Verlustrechnung für 2011

Anlage 2

	€	€	2010 €
1. Umsatzerlöse		6.965.185,45	7.140.387,19
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		32.596,09	30.758,26
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>52.663,53</u>	<u>111.710,59</u>
4. Materialaufwand			7.282.856,04
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	602.418,11		719.243,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>946.070,07</u>		<u>764.875,85</u>
5. Personalaufwand		1.548.488,18	1.484.119,81
a) Löhne und Gehälter	3.159.148,02		3.236.220,16
b) Soziale Abgaben	<u>1.003.190,29</u>		<u>979.350,80</u>
6. Abschreibungen auf Sachanlagen		4.162.338,31	4.215.570,96
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		405.443,27	428.067,36
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>752.202,68</u>	<u>690.024,00</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		181.972,63	465.073,91
10. Außerordentliche Erträge		288.031,59	293.589,18
11. Außerordentliche Aufwendungen		-106.058,96	171.484,73
12. Außerordentliches Ergebnis		123.916,00	0,00
13. Sonstige Steuern		<u>0,00</u>	<u>15.087,00</u>
14. Jahresüberschuss		123.916,00	-15.087,00
		6.071,04	33.580,26
		<u>11.786,00</u>	<u>122.817,47</u>

Betriebshof der Stadt Ravensburg, Ravensburg Anhang für 2011

I. Allgemeine Hinweise

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB erstellt. Es gelten die Vorschriften für mittelgroße Kapitalgesellschaften (§ 267 Abs. 2 HGB).

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte entsprechend § 275 Abs. 2 HGB nach dem Gesamtkostenverfahren.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend:

Die erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten aktiviert und werden über ihre Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen - entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer - angesetzt. Für Anlagegüter mit einem Netto-Einzelwert von mehr als € 150,00 bis € 1.000,00, die in den Geschäftsjahren 2008 und 2009 angeschafft worden sind, wurde der jährlich steuerlich zu bildende Sammelposten aus Vereinfachungsgründen in die Handelsbilanz übernommen. Von den jährlichen Sammelposten, deren Höhe insgesamt von untergeordneter Bedeutung ist, werden entsprechend den steuerlichen Vorschriften pauschalierend jeweils 20 Prozent p.a. im Jahr, für dessen Zugänge er gebildet wurde, und den vier darauf folgenden Jahren abgeschrieben. Ab dem Jahr 2010 werden Vermögensgegenstände mit einem Netto-Einzelwert bis € 410,00 im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Anlagespiegel als Abgang gezeigt.

Die Vorräte sind zu Anschaffungskosten bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt.

Anlage 3

Die sonstigen Rückstellungen sind in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen in angemessenem Umfang.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt. Dingliche Sicherheiten sind nicht vereinbart.

III. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist aus der gesonderten Übersicht „Entwicklung des Anlagevermögens 2011“ ersichtlich.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die zum 31. Dezember 2011 bestehenden Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von € 1.107.574,62 haben eine Laufzeit von unter einem Jahr.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen enthalten den Personalbereich betreffende Rückstellungen (Urlaubslohne und -gehälter, Überstundenausgleich und Altersteilzeit) sowie Rückstellungen für Abschlusskosten.

Verbindlichkeitspiegel in T€

	31.12.2011			31.12.2010		
	Restlaufzeit		Gesamt	Restlaufzeit		Gesamt
	bis 1 Jahr	über 5 Jahre		bis 1 Jahr	über 5 Jahre	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	183	0	183	426	0	426
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Ravensburg	1.371	4.689	6.340	903	4.736	5.919
3. Sonstige Verbindlichkeiten	210	0	210	130	0	130
- davon aus Steuern	0		0	4		4

Dingliche Sicherheiten sind nicht vereinbart.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung
Sonstige betriebliche Erträge

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen sind Buchgewinne aus Anlageabgängen, Erstattungen des Arbeitsamts aufgrund von Altersteilzeitverträgen, Mieterträge sowie Erträge aus Kostenerstattungen ausgewiesen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten vor allem Mieten und Pachten, Ausgaben für Arbeitssicherheit, Fahrzeug- und Gerätekosten, Schulungs- und Fortbildungsaufwendungen, Aufwendungen für die EDV-Anlage sowie Verwaltungskostenumlagen an die Stadt Ravensburg.

Außerordentliche Erträge

Unter den außerordentlichen Erträgen ist eine Zinsrückerstattung der Stadt Ravensburg ausgewiesen.

Anlage 3

V. Sonstige Angaben**Mitarbeiter**

Im Jahresdurchschnitt waren beschäftigt (Teilzeitbeschäftigte sind auf Vollzeitarbeitskräfte umgerechnet):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Beschäftigte	81	81
Auszubildende	<u>7</u>	<u>8</u>
	<u>88</u>	<u>89</u>

Betriebsleitung

Bernhard Jerg, Betriebsleiter
Paul Lohner, 2. Betriebsleiter

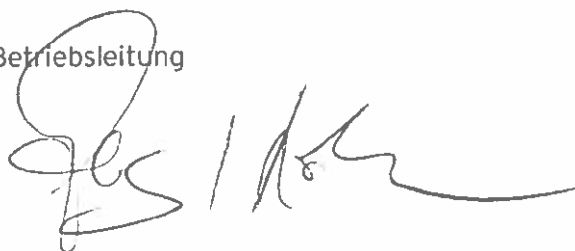
Die Angabe der Bezüge unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB.

Finanzielle Verpflichtungen

Verpflichtungen aus im Berichtsjahr bereits begonnenen, zum 31. Dezember 2011 aber noch nicht fertiggestellten Investitionsmaßnahmen oder aus verbindlichen Auftragserteilungen, die über den üblichen Rahmen hinausgehen, bestehen nicht.

Ravensburg, 30. März 2012

Die Betriebsleitung



	01.01.2011		Anschaffungs- und Herstellungskosten		01.01.2011		Kumulierte Abschreibungen		Buchwerte	
	€	€	Zugänge	Umbuchungen	Abgänge	31.12.2011	€	€	31.12.2011	31.12.2011
			€	€	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
Cewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	3.427,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3.427,80	0,00	0,00	2,00	2,00
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	4.751.518,00	46.610,56	27.970,88	0,00	0,00	4.826.099,44	101.062,46	0,00	992.937,03	3.833.162,41
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.269.832,97	87.994,67	0,00	4.190,43	4.190,43	1.353.637,21	100.952,67	4.190,43	892.234,70	461.402,51
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.427.508,71	237.988,92	151.800,22	26.731,91	26.731,91	2.790.565,94	203.428,14	26.731,91	1.722.076,94	1.068.489,00
4. Anlagen im Bau	183.206,13	185.684,00	-179.771,10	0,00	0,00	189.119,03	0,00	0,00	0,00	189.119,03
	8.632.065,81	558.278,15	0,00	0,00	30.922,34	9.159.421,62	405.443,27	30.922,34	3.607.248,67	5.552.172,95
	8.635.493,61	558.278,15	0,00	0,00	30.922,34	9.162.849,42	405.443,27	30.922,34	3.610.674,47	5.552.174,95

Betriebshof der Stadt Ravensburg, Ravensburg Rechtliche Verhältnisse

1. Rechtliche Grundlagen

Durch Beschluss des Gemeinderats der Stadt Ravensburg vom 23. Oktober 2000 wurde die Bildung eines Eigenbetriebes, des Betriebshofs der Stadt Ravensburg, beschlossen und gleichzeitig die Betriebssatzung erlassen, welche zum 1. Januar 2001 in Kraft getreten ist.

Der Betriebshof wird in der Rechtsform eines organisatorisch selbständigen, aber aus dem Haushalt der Stadt Ravensburg ausgegliederten Eigenbetriebs nach § 102 Abs. 3 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg geführt.

Für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Betriebshofes findet unter anderem die Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe vom 7. Dezember 1992 und das Gesetz über die Eigenbetriebe der Gemeinden vom 8. Januar 1992 - in der jeweils aktuellen Fassung - unmittelbar Anwendung.

Eine Eintragung ins Handelsregister ist aufgrund der fehlenden Gewinnerzielungsabsicht nicht notwendig und wurde nicht vorgenommen.

Es gilt die Betriebssatzung in der Fassung vom 23. Oktober 2000 mit Änderungen vom 5. Juli 2001 und 27. November 2006.

Gegenstand des Eigenbetriebs

Der Betriebshof erledigt ausschließlich Aufgaben der Stadt Ravensburg zur Deckung des Eigenbedarfs.

Zu seinen Aufgaben gehören insbesondere Leistungen im baulich-technischen, gärtnerischen und fahrzeug- und gerätetechnischen Bereich für Ämter, Dienststellen und Eigenbetriebe der Stadt Ravensburg, z. B. bei der Unterhaltung und Pflege von Straßen (einschließlich Stadtreinigung und Winterdienst), Kanälen- und Gewässern, Signalanlagen, öffentlichen Grünflächen, Spiel- und Bolzplätzen, städtischen

Anlage 4

Gebäuden und Liegenschaften, der Straßenbeleuchtung, der städtischen Friedhöfe sowie bei Angelegenheiten der Abfallwirtschaft.

Seit 1. Januar 2005 wird der Betriebshof organisatorisch in folgende Teams nach Kostenstellen unterteilt:

- ▶ Kanal- und Gewässerunterhalt (KAN, VKS)
- ▶ Straßen- und Wegeunterhalt (BAU, ASP)
- ▶ Verkehrsregelung (VTR)
- ▶ Verkehrselektrik (VTE)
- ▶ Stadtreinigung (STR)
- ▶ Winterdienst (WIN)
- ▶ Gebäudeunterhalt und Veranstaltungen (GEB)
- ▶ Stadtbaum-, Grünflächen- und Friedhofspflege (BAE, GRU, FRH)
- ▶ Dekoration und Rasenpflege (DEK, MAE)
- ▶ Fahrzeug- und Gerätewerkstatt und Zentrallager (FUP, MAG)
- ▶ Verwaltung, Betriebsleitung und Außenlager (VEW, BL, Mariatal, Schubertstraße)

Geschäftsjahr

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Stammkapital

Von der Festsetzung eines Stammkapitals nach § 12 Abs. 2 des Eigenbetriebsgesetzes wurde abgesehen.

Eigenkapital

Die Ergebnisse der Vorjahre wurden ins Jahr 2011 vorgetragen. Dabei wurden Jahresüberschüsse und Verluste verrechnet und zum 1. Januar 2011 als Verlustvortrag ausgewiesen. Das Eigenkapital (Verlustvortrag) beträgt deshalb zum 1. Januar 2011 € -319.228,72. Zum 31. Dezember 2011 beträgt das Eigenkapital € -307.442,72.

Gewinnausschluss

Der Eigenbetrieb schließt die Absicht der Gewinnerzielung aus.

Organe

Organe des Eigenbetriebs sind gemäß der Satzung vom 23. Oktober 2000 der Gemeinderat der Stadt Ravensburg, der Technische Ausschuss als Betriebsausschuss und die Betriebsleitung.

Betriebsleitung

Die Betriebsleitung setzt sich wie folgt zusammen:

Bernhard Jerg, Betriebsleiter

Paul Lohner, 2. Betriebsleiter

Anlage 4

Zur Vertretung des Eigenbetriebs ist gemäß der Satzung jeder Betriebsleiter einzeln befugt.

Die Geschäftsordnung in der aktuellen Fassung vom 28. Mai 2008 regelt die Geschäftsverteilung innerhalb der Betriebsleitung.

2. Beziehungen zur Stadt Ravensburg

Der Betriebshof hat an den Kämmereihaushalt eine Rendite auf das jeweils zum Jahresbeginn eingelegte Kapital in Höhe des aktuellen kalkulatorischen Zinssatzes abzuführen (5 % p. a. gemäß Beschluss des Verwaltungsausschusses der Stadt Ravensburg vom 12. März 1997).

Sofern dem Eigenbetrieb der Ausgleich des Vermögensplanes aus eigenen Mitteln nicht möglich ist, sind gegebenenfalls notwendige Finanzierungsmittel vorrangig durch Aufstockung der städtischen Kapitaleinlage aufzubringen. Ein darüber hinausgehender Fremdfinanzierungsbedarf ist zu vermeiden.

Die laufende Finanzierung und Verzinsung wird entsprechend der OB-Verfügung vom 14. Februar 2000 vorgenommen. Im zweiten Halbjahr sind der Stadtkämmerei jeweils ein Lagebericht über die finanzielle Situation und der Jahresabschluss des Vorjahres vorzulegen. Nachhaltiges finanzwirtschaftliches Ziel des kommunalen Betriebshofes ist es, eine angemessene Verzinsung der Kapitaleinlagen und die Abschreibung des Anlagevermögens zu erwirtschaften.

Alle eingehenden und ausgehenden Zahlungen werden entsprechend der festgelegten Grundsätze über die Finanzierung als Eigenbetrieb über die Einheitskasse der Stadt Ravensburg abgewickelt.

Bereits im Jahr 2006 wurde das Verwaltungs- und Sozialgebäude entlang der Goethestraße komplett saniert (incl. Vollwärmeschutz) und der Verwaltungsbereich aufgestockt. Im Jahr 2007 und 2008 wurden insgesamt sechs Einzelmaßnahmen des vom Gemeinderat beschlossenen mehrjährigen Bauinvestitionskonzeptes durchgeführt.

Im Jahr 2009 war gemäß Gemeinderat-Beschluss (DS 2009-061) eine grundlegende Hofsanierung mit Hofentwässerung sowie Umbauten im Bestand geplant und im Volumen von € 200.000,00 finanziert.

Bedingt durch die Baukostenüberschreitung bei den Maßnahmen Carportanlage und Kombihalle (durch Altlastenentsorgung und mangelnde Tragfestigkeit des Baugrunds) wurden die oben genannten Restmaßnahmen erst im Jahr 2011 mit eigenen Mitteln des Betriebshofs fertiggestellt (Hofsanierung).

Das Gesellschafterdarlehen der Stadt Ravensburg soll jeweils nach Abschluss der einzelnen Baumaßnahmen um die Herstellungskosten (netto) erhöht werden.

Die in 2010 ursprünglich geplante Sanierung der restlichen Dachflächen konnte wegen den Auswirkungen der Finanzkrise auf den Stadthaushalt nicht finanziert werden, auch im Jahr 2011 war dies nicht finanzierbar. Sobald die Finanzierbarkeit gewährleistet ist, muss diese unbedingt erforderliche Sanierungsmaßnahme vorgenommen werden.

3. Steuerliche Verhältnisse

Der Betriebshof wird vor allem hoheitlich tätig. Leistungsbeziehungen zu Dritten und anderen Betrieben gewerblicher Art der Stadt Ravensburg bestanden im Jahr 2011 in Höhe von rund 12 % des Gesamtumsatzes.

**Betriebshof der Stadt Ravensburg, Ravensburg
Weiter gehende Aufgliederungen und Erläuterungen des Jahresabschlusses**

Bilanz**AKTIVA****A. Anlagevermögen**

Die nachfolgenden Erläuterungen basieren auf den Nettobuchwerten des Anlagevermögens.

Die Zugänge werden mit ihren Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert, die auch die zugehörigen Nebenkosten umfassen. Anschaffungspreisminderungen (z. B. Lieferantenskonti) werden abgesetzt.

Das Sachanlagevermögen wird grundsätzlich linear abgeschrieben. Im Jahr des Zugangs und im Jahr des Abgangs erfolgt die Abschreibung monatsgenau. Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von € 150,00, sind in den Zugangsjahren 2008 und 2009 voll abgeschrieben bzw. als Aufwand erfasst worden; ihr sofortiger Abgang wurde unterstellt. Für Anlagegüter mit einem Netto-Einzelwert von mehr als € 150,00 bis € 1.000,00, die in den Geschäftsjahren 2008 und 2009 angeschafft worden sind, wurde der jährlich steuerlich zu bildende Sammelposten aus Vereinfachungsgründen in die Handelsbilanz übernommen. Von den jährlichen Sammelposten, deren Höhe insgesamt von untergeordneter Bedeutung ist, werden entsprechend den steuerlichen Vorschriften pauschalierend jeweils 20 Prozent p.a. im Jahr, für dessen Zugänge er gebildet wurde, und den vier darauf folgenden Jahren abgeschrieben. Ab dem Geschäftsjahr 2010 werden Vermögensgegenstände mit einem Netto-Einzelwert bis € 410,00 im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben und im Anlagespiegel als Abgang gezeigt.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte

1.1.2011 = 31.12.2011

€

2,00

Anlage 5

II. Sachanlagen

1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten

	€
1.1.2011	3.859.643,43
Zugänge	46.610,56
Umbuchungen	27.970,88
Abschreibungen	<u>101.062,46</u>
31.12.2011	<u><u>3.833.162,41</u></u>

Die Zugänge einschließlich der Umbuchungen betreffen im Einzelnen:

	€
Anfertigung von Lagergestellen für Team GEB	4.590,18
Zuschreibung Carports	22.586,08
Zuschreibung Umbau Goethestraße Sozialräume GAE	29.324,06
Einbau einer Lagerempore Zentrallager	<u>18.081,12</u>
	<u><u>74.581,44</u></u>

2. Technische Anlagen und Maschinen

	€
1.1.2011	474.360,51
Zugänge	87.994,67
Abschreibungen	<u>100.952,67</u>
31.12.2011	<u><u>461.402,51</u></u>

Die Zugänge betreffen im Einzelnen:

	€
Motorsägen	1.300,00
Stromerzeuger	1.327,45
Heckenschere	522,41
Sicherheitsrost Graberstellung	881,65
Rüttelplatte	1.662,82
Stromerzeuger	774,34
Straßenkehrer Handwagen	2.558,50
Handrasenmäher	4.375,01
Heckenschere	489,99
Mobile Signalanlage	6.302,88
Rückenblasgerät	5.064,64
Aufbaustreuer	19.725,00
Schachtrahmenheber	8.304,42
Metall-Säulenbohrmaschine	12.834,12
Aufbruchhammer	1.803,74
Technikerraum Gewächshaus	<u>20.067,70</u>
	<u><u>87.994,67</u></u>

Anlage 5

3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Außen- anlagen €	Betriebs- und Geschäfts- ausstattung €	Fahrzeuge €	Verleih- material	Geringwertige Wirtschafts- güter €	Gesamt €
1.1.2011	37.520,00	116.214,00	709.327,00	2.423,00	16.644,00	882.128,00
Zugänge	21.139,88	20.500,90	189.038,56	0,00	7.309,58	237.988,92
Umbuchungen	151.800,22	0,00	0,00	0,00	0,00	151.800,22
Abschreibungen	9.620,10	22.995,90	155.464,56	1.000,00	14.347,58	203.428,14
31.12.2011	200.840,00	113.719,00	742.901,00	1.423,00	9.606,00	1.068.489,00

Die Zugänge und Umbuchungen betreffen im Einzelnen:

Außenanlagen

	€
Hofbefestigung Goethestraße	<u>172.940,10</u>

Betriebs- und Geschäftsausstattung

	€
Zuschreibung Türleser/-öffner Innenhoftüren Goethestr.	3.535,07
Zuschreibung Digitalaußenuhr	197,23
Digitalkamera BL	599,98
Kühlbox Zentrallager	532,25
Notebook VKS	1.968,87
Büromöbel für Gärtnerei	895,32
Spinde und Tische Sozialräume Gärtnerei	11.514,83
Werkzeugschrank GEB	1.257,35
	<u>20.500,90</u>

Fahrzeuge

	€
Zuschreibung RV-2850 Luftheizung	1.626,50
Ämterfahrzeug Ford Fiesta RV-BH 526	12.096,66
Kastenwagen Fiat RV-BH 528	12.462,94
Kastenwagen Citroen RV-BH 527	13.021,38
Pkw Ford Focus RV-BH 529	13.743,22
Kastenwagen Mercedes RV-BH 534	45.370,41
Kombi Pritsche Mercedes RV-BH 535	44.717,61
Kombi Pick up Toyota RV-BH 536	19.877,75
Kombi Pritsche Citroen RV-BH 537	26.122,09
	<u>189.038,56</u>

Durch Verkäufe von Altfahrzeugen sind entstanden:

Buchgewinne:	€
Pkw Ford Focus RV-2809	672,27
VW Tara Pick-Up RV-2473	735,29
Kastenwagen Fiat Doblo RV-2122	252,10
Baukompressor RV-2173	672,27
PKW-Anhänger RV-206	379,83
PKW-Anhänger RV-2334	197,48
	<u>2.909,24</u>

4. Anlagen im Bau

	€
1.1.2011	183.206,13
Zugänge	185.684,00
Umbuchungen	<u>-179.771,10</u>
31.12.2011	<u>189.119,03</u>

Anlage 5

Die Zugänge stehen im Zusammenhang mit der Umsiedlung der Gärtnerei in die Goethestraße und betreffen das Gewächshaus sowie den Lagerplatz Schubertstraße.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	€
1.1.2011	307.470,76
Bestandsverminderung	<u>42.643,69</u>
31.12.2011	<u><u>264.827,07</u></u>

Bewertung

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe:

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden mit den durchschnittlichen Anschaffungskosten einschließlich der nichtabzugsfähigen Vorsteuer bewertet.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2011	31.12.2010
	€	€
Inland	<u>1.042.501,01</u>	<u>1.112.234,81</u>
Davon Forderungen an die Stadt Ravensburg	1.042.501,01	1.112.234,81
Restlaufzeit > 1 Jahr	0,00	0,00

Zum Bilanzstichtag waren sämtliche Lieferungen und Leistungen abgerechnet.

2. Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2011	31.12.2010
	€	€
Wärmeabrechnung EnBW	0,00	2,28
Erstattungsanspruch Fa. Most	0,00	139,85
Erstattungsanspruch Fa. Linde	802,30	0,00
Stromabrechnung Stadtwerke (Vj. TWS)	3.974,47	782,62
PV-Stromeinspeisung 4. Quartal, Portoson	857,51	857,51
Erstattungsanspruch gegenüber der Agentur für Arbeit (Altersteizeit)		
2011	3.291,30	3.651,44
2012	25.924,00	37.699,00
Stromabrechnung EnBW	948,75	1.050,07
Erstattungsanspruch gegenüber dem Bundesamt für den Zivildienst	0,00	1.319,95
PV-Stromeinspeisung 4. Quartal, Wölfle	1.041,25	1.041,25
Erstattung Kfz-Steuer	0,00	2.692,33
Teilerstattung Prüfungsgebühr Azubi Straßenbauer	0,00	200,00
Schrottlieferung Fa. Bausch	0,00	132,33
Zahlstelle Handkasse	0,00	40,00
Wasserabrechnung TWS	6.380,98	0,00
Nebenkosten Kiosk Lutz	2.247,96	0,00
Erstattung Umsatzsteuer 12/11	4.569,54	0,00
Noch nicht abgerechnete Leistungen	14.624,73	462,76
Noch nicht verrechenbare Vorsteuer	410,82	2.538,43
	<u>65.073,61</u>	<u>52.609,82</u>
Restlaufzeit > 1 Jahr	0,00	0,00

III. Kassenbestand (Handkasse)

	€
1.1.2011	300,00
Zugänge	1.747,95
Abgänge	<u>1.747,95</u>
31.12.2011	<u><u>300,00</u></u>

C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Mietpauschale für Gasbehälter	<u>1.748,33</u>	<u>1.324,55</u>

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Verlustvortrag

	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Verlustvortrag	<u>-319.228,72</u>	<u>-442.046,19</u>

II. Jahresüberschuss

	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Jahresüberschuss	<u>11.786,00</u>	<u>122.817,47</u>

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

	1.1.2011 €	Verbrauch €	31.12.2011 €
Umsatzsteuer 2002-2009	<u>52.949,59</u>	<u>52.949,59</u>	<u>0,00</u>

2. Sonstige Rückstellungen

	1.1.2011 €	Verbrauch/ Auflösung €	Aufzinsung €	Zuführung €	31.12.2011 €
Urlaubsverpflichtungen	128.273,97	128.273,97	0,00	135.593,60	135.593,60
Zeitguthaben	113.962,01	113.962,01	0,00	74.205,03	74.205,03
Altersteilzeit	404.894,00	136.110,00	14.505,00	0,00	283.289,00
Abschlusskosten	7.750,00	7.750,00	0,00	7.750,00	7.750,00
Nachzahlungszinsen zur Umsatzsteuer aufgrund BP	9.454,38	9.454,38	0,00	0,00	0,00
	<u>664.334,36</u>	<u>395.550,36</u>	<u>14.505,00</u>	<u>217.548,63</u>	<u>500.837,63</u>

Die Rückstellungen sind nach den uns gegebenen Erklärungen und unseren Feststellungen nach unveränderten Grundsätzen und Methoden in ausreichender Höhe gebildet worden. Zuführungen zu den Rückstellungen für Urlaubsverpflichtungen, Zeitguthaben und Altersteilzeit erhöhen in der Gewinn- und Verlustrechnung die Personalkosten.

Urlaubsverpflichtungen:

Die Rückstellung wurde einschließlich Urlaubsgeld und dem Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung gebildet.

Zeitguthaben:

Der Überstundenüberhang umfasst die von den Mitarbeitern am Bilanzstichtag über die normale Arbeitszeit hinaus geleistete Arbeitszeit, die nicht als Überstunden vergütet wird. Die Zeiten sind mit dem individuellen Gehalts-/Lohnsatz einschließlich des Arbeitgeberanteils zur Sozialversicherung bewertet.

Altersteilzeit:

Die Rückstellung für Altersteilzeit nach dem Blockmodell wurde aufgrund eines versicherungsmathematischen Gutachtens der Firma Kern Mauch & Kollegen GmbH, Stuttgart, mit Datum vom 9. Februar 2012 auf der Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck mit einem Zinsfuß von 4,09 % (Vj.: 3,90 %) ermittelt. Zurückgestellt sind die Aufwendungen für 6 Mitarbeiter. Hiervon befinden sich 2 Personen in der Arbeitsphase und 4 Personen in der Freistellungsphase.

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Inland	<u>182.625,34</u>	<u>425.916,95</u>
Restlaufzeit < 1 Jahr	182.625,34	425.916,95

Zum 31. Dezember 2011 stimmt der ausgewiesene Stand der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit der Haushaltsrechnung der Stadt Ravensburg überein.

2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Ravensburg

	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Kontokorrent	1.301.030,55	833.146,43
Gesellschafterdarlehen	<u>5.039.399,58</u>	<u>5.085.923,16</u>
	<u>6.340.430,13</u>	<u>5.919.069,59</u>
Restlaufzeit < 1 Jahr	1.371.030,55	903.146,43

Der Saldo des Kontokorrents stimmt mit der Haushaltsrechnung der Stadt Ravensburg überein.

Zum 31. Dezember 2011 setzt sich der ausgewiesene Stand des Kontokorrents wie folgt zusammen:

	€
Kontokorrent	
Stand gemäß Haushaltsrechnung der Stadt Ravensburg vom 21. Februar 2012 zum 31.12.2011	441.154,88
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (separater Ausweis)	1.042.501,01
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (separater Ausweis)	<u>182.625,34</u>
31.12.2011	<u><u>1.301.030,55</u></u>

Das Gesellschafterdarlehen entwickelte sich im Jahr 2011 wie folgt:

	€
Gesellschafterdarlehen	
1.1.2011	5.085.923,16
Tilgung	195.785,60
Zugang	<u>149.262,02</u>
31.12.2011	<u><u>5.039.399,58</u></u>

Das Darlehen (Gesellschafterdarlehen) der Stadt Ravensburg wird mit 5,0 % p. a. verzinst, die Zinsabrechnung erfolgt quartalsweise.

3. Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Umsatzsteuer 2010	0,00	4.095,97
Verbindlichkeiten aus Anlagen im Bau 2011/2010	180.873,25	120.179,44
Abgrenzung Fremdleistungen 2011/2010	25.906,14	429,04
Nachzahlung Wärme 2011/2010	2.181,02	4.819,43
Nachzahlung Strom 2011/2010	<u>1.214,18</u>	<u>714,36</u>
	<u><u>210.174,59</u></u>	<u><u>130.238,24</u></u>
Restlaufzeit < 1 Jahr	210.174,59	130.238,24

ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2011 €	2010 €
	<u> </u>	<u> </u>
1. Umsatzerlöse		
Erlöse Kanal- und Gewässerunterhalt	660.786,07	520.505,34
Erlöse Straßen- und Wegeunterhalt	1.339.574,71	915.121,67
Erlöse Verkehrsregelung	379.421,52	342.465,21
Erlöse Verkehrselektrik	537.504,81	456.789,10
Erlöse Stadtreinigung	1.391.803,47	1.402.315,18
Erlöse Winterdienst	594.252,23	1.460.499,64
Erlöse Gebäudeunterhalt und Veranstaltungen	350.248,53	323.646,18
Erlöse Stadtbaumpflege, Grünflächen- und Friedhofspflege	1.072.745,61	1.114.007,43
Erlöse Dekoration und Rasenpflege	542.626,07	525.486,79
Erlöse Fuhrpark	60.477,26	49.995,39
Erlöse Mariatal	2.077,60	2.204,59
Sonstige Umsatzerlöse	33.667,57	27.350,67
	<u>6.965.185,45</u>	<u>7.140.387,19</u>
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	<u>32.596,09</u>	<u>30.758,26</u>
3. Sonstige betriebliche Erträge		
Gewinne aus Anlageabgängen	2.909,24	12.360,97
Mieterträge Wohnung und Imbissstand	8.093,00	10.693,00
Erstattungen Altersteilzeit	33.256,18	75.457,08
Kostenerstattungen	8.405,11	13.199,54
	<u>52.663,53</u>	<u>111.710,59</u>

	2011 €	2010 €
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
Holz und Holzteile	29.164,07	13.991,04
Stahl und Stahlteile	18.781,12	15.953,72
Beton, Sand, Kies	52.481,76	76.389,03
Malermaterial	21.154,60	11.416,58
Baustoffe	60.382,15	47.665,78
Asphaltmaterial	67.115,56	40.719,76
Leuchtmittel und Elektromaterial	56.158,90	61.586,96
Streustoffe	50.455,25	233.578,84
Pflanzen und Boden	34.356,68	25.531,05
Sonstiges Material und Baustoffe	5.550,42	17.483,23
Verkehrsregelungsmaterial	35.010,89	40.105,14
Energiekosten	67.360,97	82.762,10
Chemikalien	23.253,66	24.660,80
Werkzeuge und Geräte	49.404,22	27.406,34
Bestandsveränderung Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	42.643,69	11.144,32
	<u>613.273,94</u>	<u>730.394,69</u>
./. Lieferantenskonti und -boni	10.855,83	11.150,73
	<u>602.418,11</u>	<u>719.243,96</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	946.070,07	764.875,85
	<u><u>1.548.488,18</u></u>	<u><u>1.484.119,81</u></u>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		
Löhne und Gehälter	3.293.192,76	3.293.965,65
Veränderung Rückstellung für Altersteilzeit	-136.110,00	-53.792,00
Kostenübernahme Auszubildende und Zivildienstleistende abzüglich Kostenerstattungen	2.065,26	-3.953,49
	<u><u>3.159.148,02</u></u>	<u><u>3.236.220,16</u></u>

	2011	2010
	€	€
b) Soziale Abgaben		
Sozialversicherung	976.829,46	951.099,55
Berufsgenossenschaft	14.292,83	16.224,25
Sonstige Aufwendungen	12.068,00	12.027,00
	<u>1.003.190,29</u>	<u>979.350,80</u>
	<u>4.162.338,31</u>	<u>4.215.570,96</u>
6. Abschreibungen auf Sachanlagen		
Sachanlagen		
Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	101.062,46	101.774,91
Technische Anlagen und Maschinen	100.952,67	102.066,97
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	203.428,14	224.225,48
	<u>405.443,27</u>	<u>428.067,36</u>
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
Betriebsaufwand	519.588,23	460.136,59
Verwaltungsaufwand	179.582,59	176.086,28
Übrige Aufwendungen	53.031,86	53.801,13
	<u>752.202,68</u>	<u>690.024,00</u>
Betriebsaufwand		
Mieten, Pachten	2.899,02	2.899,04
Fahrgelder, Kostenersatz für Fahrten mit Privat-Pkw	770,28	1.167,29
Ausgaben für Arbeitssicherheit	31.003,30	27.838,95
Reisekosten	296,70	1.039,28
Beschriften von Schildern und Fahrzeugen	266,04	0,00
Gebäudereinigung	35.549,89	34.597,50
Werkzeuge	29.678,18	17.071,36
Fahrzeugkosten	307.049,75	262.057,03
Gerätekosten	92.624,29	104.805,79
Fremdreparaturen und Instandhaltungen	9.087,69	7.387,01
Verbrauchsmaterial	9.511,32	0,00
Personaleinstellungen	851,77	1.273,34
	<u>519.588,23</u>	<u>460.136,59</u>

	2011	2010
	€	€
	<u> </u>	<u> </u>
Verwaltungsaufwand		
Versicherungsprämien	15.465,33	15.799,89
Beiträge, Gebühren und Abgaben	3.596,36	5.382,02
Rechts- und Beratungskosten	2.362,01	0,00
Abschlusskosten	6.990,79	8.870,90
Repräsentationsaufwendungen	2.073,16	1.592,64
Porto und Telefongebühren	12.389,66	15.679,70
Büromaterial	3.461,24	3.451,47
Kopier- und Druckereikosten	2.370,55	3.966,46
Wartungsarbeiten EDV-Anlage	10.526,16	10.559,41
EDV-Kostenumlage (Stadt Ravensburg)	55.200,00	55.200,00
Zeitschriften, Bücher	1.913,97	1.668,03
Verwaltungskostenumlage (Stadt Ravensburg)	62.755,42	53.700,00
Übrige Verwaltungskosten	477,94	215,76
	<u>179.582,59</u>	<u>176.086,28</u>
 Übrige Aufwendungen		
Freiwillige soziale Leistungen	8.729,14	9.790,45
Betriebsarzt	8.920,81	9.490,68
Schulungen, Fortbildung	15.222,00	9.429,52
Sonstige Aufwendungen	20.159,91	25.090,48
	<u>53.031,86</u>	<u>53.801,13</u>
 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Zinsen Kontokorrentverbindlichkeit (Kassenkredit)	19.230,43	18.225,13
Zinsen Gesellschafterdarlehen	254.296,16	256.751,05
Aufzinsung Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen	14.505,00	18.613,00
	<u>288.031,59</u>	<u>293.589,18</u>
 10. Außerordentliche Erträge		
Zinsrückerstattung der Stadt Ravensburg	<u>123.916,00</u>	<u>0,00</u>

	2011 €	2010 €
11. Außerordentliche Aufwendungen		
Anpassung an die Vorschriften des BilMoG Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen	<u>0,00</u>	<u>15.087,00</u>
12. Außerordentliches Ergebnis	<u>123.916,00</u>	<u>-15.087,00</u>
13. Sonstige Steuern		
Grundsteuer	262,85	262,85
Umsatzsteuer Vorjahre	0,00	24.579,65
Kfz-Steuer	<u>5.808,19</u>	<u>8.737,76</u>
	<u>6.071,04</u>	<u>33.580,26</u>