

Jahresabschluss 2018
des Betriebszweiges Baubetriebshof des
Eigenbetriebs Wirtschaftsbetriebe Lahnstein – WBL

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Allgemeines	3
Bilanz	4
Gewinn und Verlustrechnung	5
Anhang	
<u>Inhalt</u>	6
I. Angaben zum Jahresabschluss	7
A. Allgemeines	7
B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	7
C. Erläuterungen zur Bilanz	8
- Anlagennachweis	9
- Eigenkapital - Zusammensetzung u. Entwicklung	14
- Empf. Ertragszuschüsse - Zusammensetzung u. Entwicklung	15
- Rückstellungen - Zusammensetzung u. Entwicklung	15
- Verbindlichkeiten	17
- Zusammensetzung u. Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18
D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	21
II. Sonstige Angaben	27
A. Leitungsorgane und Aufwendungen für den Werkausschuss	27
B. Entwicklung der Belegschaft	28
C. Sonstige Angaben	29
- Sonstige finanzielle Verpflichtungen	29
- Soll / Ist Vergleich Gewinn- und Verlustrechnung	29
- Soll / Ist Vergleich Investitionen	29
- Abgerechnete Leistungsstunden	30
- Kreditaufnahmen	30
Anlage	
Lagebericht	

Allgemeines

Der Eigenbetrieb Wirtschaftsbetriebe Lahnstein – WBL ist in vier Betriebszweige gegliedert. Es handelt sich hierbei um die Betriebszweige

Abwasserbeseitigung,
Bäderbetriebe,
Baubetriebshof,
und Bestattungswesen.

Für jeden dieser Betriebszweige wird vor Beginn eines Wirtschaftsjahres ein Wirtschaftsplan gemäß § 15 Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) aufgestellt, der die Grundlage für die Wirtschaftsführung darstellt.

Für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres ist ein Jahresabschluss aufzustellen, der aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang besteht (§ 22 Abs. 1 EigAnVO). Gleichzeitig mit dem Jahresbericht ist ein Lagebericht zu fertigen (§ 26 EigAnVO).

Jahresabschluss und Lagebericht sind innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Wirtschaftsjahres aufzustellen und mit der Stellungnahme des Werkausschusses dem Stadtrat innerhalb eines Jahres nach Ablauf des Wirtschaftsjahres zur Feststellung vorzulegen (§ 27 EigAnVO).

Danach ist die Feststellung des Jahresabschlusses durch den Stadtrat öffentlich bekannt zu machen. Hierbei ist auf die öffentliche Auslegung der Unterlagen hinzuweisen.

Grundsätzlich bedarf es gemäß § 89 Abs. 1 Gemeindeordnung der Prüfung des Jahresabschlusses jedes Betriebszweiges durch einen sachverständigen Abschlussprüfer im Sinne des § 319 Abs. 1 Satz 1 des Handelsgesetzbuches. Ausnahmen hierzu regelt jedoch § 89 Abs. 5 GemO in Verbindung mit § 1 Abs. 2 der Landesverordnung über die Prüfung kommunaler Einrichtungen.

Demnach ist eine entsprechende Prüfung für die Jahresabschlüsse der Betriebszweige Baubetriebshof und Bestattungswesen nicht erforderlich, was auch von der Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Dr. Dornbach & Partner mit Schreiben vom 11.02.2008 erklärt wurde. Seit dem Wirtschaftsjahr 2010 wird daher für diese beiden Betriebszweige aus Kostengründen auf eine entsprechende Prüfung verzichtet.

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
€	€	€
1. Umsatzerlöse	1.996.841,43	2.000.929,79
2. Sonstige betriebl. Erträge	319.387,85	133.269,56
	<u>2.316.229,28</u>	<u>2.134.199,35</u>
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	102.108,87	90.954,63
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>98.007,37</u>	114.892,38
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.222.716,12	1.202.398,24
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung 108.273,49 €	<u>364.377,18</u>	359.151,35
	1.587.093,30	
5. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	215.869,39	224.655,74
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	183.731,71	155.969,06
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	<u>39.535,26</u>	<u>41.872,00</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	89.883,38	-55.694,05
10. Sonstige Steuern	<u>1.593,23</u>	<u>1.789,23</u>
11. Jahresgewinn / -verlust	88.290,15	-57.483,28
12. Verlustübernahme durch den Einrichtungsträger	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>88.290,15</u></u>	<u><u>-57.483,28</u></u>

Anhang Baubetriebshof 2018 (§ 25 EigAnVO)

Inhaltsverzeichnis

I. Angaben zum Jahresabschluss

- A. Allgemeines
- B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
- C. Erläuterungen zur Bilanz
- D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

II. Sonstige Angaben

Leitungsorgane und Aufwendungen für den Werkausschuss

I. Angaben zum Jahresabschluss

A. Allgemeines

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurde auf der Grundlage der Regelungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung und der sinngemäß angewendeten Rechnungslegungsvorschriften des dritten Buches des Handelsgesetzbuches erstellt.

Die Formblätter nach der EigAnVO wurden für die Gliederung des Jahresabschlusses angewendet.

Soweit für Pflichtangaben ein Wahlrecht besteht, diese in der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang darzustellen, sind diese Angaben im Anhang dargestellt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei der Ausübung von Bewertungswahlrechten und der Einschätzung von Risiken wurde das Prinzip der Vorsicht angewendet. Ein Wechsel der Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Zugänge werden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungskostenminderungen erfasst. In den Herstellungskosten sind keine Fremdkapitalzinsen gemäß § 255 Abs. 3 HGB enthalten.

Für abnutzbare Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden planmäßige Abschreibungen nach der linearen Methode pro rata temporis vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis zu 800,00 € werden im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Umlaufvermögen

Die Vorräte sind grundsätzlich durch eine Inventur zum Bilanzstichtag erfasst. Die Bewertung erfolgte mit den letzten Einkaufspreisen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert bilanziert.

C. Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

Anlagevermögen

Die Summe der Bruttowerte (kumulierte Anschaffungs- und Herstellungskosten) und der kumulierten Abschreibungen je Anlageposten sowie die Zugänge und Abgänge des Wirtschaftsjahres ergeben sich aus dem Anlagennachweis, der wie folgt aussieht:

Anlagennachweis 2018

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2018	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	Abschrei- bungssatz %	Rest- buchwert %
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
EDV-Programme	11.823,61	0,00	0,00	11.823,61	9.037,11	790,00	0,00	9.827,11	1.996,50	2.786,50	6,7	16,9
Baukostenzuschuss Werkstattd Geb.4	22.904,84	0,00	0,00	22.904,84	3.438,84	573,00	0,00	4.011,84	18.893,00	19.466,00	2,5	82,5
	34.728,45	0,00	0,00	34.728,45	12.475,95	1.363,00	0,00	13.838,95	20.889,50	22.252,50	3,9	60,2
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten												
<u>Süd / Nord</u>												
Grund und Boden	193.871,65	0,00	67.695,04	126.176,61	0,00	0,00	0,00	0,00	126.176,61	193.871,65	0,0	100,0
Betriebsgebäude	100.976,07	0,00	30.677,52	70.298,55	84.352,07	3.326,00	28.624,52	59.053,55	11.245,00	16.624,00	4,7	16,0
Wohngebäude	44.349,96	0,00	27.856,20	16.493,76	35.479,96	1.774,00	23.395,20	13.858,76	2.635,00	8.870,00	10,8	16,0
Außenanlagen	4.858,30	0,00	1,02	4.857,28	4.854,28	0,00	0,00	4.854,28	3,00	4,02	0,0	0,1
	344.055,98	0,00	126.229,78	217.826,20	124.686,31	5.100,00	52.019,72	77.765,59	140.059,61	219.369,67	2,3	64,3
<u>Didlerstraße 21c</u>												
Grund und Boden	405.956,16	0,00	0,00	405.956,16	0,00	0,00	0,00	0,00	405.956,16	405.956,16	0,0	100,0
Geb.16 Verwaltungsgebäude	955.324,37	0,00	0,00	955.324,37	143.167,37	23.883,00	0,00	167.050,37	788.274,00	812.157,00	2,5	82,5
Geb.17 Werkstätten	1.584.322,75	2.965,07	0,00	1.587.287,82	236.431,75	39.697,57	0,00	276.129,32	1.311.158,50	1.347.891,00	2,5	82,6
Geb.17a Archiv	27.282,14	0,00	0,00	27.282,14	4.063,14	682,00	0,00	4.745,14	22.537,00	23.219,00	2,5	82,6
Geb.27 Glärnerel	197.086,90	0,00	0,00	197.086,90	29.562,90	4.927,00	0,00	34.489,90	162.597,00	167.624,00	2,5	82,5
Garagen	12.894,74	0,00	0,00	12.894,74	1.932,74	322,00	0,00	2.254,74	10.640,00	10.962,00	2,5	82,6
Carport	95.452,13	0,00	0,00	95.452,13	38.202,13	6.367,00	0,00	44.569,13	50.883,00	57.250,00	6,7	53,3
Schüttboxen	297.608,28	0,00	0,00	297.608,28	71.334,28	11.892,00	0,00	83.226,28	214.382,00	226.274,00	4,0	72,0
Außenanlagen	1.102.783,08	0,00	0,00	1.102.783,08	326.900,08	54.623,00	0,00	381.523,08	721.260,00	776.883,00	5,0	65,4
	4.678.710,55	2.965,07	0,00	4.681.675,62	851.594,39	142.393,57	0,00	993.987,96	3.687.687,66	3.827.116,16	3,0	78,8
	5.022.766,53	2.965,07	126.229,78	4.899.501,82	976.280,70	147.493,57	52.019,72	1.071.764,55	3.827.747,27	4.046.485,83	3,0	78,1
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung												
Verwaltung	11.216,30	0,00	0,00	11.216,30	4.679,80	897,00	0,00	5.576,80	5.639,50	6.536,50	8,0	50,3
Baubetriebsbehof	311.290,41	2.411,72	1.085,36	312.616,77	243.309,54	12.496,22	1.084,36	254.721,40	57.895,37	67.980,87	4,0	18,5
Gartenbau	60.015,61	5.976,85	1.897,33	64.095,13	49.104,52	6.889,85	1.895,33	53.869,04	10.226,09	10.911,09	10,4	16
Fahrzeuge	995.070,73	3.773,25	58.427,84	940.416,14	713.420,67	46.959,75	58.426,34	701.954,08	238.482,06	281.650,06	5,0	25,4
	1.377.593,05	12.161,82	61.410,53	1.328.344,34	1.010.514,53	67.012,82	61.408,03	1.016.121,32	312.223,02	367.078,52	5,0	23,5
Insgesamt	6.435.088,03	16.126,89	187.640,31	6.262.574,61	1.999.271,18	215.869,39	113.425,75	2.101.714,82	4.160.859,79	4.435.816,85	3,4	66,4

Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Entwicklung:

Stand 31.12.2017	22.252,50 €
Abschreibung	<u>1.363,00 €</u>
Stand 31.12.2018	20.889,50 €

Zu Abschreibung

Methode: linear

Sätze: Software 33,33 %

Sachanlagen

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

	Stand 31.12.2017 €	Zugang €	Abgang €	Abschreibung €	Abschreibung Abgang €	Stand 31.12.2018 €
Süd/Nord						
Grund u. Boden	193.871,65	0,00	67.695,04	0,00	0,00	126.176,61
Betriebsgebäude	16.624,00	0,00	30.677,52	3.326,00	28.624,52	11.245,00
Wohngebäude	8.870,00	0,00	27.856,20	1.774,00	23.395,20	2.635,00
Außenanlagen	4,02	0,00	1,02	0,00	0,00	3,00
Didierstraße 21c						
Grund u. Boden	405.956,16	0,00	0,00	0,00	0,00	405.956,16
Geb.16 Verwaltung	812.157,00	0,00	0,00	23.883,00	0,00	788.274,00
Geb.17 Werkstätten	1.347.891,00	2.965,07	0,00	39.697,57	0,00	1.311.158,50
Geb.17a Archiv	23.219,00	0,00	0,00	682,00	0,00	22.537,00
Geb.27 Gärtnerei	167.524,00	0,00	0,00	4.927,00	0,00	162.597,00
Garagen	10.962,00	0,00	0,00	322,00	0,00	10.640,00
Carport	57.250,00	0,00	0,00	6.367,00	0,00	50.883,00
9 Schüttboxen	226.274,00	0,00	0,00	11.892,00	0,00	214.382,00
Außenanlagen	775.883,00	0,00	0,00	54.623,00	0,00	721.260,00
Insgesamt	4.046.485,83	2.965,07	126.229,78	147.493,57	52.019,72	3.827.747,27

Zu Zugang:

Klimasystem Gree Split (Aufenthaltsraum) 2.965,07 €

Zu Abgang:

Grundstück Gärtnerei 67.695,04 €

Garage Gärtnerei 2.556,46 €

Werkstatt / Sozialräume Gärtnerei 12.782,30 €

Doppelgarage Gärtnerei 10.225,84 €

2 Gewächshäuser Gärtnerei 5.112,92 €

30.677,52 €

Wohngebäude 27.856,20 €

Außenanlage Gärtnerei 1,02 €

Zu Abschreibung

Methode: linear

Sätze:	Gebäude/Hallen	4,00 %
	Schüttboxen	4,00 %
	Carport	6,67 %
	Außenanlagen	5,00 %

2. Betriebs- und Geschäftsausstattung

	Stand 31.12.2017 €	Zugang €	Abgang €	Abschreibung €	Abschreibung Abgang €	Stand 31.12.2018 €
Verwaltung	6.536,50	0,00	0,00	897,00	0,00	5.639,50
Baubetriebshof	67.980,87	2.411,72	1.085,36	12.496,22	1.084,36	57.895,37
Gärtner	10.911,09	5.976,85	1.897,33	6.659,85	1.895,33	10.226,09
Fahrzeuge	281.650,06	3.773,25	58.427,84	46.959,75	58.426,34	238.462,06
Insgesamt	367.078,52	12.161,82	61.410,53	67.012,82	61.406,03	312.223,02

Zu Zugang

Baubetriebshof

Akkuschrauber Bosch	200,85 €
Bohrhammer Makita	116,90 €
Werkzeugkoffer	139,42 €
Hochwasserpumpe	1.604,69 €
Lexmark	349,86 €
	<hr/>
	2.411,72 €

Gärtner

3 Freischneider Stihl	2.229,62 €
2 Rasenmäher SABO	2.750,25 €
Blasgerät Stihl	369,56 €
Kombiwerkzeug Stihl	627,42 €
	<hr/>
	5.976,85 €

Fahrzeuge

Adapteranbau für Kompakttraktor	3.773,25 €
---------------------------------	------------

Zu Abgang

Baubetriebshof

Grubenwagenheber	914,00 €
Tintenstrahldrucker	171,36 €
	<hr/>
	1.085,36 €

Gärtner

Motorsense Stihl	519,40 €
Rasenmäher Sabo	1.377,93 €
	<hr/>
	1.897,33 €

Fahrzeuge

Fiat Doblo EMS 206	14.187,40 €
Kompakttraktor + Zubehör EMS SL 208	44.240,44 €
	<hr/>
	58.427,84 €

Zu Abschreibung

Methode: linear

Sätze:	EDV- u. Telekommunikation	33,33 %
	Büromobiliar	10,00 %
	Bohrmaschinen, -hammer, Schleifmaschine	20,00 %
	Rasenmäher, Heckenscheren, Freischneider	20,00 %
	Laubblasgeräte, Nass- u. Trockensauger	20,00 %
	Sägen, Hobelmaschinen	20,00 %
	Kehrmaschinen	12,25 %
	Fahrzeuge	10,00 %
	Gras- und Laubaufnahmegeräte, Ladeschaufel	20,00 %
	Abfallcontainer	10,00 %
	Krananlage	5,00 %
	Salzsilo	5,00 %

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

		31.12.2018	31.12.2017
	€	€	€
<u>1.Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>		2.656,48	2.272,23
<u>2.Forderungen an den Einrichtungsträger</u>			
<u>Leistungsabrechnungen</u>			
Unterhaltung Gemeinde-, Kreis- und Landesstraßen	49.602,81		
Reinigung öffentlicher Straßen und Plätze	27.367,00		
Wirtschaftsförderung	7.726,50		
Stadthalle	1.809,75		
Mehrzweckhalle Fss.	299,00		
Kommunale Sportstätten	103,50		
Schulen	988,00		
Tageseinrichtg. f. Kinder /Kiga	23.849,25		
Einrichtg. d. Jugendarbeit /JUKZ, etc.	276,00		
Park und Garten	30.284,00		
Parkeinrichtungen	6.060,50		
Gewässerunterhaltung	0,00		
Unterhaltung Spielplätze	9.174,50		
Kultur	4.694,50		
Grundstücks- u. Gebäudemanagement	1.201,00		
Liegenschaften	0,00		
Verwaltungssteuerung u. Gremien	4.723,20		
Sonstige zentrale Dienste	0,00		
Sozialamt allg.	418,60		
Brand-, Katastrophenschutz	333,50		
Rechtsamt	506,00		
Sonstige Produkte	0,00		
		169.417,61	394.211,61
<u>Eigenbetriebe</u>			
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	4.476,40		
Betriebszweig Bäderbetriebe	3.393,26		
Betriebszweig Bestattungswesen	13.679,53		
		21.549,19	23.547,30
Containerabrechnung I/V 2018	6.622,33		
Anteil Kosten f. EMS-SL 31 (Tourist-Info)	508,60		
Sonstiges	4,17		
Nebenkosten Fachbereich 4 (2018)	1.802,16		
Nebenkosten FFW (2018)	981,66		
Sonderkasse Stand 31.12.2017	607.859,77		
		617.778,69	140.079,32
		808.745,49	557.838,23
<u>3.Sonstige Forderungen</u>			
		521,84	185,00
		811.923,81	560.295,46

Passivseite

Eigenkapital

Zusammensetzung und Entwicklung

	Stand 31.12.2017	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.2018
	€	€	€	€
Stammkapital	511.292,00	0,00	0,00	511.292,00
Allgemeine Rücklage	344.422,61	0,00	-21.474,26	365.896,87
Gewinnvortrag	144.049,63	-57.483,28	0,00	86.566,35
Jahresgewinn/ -verlust	-57.483,28	88.290,15	-57.483,28	88.290,15
	942.280,96	30.806,87	-78.957,54	1.052.045,37

Zu Allgemeine Rücklage

Über die allgemeine Rücklage wurde die Korrektur eines Grundstückgeschäftes aus dem Jahr 2001 abgewickelt, die letztendlich zu einer Erhöhung des Rücklagenbestandes geführt hat.

Zu Jahresgewinn/-verlust

Zusammensetzung:

Jahresverlust (-)/Jahresgewinn (+) vor Verlustübernahme	88.290,15 €
Verlustübernahme/Zuschuss durch den Einrichtungsträger	0,00 €
Entnahme (+) aus der / Zuführung (-) zur Allgemeinen Rücklage	0,00 €
	<u>88.290,15 €</u>

Ausgabewirksamer Verlust

Entfällt aufgrund des positiven Jahresergebnisses.

Empfangene Ertragszuschüsse

1. Zuweisung Land

	Zuführung				Auflösung				Restbuchwert	
	Stand	Zugang	Abgang	Stand	Stand	Zugang	Abgang	Stand	31.12.2018	31.12.2017
	31.12.2017			31.12.2018	31.12.2017			31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
24.05.2011	696.728,02	0,00	0,00	696.728,02	129.493,14	21.682,16	0,00	161.075,33	548.652,69	570.234,68
25.07.2011	821.287,87	0,00	0,00	621.287,87	114.076,69	19.162,81	0,00	184.139,07	487.148,20	508.311,01
15.09.2011	562.914,51	0,00	0,00	562.914,51	104.174,16	17.362,36	0,00	121.536,62	441.377,99	458.740,35
02.11.2011	128.781,65	0,00	0,00	128.781,65	23.832,60	3.972,10	0,00	27.804,70	100.976,65	104.849,05
30.11.2011	413.770,62	0,00	0,00	413.770,62	76.573,28	12.762,21	0,00	89.335,47	324.435,15	337.197,38
15.12.2011	579.529,28	0,00	0,00	579.529,28	107.248,62	17.874,62	0,00	125.123,74	454.405,52	472.280,34
15.12.2011	48.781,81	0,00	0,00	48.781,81	6.657,52	1.442,92	0,00	10.100,44	38.681,37	38.124,29
07.01.2012	114.228,78	0,00	0,00	114.228,78	21.138,44	3.523,24	0,00	24.662,68	89.566,10	93.089,34
	3.167.022,52	0,00	0,00	3.167.022,52	586.065,90	97.682,65	0,00	683.776,55	2.483.243,97	2.580.826,62

Es handelt sich um die anteilige Landeszuweisung für die Umbaumaßnahme des Baubetriebshofs in der Didierstraße, die in 2011/2012 vereinnahmt wurde. Zusätzlich erfolgte eine Förderung in Form eines zinslosen Darlehens, das in den Verbindlichkeiten enthalten ist.

Die Landeszuweisung ist jährlich aufzulösen.

2. Investitionsanteil Feuerwehr

	Zuführung				Auflösung				Restbuchwert	
	Stand	Zugang	Abgang	Stand	Stand	Zugang	Abgang	Stand	31.12.2018	31.12.2017
	31.12.2017			31.12.2018	31.12.2017			31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
31.12.2011	266.571,55	0,00	0,00	266.571,55	79.323,58	13.159,29	0,00	92.482,87	174.088,68	187.247,97
31.12.2012	7.451,53	0,00	97,28	7.451,53	1.939,20	387,84	0,00	2.207,04	5.244,49	5.612,33
	274.023,08	0,00	100,00	274.023,08	81.162,78	13.527,13	0,00	94.689,91	179.333,17	192.860,30

Es handelt sich um den kostenmäßigen Anteil der Feuerwehr für die gemeinsamen Nutzungsbereiche des Geländes Didierstraße, wie z. B. die Außenanlage.

Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2017	Inanspruchnahme/ Auflösung (A)	Zuführung	Stand 31.12.2018
	€	€	€	€
Urlaubsansprüche	38.580,00	38.580,00	44.570,00	44.570,00
Überstunden	18.940,00	18.940,00	22.760,00	22.760,00
ausst. Rechnungen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Insgesamt	60.520,00	60.520,00	70.330,00	70.330,00

Zu Urlaubsansprüche

Die Mitarbeiter hatten zum Bilanzstichtag noch Anspruch auf Gewährung von 232 Urlaubstagen (Vorjahr: 190). Die Berechnung der dafür gebildeten Rückstellung erfolgte in der Art, dass zunächst der individuelle Jahrespersonalaufwand, bestehend aus Bruttogehalt, Arbeitgeberanteilen zur Sozialversicherung, Beiträgen zur Zusatzversorgungskasse und Beihilfen ermittelt wurde. Dieser wurde unter Zugrundelegung von 250 Arbeitstagen pro Jahr anschließend für einen Arbeitstag ermittelt und mit der Anzahl der noch nicht genommenen Urlaubstage vervielfacht. Die Vorjahresrückstellung wurde in voller Höhe in Anspruch genommen.

Zu Überstundenabgeltung

Die Mitarbeiter hatten zum Bilanzstichtag noch Anspruch auf Abgeltung von 841 Überstunden aus dem abgelaufenen Wirtschaftsjahr (Vorjahr: 646). Die Berechnung der dafür gebildeten Rückstellung erfolgte analog derjenigen für den noch zu gewährenden Urlaub, je Arbeitsstunde, wobei 7,8 Arbeitsstunden pro Arbeitstag angenommen wurden.

Die Vorjahresrückstellung wurde in voller Höhe in Anspruch genommen.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten zum 31.12.2018

	Gesamt 2018 €	mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu einem Jahr €	mehr als einem Jahr €	mehr als fünf Jahren €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.060.251,60	0,00	1.060.251,60	1.012.814,26
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.438,74	15.438,74	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	107.889,97	107.889,97	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	8.125,78	8.125,78	0,00	0,00
Gesamt	1.191.706,09	131.454,49	1.060.251,60	1.012.814,26

Zu Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Siehe nachfolgende Zusammensetzung und Entwicklung der Darlehen bei Kreditinstituten.

Zusammenstellung und Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Darlehensgeber	Darlehen Nr.	Stand 01.01.2018	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2018	Zinsen 2018		Zinsbindungsfrist	Tilgung	Ende der Laufzeit	Schuld- urkunde
						%	€				
Einrichtungsträger anteilig		€	€	€	€	%	€	Datum	%	Datum	Datum
<u>Westf. Bodenkreditbank</u>											
611 733 00 (1)	320 500	5.751,54	0,00	2.186,46	3.565,08	3,17	156,25	30.09.2020	2	30.09.2020	01.07.2005
612 733 02 (10)	320 350	11.033,48	0,00	2.371,00	8.662,48	4,34	440,51	30.03.2021	2	30.03.2022	10.07.2006
<u>Postbank, Bonn</u>											
5447 683 041 (4)	320 100	4.570,59	0,00	1.065,66	3.504,93	4,91	204,99	30.12.2021	2	30.12.2021	29.10.1998
<u>Nord LB, Hannover</u>											
2630220064 (9)	320 000	42.684,82	0,00	16.063,78	26.621,04	4,39	1.611,82	30.09.2020	2	30.09.2020	02.10.2003
<u>Naspa</u>											
6927289675 (7)	320 785	6.572,35	0,00	1.488,54	5.083,81	2,35	141,40	30.03.2022	3,58	30.03.2022	20.03.2012
Summe I		70.612,78	0,00	23.175,44	47.437,34		2.554,97				
<u>Didierstraße 21c</u>											
<u>DG Hyp. Bank Hamburg</u>											
302 352 20 19	320 760	402.325,78	0,00	14.245,48	388.080,30	4,12	16.369,54	30.03.2037	2	30.03.2037	16.10.2009
<u>Landesbank Baden-Württemberg</u>											
611 676 176	320 770	323.240,08	0,00	10.207,59	313.032,49	3,85	12.298,53	30.03.2039	2	30.03.2039	23.12.2010
<u>Landesbank Baden-Württemberg</u>											
611 676 176	320 775	130.731,49	0,00	3.727,00	127.004,49	3,13	4.048,44	30.12.2041	2	30.12.2041	01.12.2011
<u>Zentr. Versorgungswerk f. d. Dachdeckerhandw.</u>											
320795	320795	190.909,70	0,00	6.212,72	184.696,98		3.787,28	30.06.2042		30.06.2042	13.12.2016
Summe II		1.047.207,05	0,00	34.392,79	1.012.814,26		36.503,79				
Summe Gesamt		1.117.819,83	0,00	57.568,23	1.060.251,60		39.058,76				

Zu Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die nachfolgend aufgelisteten Rechnungen lagen zum Ende des Wirtschaftsjahres oftmals noch nicht vor, obwohl die Leistungserbringung dem Wirtschaftsjahr 2018 zuzurechnen war. Eine Begleichung ist in allen Fällen zu Beginn 2019 erfolgt, wie sich aus dem Erledigungsvermerk auch ergibt.

			<u>erledigt</u>
Hoffeller	12/18	2.052,43 €	11.01.19
Prior & Peußner	12/18 Unterhaltsreinigung	597,11 €	11.01.19
Dötsch	Titan Supersyn	24,70 €	11.01.19
Zakowski	Rep. EMS 225	1.768,61 €	11.01.19
Jungbluth	Außenspiegel	48,79 €	11.01.19
Dekra	HU EMS 225	15,01 €	11.01.19
Meier	Bogen Hat-Rotstrich	20,87 €	11.01.19
SR Industries.	Halbschuhe, Pilotjacke	309,92 €	11.01.19
Hoffeller	12/18	108,40 €	11.01.19
Dekra	HU verschiedene Fahrzeuge	464,11 €	04.01.19
Linde	Rep. EMS SL 226	2.717,31 €	04.01.19
Meier	Dichtungspaste	13,79 €	04.01.19
SWG	Arbeitsscheinw., Alustiel	146,21 €	04.01.19
Globus	Spannseil	5,19 €	04.01.19
Robert Aebi	Frontkehrmaschine / Anbau	3.773,25 €	03.01.19
Weller	Flachzange	26,65 €	03.01.19
Mebus	Einfüllsystem Kraftstoff	55,17 €	03.01.19
WV SE	Hautpflegelotion	29,36 €	03.01.19
RLK	Abfallwirtschaft	1.769,52 €	21.01.19
Süwag	JVR 18 Strom	58,52 €	21.01.19
Remondis	Miete Absetzmulde 12/18	12,88 €	23.01.19
Gärtlereinkauf	Astsäge/Stiel	88,95 €	28.01.19
EVM	JVR 18 Gas Langgasse	15,96 €	02.02.19
Prior & Peußner	10/18 Unterhaltsreinigung	461,40 €	05.02.19
EVM	Wasserstandrohr	34,58 €	05.02.19
EVM	Wasserstandrohr	11,52 €	05.02.19
EVM	Wasserstandrohr	118,57 €	05.02.19
BeMa Tech	Wartungsvertrag	493,08 €	05.02.19
Vodafone	11/18 Handy Gärtnerei	11,70 €	22.01.19
Vodafone	11/18 Handy Betriebsleiter	36,24 €	22.01.19
Vodafone	11/18 Handys Winterdienst	50,34 €	22.01.19
Vodafone	12/18 Handy Betriebsleiter	34,36 €	22.02.19
Vodafone	12/18 Handy Gärtnerei	15,87 €	22.02.19
Vodafone	12/18 Handy Winterdienst	48,37 €	22.02.19
		15.438,74 €	

Zu Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Beihilfen LuG 2018	842,28	1.025,38
Nachzahlung Versicherungen 2018	536,75	1.065,10
Sitzungsgelder 2018	85,71	106,67
Nebenkostenabrechnung Didierstr. 2018	23.739,39	23.411,04
Stromabrg. Langgasse 26 b (2017)	0,00	311,27
Anteil Telefonanlage 2018	2.996,99	0,00
Tilgung Darlehen-Traktor	6.794,28	8.616,58
Sonderkasse	0,00	0,00
Wirtschaftsbetriebe	72.894,57	55.996,16
	<hr/>	<hr/>
	107.889,97	90.532,20

D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Zusammensetzung Leistungen für die Stadt Lahnstein:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
<u>Andere Betriebszweige</u>		
<u>Abwasserbeseitigung</u>	12.745,88	18.953,88
<u>Bäderbetriebe</u>	45.782,88	44.686,51
<u>Bestattungswesen</u>	54.340,05	35.426,80
Summe - 1 -	112.868,81	99.067,19
<u>Teilhaushalt 1</u>		
1110 Verwaltungssteuerung u. Gremien	4.723,20	1.811,64
1144 EDV	460,00	437,00
1145 sonstige zentrale Dienste	230,00	2.702,50
1190 Recht	506,00	92,00
1210 Statistik und Wahlen	0,00	5.713,78
2520 nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen	1.730,00	218,50
2610 Theater (NSH, Burgspiele)	2.713,75	5.071,50
2620 Musikpflege Lahneck Live usw.	0,00	0,00
2720 Bücherei	0,00	0,00
2810 Heimat- u. sonstige Kulturpflege	29.417,75	27.366,88
2911 Förderung v. Kirchengemeinden	484,00	849,75
3663 Jugendzeltplatz Süßgrund	0,00	0,00
5110 Räuml. Planungs- u. Entwickl.	0,00	0,00
5710 Wirtschaftsförderung	16.571,95	18.654,00
5731 Stadthalle	7.284,25	5.290,00
5732 Allgemeine kommunale Einrichtungen	2.725,50	2.216,50
5733 Mehrzweckhalle Friedrichsseggen	1.592,50	8.859,75
5750 Tourismusförderung	19.416,30	19.245,80
Summe - 2 -	87.855,20	98.529,60
<u>Teilhaushalt 2</u>		
1141 Zentrales Grundstücks- u. Gebäudemanagement	11.052,51	35.009,76
1142 Liegenschaften	493,25	4.236,00
1162 Zahlungsabwicklung	0,00	241,50
1181 Prüfung	0,00	0,00
5551 Kommunale Forstwirtschaft	184,00	1.081,00
Summe - 3 -	11.729,76	40.568,26
<u>Teilhaushalt 3</u>		
2111 Schillerschule	4.195,00	5.224,50
2112 Goethe-Schule	13.953,25	12.014,25
2113 Schule Friedrichsseggen	4.221,50	3.990,75
2114 Sporthalle Goethe-Schule	460,00	126,50
2115 Außensportanlage Goethe-Schule	575,00	0,00
2116 Rhein-Lahn-Halle	161,00	1.800,50
3131 Sozialamt allg. / Hilfe für Asylbewerber	418,60	2.196,50
3650 Tageseinrichtungen für Kinder	48.727,75	68.455,02
3653 Kinderhort Lahnsteiner Kinderfreunde	0,00	0,00
3661 Einrichtungen d. Jugendarbeit (JUKZ)	4.347,00	3.461,50
4241 Kommunale Sportstätten	6.162,13	5.911,25
Summe - 4 -	83.221,23	103.180,77

Teilhaushalt 4

3662 Kinderspiel- und Bolzplätze	74.705,25	80.154,52
5211 Bauaufsicht	0,00	0,00
5230 Denkmalschutz und -pflege	2.586,50	276,00
5410 Gemeindestraßen	783.865,03	520.932,34
5420 Kreisstraße	12.180,38	17.136,65
5430 Landesstraßen	0,00	48.619,90
5450 Straßenreinigung/Winterdienst	351.660,90	489.098,02
5460 Parkeinrichtungen	79.464,05	33.421,13
5510 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	331.129,17	387.783,81
5521 Gewässerunterhaltung	1.336,00	1.339,50
Summe - 5 -	1.636.927,28	1.578.761,87

Teilhaushalt 5

1221 Sicherheit und Ordnung	3.933,00	5.094,50
1231 Verkehrlenkung	690,00	667,00
1260 Brandschutz	7.958,00	19.515,25
Summe - 6 -	12.581,00	25.276,75

Sonstige Erlöse

Container-Leerung und Beladung	34.788,29	32.455,42
Diverse	0,00	0,00
Summe - 7 -	34.788,29	32.455,42

Nebenerlöse Baubetriebshof Didierstraße

Mieteinnahmen

FB 4	3.900,00	3.900,00
Abwasserbeseitigung	800,00	800,00
Bäderbetriebe	400,00	400,00
Bestattungswesen	400,00	400,00

Nebenkosten

FB 4	1.802,16	6.382,09
Feuerwehr	981,66	861,56
Abwasserbeseitigung	4.293,02	5.173,14
Bäderbetriebe	2.146,51	2.586,57
Bestattungswesen	2.146,51	2.586,57
Summe - 8 -	16.869,86	23.089,93

Gesamtsumme

1.996.841,43 2.000.929,79

Zu Leistungen für die Stadt Lahnstein

Die vom Baubetriebshof erbrachten Leistungen werden per Dauer- oder Einzelauftrag von den einzelnen Fachbereichen der Verwaltung angefordert.

2. Sonstige betriebliche Erträge

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00
Erlöse Abgang Anlagevermögen	203.730,20	16.996,99
Erstattung Versicherungen	215,21	3.466,97
Auflösung Zuweisung Land /		
Ertragszuschuss Feuerwehr	111.209,78	111.209,78
Lohnkostenzuschuss/Erstattung	3.654,00	0,00
Sonst. periodenfremder Ertrag	578,66	1.595,82
	<u>319.387,85</u>	<u>133.269,56</u>

3. Materialaufwand

Zusammensetzung :

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Aufwendungen für Roh -, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	102.108,87	90.954,63
Aufwendungen für bezogene Leistungen	98.007,37	114.892,38
	<u>200.116,24</u>	<u>205.847,01</u>

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Material / Ersatzteile	30.503,86	31.419,78
Kraftstoffe / Schmierstoffe	39.338,42	31.529,55
Gas	8.384,79	10.332,46
Strom	6.589,16	6.600,09
Wasser	3.855,96	2.487,74
Reinigungsbedarf	13.436,68	8.585,01
	<u>102.108,87</u>	<u>90.954,63</u>

Aufwendungen für bezogene Leistungen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Abfallentsorgung	36.336,39	31.366,75
Fahrzeugreparaturen	48.066,06	58.406,62
Nebenkosten	8.876,17	8.255,16
Gebäudeunterhaltung	4.728,75	16.863,85
	<u>98.007,37</u>	<u>114.892,38</u>

4. Personalaufwand

Zusammensetzung :

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Löhne und Gehälter	1.222.716,12	1.202.398,24
Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	364.377,18	359.151,35
- davon f. Altersversorgung	(108.273,49)	(105.475,87)
	<u>1.587.093,30</u>	<u>1.561.549,59</u>

Löhne und Gehälter

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Entgelte Beschäftigte	1.212.906,12	1.195.138,24
Rückstellungen, Urlaubsanspruch und Überstundenabgeltung	9.810,00	7.260,00
	<u>1.222.716,12</u>	<u>1.202.398,24</u>

Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Soziale Abgaben	250.343,45	246.822,99
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	108.273,49	105.475,87
Berufsgenossenschaftsbeiträge	3.938,12	4.922,66
Beihilfen	1.822,12	1.929,83
	<u>364.377,18</u>	<u>359.151,35</u>

5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
AfA	215.869,39	224.655,74

Siehe hierzu auch den detaillierten Anlagennachweis auf Seite 9.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Zusammensetzung :

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Verwaltungskostenbeitrag	99.700,00	94.000,00
Verwaltungsaufwand	40.402,83	41.458,65
Betriebsaufwand	36.783,65	20.358,20
Neutraler Aufwand	6.845,23	152,21
	<u>183.731,71</u>	<u>155.969,06</u>

Verwaltungsaufwand

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Anteilige Weiterberechnung Versicherungsbeiträge durch den Einrichtungsträger	16.536,75	17.065,10
Fahrzeugversicherung	12.962,35	12.793,66
Bürobedarf/Kopierkosten	3.679,51	4.398,64
Niederschlagswassergebühr	5.807,35	5.807,35
Miete Büroräume	0,00	0,00
Beiträge	900,00	900,00
Gebäudeversicherungen	516,87	414,98
Öffentlichkeitsarbeiten	0,00	78,92
	<u>40.402,83</u>	<u>41.458,65</u>

Betriebsaufwand

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Datenverarbeitung	2.187,98	2.187,98
Telefon	4.302,95	4.072,65
Sonstiger Verwaltungsaufwand	1.187,55	428,00
Dienst- und Schutzkleidung, Gesundheitsvorsorge	8.691,56	7.771,77
Reisekosten, KM - Geld	4.446,40	3.084,80
Fortbildung	14.974,71	1.762,50
Dienstwagen Einrichtgstr.	100,00	100,00
Verschiedenes	892,50	950,50
	<u>36.783,65</u>	<u>20.358,20</u>

Neutraler Aufwand

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Sitzungsgelder	85,71	106,67
Verluste aus Anlagenabgängen	6.518,02	11,04
Aufwand / Berichtigung für frühere Jahre	241,50	34,50
	<u>6.845,23</u>	<u>152,21</u>

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Zinsen Sonderkasse v. Stadt / Sonstige	0,00	0,00

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Darlehenszinsen	39.058,76	41.290,14
Zinsen an den Einrichtungsträger	476,50	581,86
Zinsen Sonderkasse	0,00	0,00
	<u>39.535,26</u>	<u>41.872,00</u>

9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>89.883,38</u>	<u>-55.694,05</u>

10. Sonstige Steuern

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Grundsteuer	37,93	37,93
Kfz-Steuer	1.555,30	1.751,30
	<u>1.593,23</u>	<u>1.789,23</u>

11. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)

	<u>88.290,15</u>	<u>-57.483,28</u>
--	------------------	-------------------

12. Verlustübernahme durch den Einrichtungsträger

	0,00	0,00
--	------	------

II. Sonstige Angaben

A. Leitungsorgane

- Organe: Stadtrat,
Oberbürgermeister,
Werkausschuss,
Werkleitung.
- Oberbürgermeister: Herr Peter Labonte
- Werkleitung: 1. Werkleiter: Herr Thomas Becher
Techn. Werkleiter: Herr Jürgen Becker
- Vertretung des Eigenbetriebs: Die Werkleitung vertritt den Eigenbetrieb gerichtlich und außergerichtlich.
- Werkausschuss: Der Werkausschuss setzt sich folgendermaßen zusammen:

	Mitglieder	1. Stellvertreter/in	2. Stellvertreter/in
	CDU		
1.	Güls, Michael (Bankfachwirt)	Lauer, Johannes	Unkelbach, Uwe
2.	Schäfer, Ralf (Beamter)	Dr. Müller, Christian (bis 31.08.2018) Witt, Elmar (ab 13.09.2018)	Korn, Andreas
3.	Ferdinand, Christoph (Förster)	Unkelbach, Uwe	Lauer, Johannes
4.	Breitenbach, Klemens (Studiendirektor)	Scheeben, Melanie	Deus, Ralf
5.	Stoltefuß, Reinhard (Angestellter)	Schwamb, Hans-Georg	Peil, Karl Josef
	SPD		
6.	von Eyß, Richard (Betriebswirt)	Sanner, Kurt	Boller, Matthias
7.	Lui, Werner (Rentner)	Struwe, Ulrich	Laschet-Einig, Gabriele
8.	Oppenhäuser, Hermann (Beamter)	von Eyß, Andreas	Lambrich, Klaus
9.	Zapp, Michael (Beamter)	Fuß, Herbert	Löhr, Ute
	ULL		
10.	Kauth, Dirk (Soz. Vers. Fachangest.)	Kapp, Julian	Muno-Meier, Stefanie
	FBL		
11.	Wolf, Edi (Rentner) (bis 09.06.2018) Körper, Josef (Rentner) (ab 27.08.2018)	Göbel, Franz-Wilhelm	Körper, Josef (bis 26.08.2018) Hohl, Helmut (ab 27.08.2018)

	B 90/Die Grünen		
12.	Merkelbach, Ulrich (Ingenieur)	Schmidt, Gerhard	Niel, Jutta
	Beschäftigtenvertreter		
13.	Hoß, Winfried	Puggé, Sonja	
14.	Back, Thomas	Bauer, Detlef	
15.	Kupka, Damian	Blümel, Jens	
16.	Nengel, Rainer	Gierden, Heinz	
17.	Schmidt, Elmar	Schnabel, Jens	

Im Jahr 2018 beträgt das Sitzungsgeld für die Werkausschussmitglieder 85,71 €.

B. Darstellung von Belegschaft und Personalaufwand

Anzahl der Beschäftigten im Jahresdurchschnitt

	2018	2017
Werkleiter	2	2
Beamte	0	0
Beschäftigte (Zentralabteilung)	4	4
Beschäftigte (Betriebsbereich)	32	32
	38	38

Die Aufwendungen für die Beschäftigten der Zentralabteilung und die Werkleitung werden prozentual vom Betriebszweig Abwasserbeseitigung an die anderen Betriebszweige weiterbelastet.

C. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden zum Abschlussstichtag nicht.

Soll / Ist Vergleich Gewinn- und Verlustrechnung

	Plan	Ist	Abweichung
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	2.048	1997	-51
Sonstige betriebliche Erträge	111	319	208
	2.159	2.316	157
Materialaufwand	187	200	13
Personalaufwand	1.654	1.587	-67
Abschreibungen	210	216	6
Sonstige betriebliche Aufwendungen/Steuern	163	184	21
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	39	39	0
Sonstige Steuern	3	2	-1
	2.256	2.228	-28
Jahresergebnis	-97	88	185

Soll / Ist Vergleich Investitionen

	Plan	Ist	Nicht aus- geschöpfte Plan- Ansätze	über- plan- mäßige Ausgaben	außer plan- mäßige Ausgaben
	T€	T€	T€	T€	T€
Gebäude	0	3	0	0	3
Fuhrpark	56	4	52	0	0
Syst. ökolog.					
Unkrautbeseitigung	50	0	50	0	0
Kleingeräte	12	8	4	0	0
	118	15	106	0	3

Im Vermögensplan war eine Ersatzbeschaffung für den Transporter EMS 255 vorgesehen. Die Ausschreibung wurde jedoch aufgehoben. Ebenso wurde erneut von der Anschaffung eines Gerätes für die ökologische Wildkrautbeseitigung abgesehen, da der jährliche Arbeitsaufwand gegenüber einer mechanischen Wildkrautbeseitigung noch nicht deutlich geringer zu sein scheint.

Wie jedes Jahr wurden zudem verschiedene kleinere Gerätschaften wie Rasenmäher, Freischneider usw. ausgetauscht.

Abgerechnete Leistungsstunden

Die abgerufenen und abgerechneten Leistungen haben sich wie folgt entwickelt:

	2018 h	2017 h
Personalstunden	37.780	37.238
Kehrmaschine	939	820
Fahrzeuge	1.819	1.881
Geräte	4.964	4.444

Kreditaufnahmen

Für das Jahr 2018 war keine Kreditermächtigung vorhanden, so dass auch keine Kreditaufnahme erfolgte.

Lahnstein, Oktober 2019

Thomas Becher
Kaufm. Werkleiter

Jürgen Becker
Techn. Werkleiter

Lagebericht 2018

gemäß § 26 der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO) vom 5. Oktober 1999

1. **Allgemeines**
 2. **Geschäftsverlauf**
 3. **Lage der Einrichtung**
 4. **Voraussichtliche Entwicklung mit Chancen und Risiken**
 5. **Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres**
-

1. Allgemeines

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Wirtschaftsbetriebe Lahnstein – Betriebszweig Baubetriebshof - wurde nach den Vorschriften der EigAnVO Rheinland-Pfalz aufgestellt.

Von der Möglichkeit, Angaben im Anhang zu machen, wurde weitgehend Gebrauch gemacht.

1.1 Betriebsstätte

Die Mitarbeiter des Baubetriebshofs sind zentral auf dem Betriebsgelände in der Didierstraße 21 c untergebracht. Es werden keine weiteren Liegenschaften durch den Betriebszweig für seine Aufgaben unterhalten.

1.2 Personaleinsatz

Im Betriebsbereich Park und Garten sind 8 Mitarbeiter, in den Handwerkergruppen 8 Mitarbeiter, bei den Handkehrern 2 Mitarbeiter und für die sonstigen Arbeiten 12 Mitarbeiter beschäftigt.

Darüber hinaus gehören noch der Betriebsleiter und ein kaufm. Mitarbeiter zum Personalstamm.

1.3 Verrechnungssätze

Die Stundenverrechnungssätze wurden zuletzt zum 01.01.2019 angepasst, nachdem zuvor eine Neukalkulation stattgefunden hat. Gleichzeitig erfolgt regelmäßig eine Überprüfung, ob erneut Anpassungsbedarf besteht. Während des Wirtschaftsjahres 2018 wurden noch die nachfolgenden Beträge zugrunde gelegt.

Mitarbeiter / Stundenverrechnungssatz

1. **Baubetriebshof**
incl. Kleinmaterial und Transporter 46,00 €

Fahrzeuge

1. Allrad LKW mit Ladekran 80,00 €
2. LKW (EMS 293) 40,50 €
3. Radlader 35,00 €
4. Traktor 35,00 €
5. Kehrmaschine einschl. Fahrer 80,00 €
6. Multicar + Anbaugeräte 32,50 €

Maschinen / Geräte

1. Straßenmarkiergerät 21,50 €
2. Winterdienstzusatzgeräte, Ölspurstreuer 10,00 €
3. Rüttelplatte 14,50 €
4. Stampfer 12,50 €
5. Aufbruchhammer 10,50 €
6. Kompressor 17,50 €
7. Tandemwalze 23,00 €
8. Häcksler 36,00 €
9. Balkenmäher/Freischneider/Rasenmäher/Anhänger/
Teer-Anspritzgerät/Kettensäge/Stromerzeuger 5,00 €

2. Geschäftsverlauf

Die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018 weist zum 31.12.2018 einen Gewinn in Höhe von 88.290,15 € gegenüber einer Planung von -96.650 € aus.

Hauptgrund für die deutliche Verbesserung ist der bilanzielle Gewinn aus der Veräußerung des ehemaligen Gärtnereigrundstückes an der Braubacher Straße. Ohne diesen beträgt das operative Ergebnis des Baubetriebshofs -115.440,05 €, weswegen bereits Ende 2018 eine Stundenverrechnungssatzanpassung für das Jahr 2019 stattgefunden hatte.

Die eigentlichen Erträge blieben rd. 51.000 € hinter den Erwartungen zurück. Dies konnte zwar durch Personalminderausgaben von rd. 67.000 € kompensiert werden, gleichzeitig kam es aber zu höheren Aufwendungen für Materialbedarf und sonstige betriebliche Aufwendungen. Letztere stiegen insbesondere durch notwendig gewordenen Schulungsbedarf im Sinne der Unfallverhütung.

2.1 Mit dem Wirtschaftsplan 2018 ergibt sich folgender Vergleich:

	Wirtschaftsplan 2018 T €	Ergebnis T €
Erlöse/Erträge	2.159	2.316
Aufwendungen	-2.256	-2.228
	-97	88

2.2. Verlustausgleich durch den Haushalt der Stadt

	Wirtschaftsplan 2018	Ergebnis
Planansatz	-96.650,00 €	0,00 €
Geleistete Zahlungen Stadt Lahnstein in 2018	0,00 €	0,00 €
Forderungen an den Einrichtungsträger	0,00 €	0,00 €

2.3. Vermögensplan

	Wirtschaftsplan 2018	Ergebnis
Einnahmen		
Abschreibungen	210.000 €	215.869,39 €
Veräußerung	5.000 €	203.730,20 €
Kreditaufnahme	118.000 €	0,00 €
Verringerung Nettoumlaufvermögen	52.150 €	0,00 €
Jahresgewinn	0 €	88.290,15 €
	385.500 €	507.889,74 €
Ausgaben		
Investitionen	118.000 €	15.126,89 €
Tilgung von Krediten	60.000 €	57.568,23 €
Auflösung Investitionszuwendung	110.500 €	111.209,78 €
Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0 €	323.984,84 €
Jahresverlust	96.650 €	0,00 €
	385.150 €	507.889,74 €

Im Vermögensplan war als größere Investition die Ersatzbeschaffung eines Transporters und erneut die Beschaffung eines Gerätes zur ökologischen Wildkrautbeseitigung

vorgesehenen. Die Ausschreibung für den Transporter wurde jedoch aufgehoben, da keine annehmbaren Angebote eingegangen waren. Das Gerät zur Wildkrautbeseitigung wurde auch 2018 nicht beschafft, da sich abzeichnet, dass der hiermit entstehende Aufwand nur unwesentlich geringer sein wird, wie bei einer mechanischen Beseitigung. Letztendlich kam es somit nur zu kleineren Anschaffungen.

Ergebnisentwicklung

Jahr	Erträge	Ergebnis
2008	1.586.075,68 €	-138.873,86 €
2009	1.615.425,72 €	-11.326,36 €
2010	1.823.028,34 €	-52.067,46 €
2011	1.741.251,80 €	-104.105,00 €
2012	1.688.631,97 €	-488.390,54 €
2013	1.821.053,45 €	- 516.664,46 €
2014	1.850.414,61 €	- 243.108,43 €
2015	2.258.846,46 €	106.120,10 €
2016	2.216.061,24 €	37.929,53 €
2017	2.134.199,35 €	- 57.483,28 €
2018	2.316.229,28 €	88.290,15 €

Vermögenslage

Das Anlagevermögen bezogen auf den Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres stellt sich wie folgt dar:

Saldo 01.01.2018	4.436 T€
+ Zugang	15 T€
- Anlageabgänge	188 T€
- Abschreibungen/Wertberichtigungen	102 T€
Saldo 31.12.2018	<u>4.161 T€</u>

Die Forderungen an den Einrichtungsträger belaufen sich auf 808.745,49 €.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 2.656,48 €.

Das Gesamtvermögen verminderte sich um 23.303,71 T€.

Saldo 01.01.2018	5.000 T€
Veränderung Anlagevermögen	-275 T€
Veränderung Umlaufvermögen	<u>+252 T€</u>
Saldo 31.12.2017	<u>4.977 T€</u>

Kassenbestand

Die bei der Stadtkasse geführte Sonderkasse der Einrichtung Baubetriebshof weist per 31.12.2018 einen Bestand von 607.859,77 € aus.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Zum Bilanzstichtag besteht ein Schuldenstand in Höhe von 1.060.251,60 €.

Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten :

Datum	Bestand
31.12.2009	826.708,75 €
31.12.2010	1.175.371,19 €
31.12.2011	1.846.655,80 €
31.12.2012	1.659.810,69 €
31.12.2013	1.460.607,75 €
31.12.2014	1.259.521,80 €
31.12.2015	1.056.480,38 €
31.12.2016	1.189.087,00 €
31.12.2017	1.117.819,83 €
31.12.2018	1.060.251,60 €

Die Veränderung der Kredite im Berichtsjahr resultieren aus den Tilgungen in Höhe von 57.568,23 €.

3. Lage der Einrichtung

Obwohl nach der Wirtschaftsplanung ein negatives Jahresabschlussergebnis erwartet wurde, konnte letztendlich dennoch ein positiver Abschluss verzeichnet werden, was jedoch auf die Veräußerung des ehemaligen Gärtnergrundstückes zurückzuführen ist und nicht auf das eigentliche Betriebsergebnis.

Es zeigt sich, dass nach 2017 auch in 2018 die Erträge aus Umsatzerlösen rückläufig sind. Es konnten gegenüber dem Vorjahr zwar 500 Arbeitsstunden mehr verrechnet werden. Die Gesamtleistungstunden liegen jedoch hinter früheren Jahren zurück. Es bleibt daher abzuwarten, wie sich die Stundensatzerhöhung ab 2019 auf das Ergebnis auswirkt.

4. Voraussichtliche Entwicklung mit Chancen und Risiken

Es wird weiterhin angestrebt auch in der Zukunft positive Betriebsergebnisse zu erzielen und für Verlustausgleichszahlungen von Seiten des Haushalts unabhängig zu sein. Die im vergangenen Jahr vorgenommene Stundensatzerhöhung sollte dies gewährleisten.

Im Jahr 2020 wird voraussichtlich auch die kommunale Straßenreinigung eingeführt, so dass diese Aufgabe neu auf den Baubetriebshof zukommt. Gleichzeitig hat sich gezeigt, dass planmäßige Straßenmarkierungen und Markierungserneuerungen von speziellen Anbietern schneller und kostengünstiger erbracht werden können. Diese Aufgabe soll daher fast gänzlich nach außen vergeben werden.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres erfolgten keine Vorgänge, die zu erwähnen sind.

Lahnstein, Oktober 2019

Thomas Becher
Kaufm. Werkleiter

Jürgen Becker
Techn. Werkleiter