

Jahresabschluss 2019  
des Betriebszweiges **Baubetriebshof** des  
Eigenbetriebs Wirtschaftsbetriebe Lahnstein – WBL

## Inhaltsverzeichnis

|   | <b>Seite</b> |
|---|--------------|
| <b>Allgemeines</b>  | 3            |
| <b>Bilanz</b>   | 4            |
| <b>Gewinn und Verlustrechnung</b>   | 5            |
| <b>Anhang</b>   |              |
| <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  | 29           |
| C. Sonstige Angaben   | 30           |
| - Sonstige finanzielle Verpflichtungen  | 30           |
| - Soll / Ist Vergleich Gewinn- und Verlustrechnung                                | 30           |
| - Soll / Ist Vergleich Investitionen  | 30           |
| - Abgerechnete Leistungsstunden   | 31           |
| - Kreditaufnahmen   | 31           |
| <b>Anlage</b>   |              |
| <b>Lagebericht</b>  |              |

## **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 2019

|  | 2019              | 2018             |
|--|-------------------|------------------|
| €  | €                 | €                |
| 1. Umsatzerlöse  | 2.024.102,61      | 1.996.841,43     |
| 2. Sonstige betriebl. Erträge  | 133.986,78        | 319.387,85       |
|  | 2.158.089,39      | 2.316.229,28     |
| 3. Materialaufwand   |                   |                  |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und bezogene Waren  | 87.003,32         | 102.108,87       |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 120.294,82        | 98.007,37        |
| 4. Personalaufwand   |                   |                  |
| a) Löhne und Gehälter  | 1.176.840,09      | 1.222.716,12     |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und Unterstützung<br>- davon für Altersversorgung 105.321,68 € | 362.274,87        | 364.377,18       |
|  | 1.539.114,96      |                  |
| 5. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegen-<br>stände des Anlagevermögens und Sachanlagen                             | 211.778,00        | 215.869,39       |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 172.751,93        | 183.731,71       |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0,00              | 0,00             |
| 8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen   | 37.205,26         | 39.535,26        |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit  | -10.058,90        | 89.883,38        |
| 10. Sonstige Steuern   | 1.466,23          | 1.593,23         |
| <b>11. Jahresgewinn / -verlust</b>   | <b>-11.525,13</b> | <b>88.290,15</b> |
| 12. Verlustübernahme durch den Einrichtungsträger  | 0,00              | 0,00             |
|  | <b>-11.525,13</b> | <b>88.290,15</b> |

## **Anhang Baubetriebshof 2019 (§ 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 2019 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 2019

|  | Anschaffungskosten/Herstellungskosten |                  |                 |                        | Abschreibung / Wertberichtigung |                   |                 |                        | Restbuchwert        |                     | Kennzahlen                  |                        |
|--|---------------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------|
|  | Anfangsbestand<br>01.01.2019          | Zugang           | Abgang          | Endstand<br>31.12.2019 | Anfangsbestand<br>01.01.2019    | Zugang            | Abgang          | Endstand<br>31.12.2019 | 31.12.2019          | 31.12.2018          | Abschrei-<br>bungssatz<br>% | Rest-<br>buchwert<br>% |
|  | €                                     | €                | €               | €                      | €                               | €                 | €               | €                      | €                   | €                   | %                           | %                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>            |                                       |                  |                 |                        |                                 |                   |                 |                        |                     |                     |                             |                        |
| EDV-Programme  | 11.823,61                             | 0,00             | 0,00            | 11.823,61              | 9.827,11                        | 790,00            | 0,00            | 10.617,11              | 1.206,50            | 1.996,50            | 6,7                         | 10,2                   |
| Baukostenzuschuss Werkstatt Geb.4                      | 22.904,84                             | 0,00             | 0,00            | 22.904,84              | 4.011,84                        | 573,00            | 0,00            | 4.584,84               | 18.320,00           | 18.893,00           | 2,5                         | 80,0                   |
|  | 34.728,45                             | 0,00             | 0,00            | 34.728,45              | 13.838,95                       | 1.363,00          | 0,00            | 15.201,95              | 19.526,50           | 20.889,50           | 3,9                         | 56,2                   |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                 |                                       |                  |                 |                        |                                 |                   |                 |                        |                     |                     |                             |                        |
| <b>1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten</b> |                                       |                  |                 |                        |                                 |                   |                 |                        |                     |                     |                             |                        |
| <b>Nord</b>  |                                       |                  |                 |                        |                                 |                   |                 |                        |                     |                     |                             |                        |
| Grund und Boden  | 126.176,61                            | 0,00             | 0,00            | 126.176,61             | 0,00                            | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 126.176,61          | 126.176,61          | 0,0                         | 100,0                  |
| Betriebsgebäude  | 70.298,55                             | 0,00             | 0,00            | 70.298,55              | 59.053,55                       | 2.812,00          | 0,00            | 61.865,55              | 8.433,00            | 11.245,00           | 4,0                         | 12,0                   |
| Wohngebäude  | 16.493,76                             | 0,00             | 0,00            | 16.493,76              | 13.858,76                       | 660,00            | 0,00            | 14.518,76              | 1.975,00            | 2.635,00            | 4,0                         | 12,0                   |
| Außenanlagen   | 4.857,28                              | 0,00             | 0,00            | 4.857,28               | 4.854,28                        | 0,00              | 0,00            | 4.854,28               | 3,00                | 3,00                | 0,0                         | 0,1                    |
|  | 217.826,20                            | 0,00             | 0,00            | 217.826,20             | 77.766,59                       | 3.472,00          | 0,00            | 81.238,59              | 136.587,61          | 140.059,61          | 1,6                         | 62,7                   |
| <b>Didierstraße 21c</b>                                |                                       |                  |                 |                        |                                 |                   |                 |                        |                     |                     |                             |                        |
| 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             | 167.050,37                      | 24.095,00         | 0,00            | 191.145,37             | 764.179,00          | 788.274,00          | 2,5                         | 80,0                   |
| Geb.17 Werkstätten                                     | 1.587.287,82                          | 0,00             | 0,00            | 1.587.287,82           | 276.129,32                      | 39.609,00         | 0,00            | 315.738,32             | 1.271.549,50        | 1.311.158,50        | 2,5                         | 80,1                   |
| Geb.17a Archiv   | 27.282,14                             | 0,00             | 0,00            | 27.282,14              | 4.745,14                        | 682,00            | 0,00            | 5.427,14               | 21.855,00           | 22.537,00           | 2,5                         | 80,1                   |
| Geb.27 Gärtnerei                                       | 197.086,90                            | 0,00             | 0,00            | 197.086,90             | 34.489,90                       | 4.927,00          | 0,00            | 39.416,90              | 157.670,00          | 162.597,00          | 2,5                         | 80,0                   |
| Garagen  | 12.894,74                             | 0,00             | 0,00            | 12.894,74              | 2.254,74                        | 322,00            | 0,00            | 2.576,74               | 10.318,00           | 10.640,00           | 2,5                         | 80,0                   |
| Carport  | 95.452,13                             | 0,00             | 0,00            | 95.452,13              | 44.569,13                       | 6.367,00          | 0,00            | 50.936,13              | 44.516,00           | 50.883,00           | 6,7                         | 46,6                   |
| Schüttboxen  | 297.608,28                            | 0,00             | 0,00            | 297.608,28             | 83.226,28                       | 11.892,00         | 0,00            | 95.118,28              | 202.490,00          | 214.382,00          | 4,0                         | 68,0                   |
| Außenanlagen   | 1.102.783,08                          | 0,00             | 0,00            | 1.102.783,08           | 381.523,08                      | 54.623,00         | 0,00            | 436.146,08             | 666.637,00          | 721.260,00          | 5,0                         | 60,5                   |
|  | 4.681.675,62                          | 0,00             | 0,00            | 4.681.675,62           | 993.987,96                      | 142.517,00        | 0,00            | 1.136.504,96           | 3.545.170,66        | 3.687.687,66        | 3,0                         | 75,7                   |
|  | 4.899.501,82                          | 0,00             | 0,00            | 4.899.501,82           | 1.071.754,55                    | 145.989,00        | 0,00            | 1.217.743,55           | 3.681.758,27        | 3.827.747,27        | 3,0                         | 75,1                   |
| <b>2. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>           |                                       |                  |                 |                        |                                 |                   |                 |                        |                     |                     |                             |                        |
| Verwaltung   | 11.216,30                             | 0,00             | 0,00            | 11.216,30              | 5.576,80                        | 897,00            | 0,00            | 6.473,80               | 4.742,50            | 5.639,50            | 8,0                         | 42,3                   |
| Baubetriebshof   | 312.616,77                            | 8.237,96         | 957,51          | 319.897,22             | 254.721,40                      | 12.067,46         | 956,00          | 265.832,86             | 54.064,36           | 57.895,37           | 3,8                         | 16,9                   |
| Gartenbau  | 64.095,13                             | 2.794,54         | 2.978,47        | 63.911,20              | 53.869,04                       | 6.342,54          | 2.974,47        | 57.237,11              | 6.674,09            | 10.226,09           | 9,9                         | 10,4                   |
| Fahrzeuge  | 940.416,14                            | 19.348,50        | 0,00            | 959.764,64             | 701.954,08                      | 45.119,00         | 0,00            | 747.073,08             | 212.691,56          | 238.462,06          | 4,7                         | 22,2                   |
|  | 1.328.344,34                          | 30.381,00        | 3.935,98        | 1.354.789,36           | 1.016.121,32                    | 64.426,00         | 3.930,47        | 1.076.616,85           | 278.172,51          | 312.223,02          | 4,8                         | 20,5                   |
| <b>Insgesamt</b>                                       | <b>6.262.574,61</b>                   | <b>30.381,00</b> | <b>3.935,98</b> | <b>6.289.019,63</b>    | <b>2.101.714,82</b>             | <b>211.778,00</b> | <b>3.930,47</b> | <b>2.309.562,35</b>    | <b>3.979.457,28</b> | <b>4.160.859,79</b> | <b>3,4</b>                  | <b>63,3</b>            |

## Immaterielle Vermögensgegenstände

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

#### Entwicklung:

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| Stand 31.12.2018 | 20.889,50 €       |
| Abschreibung     | <u>1.363,00 €</u> |
| Stand 31.12.2019 | 19.526,50 €       |

#### Zu Abschreibung

Methode: linear

Sätze: Software 33,33 %

## Sachanlagen

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

|                         | Stand<br>31.12.2018<br>€ | Zugang<br>€ | Abgang<br>€ | Abschreibung<br>€ | Abschreibung<br>Abgang<br>€ | Stand<br>31.12.2019<br>€ |
|-------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <u>Süd/Nord</u>         |                          |             |             |                   |                             |                          |
| Grund u. Boden          | 126.176,61               | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00                        | 126.176,61               |
| Betriebsgebäude         | 11.245,00                | 0,00        | 0,00        | 2.812,00          | 0,00                        | 8.433,00                 |
| Wohngebäude             | 2.635,00                 | 0,00        | 0,00        | 660,00            | 0,00                        | 1.975,00                 |
| Außenanlagen            | 3,00                     | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00                        | 3,00                     |
| <u>Didierstraße 21c</u> |                          |             |             |                   |                             |                          |
| Grund u. Boden          | 405.956,16               | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00                        | 405.956,16               |
| Geb.16 Verwaltung       | 788.274,00               | 0,00        | 0,00        | 24.095,00         | 0,00                        | 764.179,00               |
| Geb.17 Werkstätten      | 1.311.158,50             | 0,00        | 0,00        | 39.609,00         | 0,00                        | 1.271.549,50             |
| Geb.17a Archiv          | 22.537,00                | 0,00        | 0,00        | 682,00            | 0,00                        | 21.855,00                |
| Geb.27 Gärtnerei        | 162.597,00               | 0,00        | 0,00        | 4.927,00          | 0,00                        | 157.670,00               |
| Garagen                 | 10.640,00                | 0,00        | 0,00        | 322,00            | 0,00                        | 10.318,00                |
| Carport                 | 50.883,00                | 0,00        | 0,00        | 6.367,00          | 0,00                        | 44.516,00                |
| 9 Schüttboxen           | 214.382,00               | 0,00        | 0,00        | 11.892,00         | 0,00                        | 202.490,00               |
| Außenanlagen            | 721.260,00               | 0,00        | 0,00        | 54.623,00         | 0,00                        | 666.637,00               |
| Insgesamt               | 3.827.747,27             | 0,00        | 0,00        | 145.989,00        | 0,00                        | 3.681.758,27             |

Keine Sachanlagen - Zugänge bzw. - Abgänge in 2019

#### Zu Abschreibung

Methode: linear

|        |                |        |
|--------|----------------|--------|
| Sätze: | Gebäudenutzung | 2,50 % |
|        | Gebäude/Hallen | 4,00 % |
|        | Schüttboxen    | 4,00 % |
|        | Carport        | 6,67 % |
|        | Außenanlagen   | 5,00 % |

## 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung

|                | Stand<br>31.12.2018<br>€ | Zugang<br>€ | Abgang<br>€ | Abschreibung<br>€ | Abschreibung<br>Abgang<br>€ | Stand<br>31.12.2019<br>€ |
|----------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Verwaltung     | 5.639,50                 | 0,00        | 0,00        | 897,00            | 0,00                        | 4.742,50                 |
| Baubetriebshof | 57.895,37                | 8.237,96    | 957,51      | 12.067,46         | 956,00                      | 54.064,36                |
| Gärtner        | 10.226,09                | 2.794,54    | 2.978,47    | 6.342,54          | 2.974,47                    | 6.674,09                 |
| Fahrzeuge      | 238.462,06               | 19.348,50   | 0,00        | 45.119,00         | 0,00                        | 212.691,56               |
| Insgesamt      | 312.223,02               | 30.381,00   | 3.935,98    | 64.426,00         | 3.930,47                    | 278.172,51               |

### Zu Zugang

#### Baubetriebshof

|  |            |
|--|------------|
| Stromerzeuger Pramac                     | 2.428,84 € |
| Akku – Winkelschleifer Makita            | 330,09 €   |
| Weihnachtsbeleuchtung / Aluminiumgestell | 5.479,03 € |
|  | <hr/>      |
|  | 8.237,96 € |

#### Gärtner

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Freischneider Stihl      | 428,16 €   |
| Blasgerät Stihl          | 698,88 €   |
| Saug-Blasgerät Stihl     | 383,38 €   |
| Heckenschere Stihl       | 641,41 €   |
| Pfahlramme Fuxtec        | 329,00 €   |
| Flex-Select-Streuer Erco | 313,71 €   |
|                          | <hr/>      |
|                          | 2.794,54 € |

#### Fahrzeuge

|                         |             |
|-------------------------|-------------|
| Fiat Professional Doblo | 19.348,50 € |
|-------------------------|-------------|

### Zu Abgang

#### Baubetriebshof

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Rasenmäher Toro 234 | 957,00 € |
| Diverse Geräte      | 0,51 €   |
|                     | <hr/>    |
|                     | 957,51 € |

#### Gärtner

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Heckenschneider Stihl      | 553,94 €   |
| Rasenmäher Etesia          | 1.765,07 € |
| Motorsense / Freischneider | 449,32 €   |
| Sprühgerät / Laubgebläse   | 210,14 €   |
|                            | <hr/>      |
|                            | 2.978,47 € |

#### Fahrzeuge

0,00 €

## 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

|  |            | 31.12.2019        | 31.12.2018        |
|--|------------|-------------------|-------------------|
|  | €          | €                 | €                 |
| <b><u>1.Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u></b> |            | <b>567,82</b>     | <b>2.656,48</b>   |
| <b><u>2.Forderungen an den Einrichtungsträger</u></b>      |            |                   |                   |
| <u>Leistungsabrechnungen</u>                               |            |                   |                   |
| Unterhaltung Gemeinde-, Kreis- und Landesstraßen           | 101.505,47 |                   |                   |
| Reinigung öffentlicher Straßen und Plätze                  | 49.333,00  |                   |                   |
| Wirtschaftsförderung                                       | 6.683,75   |                   |                   |
| Stadthalle   | 688,50     |                   |                   |
| Mehrzweckhalle Fss.  | 433,50     |                   |                   |
| Kommunale Sportstätten                                     | 227,00     |                   |                   |
| Schulen  | 2.789,00   |                   |                   |
| Tageseinrichtg. f. Kinder / Kiga                           | 3.340,50   |                   |                   |
| Einrichtg. d. Jugendarbeit /JUKZ, etc.                     | 280,50     |                   |                   |
| Unterhaltung Spielplätze                                   | 31.365,00  |                   |                   |
| Park und Garten  | 54.508,50  |                   |                   |
| Parkeinrichtungen  | 8.674,50   |                   |                   |
| Kommunale Forstwirtschaft                                  | 178,50     |                   |                   |
| Denkmalschutz und - pflege                                 | 900,00     |                   |                   |
| Kultur   | 2.652,00   |                   |                   |
| Grundstücks- u. Gebäudemanagement                          | 2.817,75   |                   |                   |
| Sozialamt allg.  | 260,15     |                   |                   |
| Brand-, Katastrophenschutz                                 | 3.251,25   |                   |                   |
| Sicherheit und Ordnung                                     | 306,00     |                   |                   |
| Allgemeine kommunale Einrichtung                           | 255,00     | 270.449,87        | 169.417,61        |
| <u>Eigenbetriebe</u>                                       |            |                   |                   |
| Betriebszweig Abwasserbeseitigung                          | 4.970,55   |                   |                   |
| Betriebszweig Bäderbetriebe                                | 8.820,00   |                   |                   |
| Betriebszweig Bestattungswesen                             | 9.761,48   | 23.552,03         | 21.549,19         |
| Containerabrechnung I/V 2019                               | 11.444,55  |                   |                   |
| Anteil Kosten f. EMS-SL 31 (Tourist-Info)                  | 1.140,49   |                   |                   |
| Nebenkosten Fachbereich 4 (2019)                           | 1.096,43   |                   |                   |
| Nebenkosten FFW (2019)                                     | 767,14     |                   |                   |
| Sonderkasse Stand 31.12.2019                               | 577.821,01 | 592.269,62        | 617.778,69        |
|  |            | <b>886.271,52</b> | <b>808.745,49</b> |
| <b><u>3.Sonstige Forderungen</u></b>                       |            | <b>118,00</b>     | <b>521,84</b>     |
|  |            |                   |                   |
|  |            | <b>886.957,34</b> | <b>811.923,81</b> |

## Passivseite

### Eigenkapital

Zusammensetzung und Entwicklung

|                                   | Stand<br>31.12.2018 | Zuführung        | Entnahme         | Stand<br>31.12.2019 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
|                                   | €                   | €                | €                | €                   |
| <b>Stammkapital</b>               | 511.292,00          | 0,00             | 0,00             | 511.292,00          |
| <b>Allgemeine Rücklage</b>        | 365.896,87          | 0,00             | 0,00             | 365.896,87          |
| <b>Gewinnvortrag</b>              | 86.566,35           | 88.290,15        | 0,00             | 174.856,50          |
| <b>Jahresgewinn/<br/>-verlust</b> | 88.290,15           | -11.525,13       | 88.290,15        | -11.525,13          |
|                                   | <u>1.052.045,37</u> | <u>76.765,02</u> | <u>88.290,15</u> | <u>1.040.520,24</u> |

#### Zu Allgemeine Rücklage

Eine Zuführung zur Allgemeinen Rücklage hat in 2019 nicht stattgefunden, da von Seiten des Haushalts keine Abschlagszahlungen auf den zu erwarteten Verlust geleistet wurden.

#### Zu Jahresgewinn/-verlust

Zusammensetzung:

|   |                      |
|---|----------------------|
| Jahresverlust (-)/Jahresgewinn (+) vor Verlustübernahme       | - 11.525,13 €        |
| Verlustübernahme/Zuschuss durch den Einrichtungsträger        | 0,00 €               |
| Entnahme (+) aus der / Zuführung (-) zur Allgemeinen Rücklage | 0,00 €               |
|   | <u>- 11.525,13 €</u> |

#### Ausgabewirksamer Verlust

Ermittlung wie folgt:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Jahresergebnis                                     | - 11.525,13 €       |
| + Aufwand, der nicht zu Ausgaben führt:            |                     |
| Abschreibungen                                     | 211.778,00 €        |
| Abgangsverlust / Anlagevermögen                    | 5,51 €              |
| - Ausgaben, die keine laufenden Aufwendungen sind: |                     |
| Erlöse aus Abgang / Anlagevermögen                 | 0,00 €              |
| Planmäßige Darlehenstilgung                        | 59.786,40 €         |
| Tilgung Darlehen Kommunaltraktor                   | <u>1.934,13 €</u>   |
|  | <u>138.537,85 €</u> |

Es ist somit kein Ausgleich von Teilen des Jahresverlustes durch Haushaltsmittel der Stadt im Sinne des § 11 Abs. 8 EigAnVO durchzuführen

## Empfangene Ertragszuschüsse

### 1. Zuweisung Land

|            | Zuführung    |        |        |              | Auflösung  |           |        |            | Restbuchwert |              |
|------------|--------------|--------|--------|--------------|------------|-----------|--------|------------|--------------|--------------|
|            | Stand        | Zugang | Abgang | Stand        | Stand      | Zugang    | Abgang | Stand      | 31.12.2019   | 31.12.2018   |
|            | 31.12.2018   |        |        | 31.12.2019   | 31.12.2018 |           |        | 31.12.2019 | 31.12.2019   | 31.12.2018   |
|            | €            | €      | €      | €            | €          | €         | €      | €          | €            | €            |
| 24.05.2011 | 699.728,02   | 0,00   | 0,00   | 699.728,02   | 151.075,33 | 21.582,19 | 0,00   | 172.657,52 | 527.070,50   | 548.652,69   |
| 25.07.2011 | 621.287,87   | 0,00   | 0,00   | 621.287,87   | 134.139,67 | 19.162,81 | 0,00   | 153.302,48 | 467.985,39   | 487.148,20   |
| 15.09.2011 | 562.914,51   | 0,00   | 0,00   | 562.914,51   | 121.536,52 | 17.362,36 | 0,00   | 138.898,88 | 424.015,63   | 441.377,99   |
| 02.11.2011 | 128.781,65   | 0,00   | 0,00   | 128.781,65   | 27.804,70  | 3.972,10  | 0,00   | 31.776,80  | 97.004,85    | 100.976,95   |
| 30.11.2011 | 413.770,62   | 0,00   | 0,00   | 413.770,62   | 89.335,47  | 12.762,21 | 0,00   | 102.097,68 | 311.672,94   | 324.435,15   |
| 15.12.2011 | 579.529,26   | 0,00   | 0,00   | 579.529,26   | 125.123,74 | 17.874,82 | 0,00   | 142.998,56 | 436.530,70   | 454.405,52   |
| 15.12.2011 | 46.781,81    | 0,00   | 0,00   | 46.781,81    | 10.100,44  | 1.442,92  | 0,00   | 11.543,36  | 35.238,45    | 36.681,37    |
| 07.01.2012 | 114.228,78   | 0,00   | 0,00   | 114.228,78   | 24.662,68  | 3.523,24  | 0,00   | 28.185,92  | 86.042,86    | 89.566,10    |
|            | 3.167.022,52 | 0,00   | 0,00   | 3.167.022,52 | 683.778,55 | 97.682,65 | 0,00   | 781.461,20 | 2.385.561,32 | 2.483.243,97 |

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      | 31.12.2019   | 31.12.2018 |
|            | 31.12.2018 |        |        | 31.12.2019 | 31.12.2018 |           |        | 31.12.2019 | 31.12.2019   | 31.12.2018 |
|            | €          | €      | €      | €          | €          | €         | €      | €          | €            | €          |
| 31.12.2011 | 266.571,55 | 0,00   | 0,00   | 266.571,55 | 92.482,87  | 13.159,29 | 0,00   | 105.642,16 | 160.929,39   | 174.088,68 |
| 31.12.2012 | 7.451,53   | 0,00   | 97,28  | 7.451,53   | 2.207,04   | 367,84    | 0,00   | 2.574,88   | 4.876,65     | 5.244,49   |
|            | 274.023,08 | 0,00   | 100,00 | 274.023,08 | 94.689,91  | 13.527,13 | 0,00   | 108.217,04 | 165.806,04   | 179.333,17 |

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<br>31.12.2018 | Inanspruchnahme/<br>Auflösung (A) | Zuführung | Stand<br>31.12.2019 |
|-------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------|---------------------|
|                   | €                   | €                                 | €         | €                   |
| Urlaubsansprüche  | 44.570,00           | 44.570,00                         | 49.310,00 | 49.310,00           |
| Überstunden       | 22.760,00           | 22.760,00                         | 21.780,00 | 21.780,00           |
| ausst. Rechnungen | 3.000,00            | 3.000,00                          | 2.700,00  | 2.700,00            |
| Insgesamt         | 70.330,00           | 70.330,00                         | 73.790,00 | 73.790,00           |

### Zu Urlaubsansprüche

Die Mitarbeiter hatten zum Bilanzstichtag noch Anspruch auf Gewährung von 248 Urlaubstagen (Vorjahr: 232). 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 796 Überstunden aus dem abgelaufenen Wirtschaftsjahr (Vorjahr: 841). 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 31.12.2019

|   | Gesamt<br>2019      | mit einer Restlaufzeit von |                        |                         |
|---|---------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|
|   |                     | bis zu<br>einem Jahr       | mehr als<br>einem Jahr | mehr als<br>fünf Jahren |
|   | €                   | €                          | €                      | €                       |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>Kreditinstituten       | 1.000.465,20        | 0,00                       | 1.000.465,20           | 977.183,39              |
| Verbindlichkeiten aus<br>Lieferungen und Leistungen   | 12.806,87           | 12.806,87                  | 0,00                   | 0,00                    |
| Verbindlichkeiten gegenüber<br>dem Einrichtungsträger | 194.024,95          | 194.024,95                 | 0,00                   | 0,00                    |
| Sonstige Verbindlichkeiten                            | 0,00                | 0,00                       | 0,00                   | 0,00                    |
| <b>Gesamt</b>   | <b>1.207.297,02</b> | <b>206.831,82</b>          | <b>1.000.465,20</b>    | <b>977.183,39</b>       |

#### Zu Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Siehe nachfolgende Zusammensetzung und Entwicklung der Darlehen bei Kreditinstituten.

Zusammenstellung und Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

| Darlehensgeber                                       | Darlehen<br>Nr. | Stand<br>01.01.2019 | Zugang       | Tilgung | Stand<br>31.12.2019 | Zinsen<br>2019 | Zinsbindungsfrist | Tilgung   | Ende der<br>Laufzeit | Schuld-<br>urkunde |            |            |
|--|-----------------|---------------------|--------------|---------|---------------------|----------------|-------------------|-----------|----------------------|--------------------|------------|------------|
|  |                 | €                   | €            | €       | €                   | %              | €                 | Datum     | %                    | Datum              | Datum      |            |
| <b>Einrichtungsträger anteilig</b>                   |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
| <u>Westf. Bodenkreditbank</u>                        |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
| 611 733 00   | (1)             | 320 500             | 3.565,08     | 0,00    | 2.256,47            | 1.308,61       | 3,17              | 86,23     | 30.09.2020           | 2                  | 30.09.2020 | 01.07.2005 |
| 612 733 02   | (10)            | 320 350             | 8.662,48     | 0,00    | 2.475,56            | 6.186,92       | 4,34              | 335,94    | 30.03.2021           | 2                  | 30.03.2022 | 10.07.2006 |
| <u>Postbank, Bonn</u>                                |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
| 5447 683 041   | (4)             | 320 100             | 3.504,93     | 0,00    | 1.118,96            | 2.385,97       | 4,91              | 151,71    | 30.12.2021           | 2                  | 30.12.2021 | 29.10.1998 |
| <u>Nord LB, Hannover</u>                             |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
| 2630220064   | (9)             | 320 000             | 26.621,04    | 0,00    | 16.780,70           | 9.840,34       | 4,39              | 894,91    | 30.09.2020           | 2                  | 30.09.2020 | 02.10.2003 |
| <u>Naspa</u>   |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
| 6927289675   | (7)             | 320 785             | 5.083,81     | 0,00    | 1.523,84            | 3.559,97       | 2,35              | 106,11    | 30.03.2022           | 3,58               | 30.03.2022 | 20.03.2012 |
|  | Summe I         |                     | 47.437,34    | 0,00    | 24.155,53           | 23.281,81      |                   | 1.574,90  |                      |                    |            |            |
| <u>Didierstraße 21c</u>                              |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
| <u>DG Hyp. Bank Hamburg</u>                          |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
| 302 352 20 19  |                 | 320 760             | 388.080,30   | 0,00    | 14.841,96           | 373.238,34     | 4,12              | 15.773,04 | 30.03.2037           | 2                  | 30.03.2037 | 16.10.2009 |
| <u>Landesbank Baden-Württemberg</u>                  |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
| 611 676 176  |                 | 320 770             | 313.032,49   | 0,00    | 10.606,28           | 302.426,21     | 3,85              | 11.899,84 | 30.03.2039           | 2                  | 30.03.2039 | 23.12.2010 |
| <u>Landesbank Baden-Württemberg</u>                  |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
| 611 676 176  |                 | 320 775             | 127.004,49   | 0,00    | 3.845,04            | 123.159,45     | 3,13              | 3.930,40  | 30.12.2041           | 2                  | 30.12.2041 | 01.12.2011 |
| <u>Zentr. Versorgungswerk f. d. Dachdeckerhandw.</u> |                 |                     |              |         |                     |                |                   |           |                      |                    |            |            |
|  |                 | 320795              | 184.696,98   | 0,00    | 6.337,59            | 178.359,39     | 2,00              | 3.662,41  | 30.06.2042           |                    | 30.06.2042 | 13.12.2016 |
|  | Summe II        |                     | 1.012.814,26 | 0,00    | 35.630,87           | 977.183,39     |                   | 35.265,69 |                      |                    |            |            |
|  | Summe Gesamt    |                     | 1.060.251,60 | 0,00    | 59.786,40           | 1.000.465,20   |                   | 36.840,59 |                      |                    |            |            |

## Zu Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die nachfolgend aufgelisteten Rechnungen lagen zum Ende des Wirtschaftsjahres oftmals noch nicht vor, obwohl die Leistungserbringung dem Wirtschaftsjahr 2019 zuzurechnen war. Eine Begleichung ist in allen Fällen zu Beginn 2020 erfolgt, wie sich aus dem Erledigungsvermerk auch ergibt.

|                 |                                       |                    | erledigt   |
|-----------------|---------------------------------------|--------------------|------------|
| Weller          | Leuchten                              | 55,98 €            | 02.01.2020 |
| RLK             | Abfallwirtschaft Containerben. 11/19  | 3.014,88 €         | 02.01.2020 |
| Hoffeller       | Tankabrechnung 12/19                  | 1.700,96 €         | 08.01.2020 |
| Prior & Peußner | Unterhaltsreinigung 12/19             | 609,17 €           | 08.01.2020 |
| Kotinsky        | 2 Reifen EMS SL 205 Montage           | 199,81 €           | 08.01.2020 |
| Schmahl         | Instandhaltung SABO                   | 115,95 €           | 08.01.2020 |
| Weller          | Bewegungsmelder                       | 192,56 €           | 08.01.2020 |
| AK Autoteile    | Silver Dynamic                        | 132,37 €           | 08.01.2020 |
| Zakowski        | Reparatur, EMS SL 115                 | 556,05 €           | 08.01.2020 |
| Hoffeller       | Tankabrechnung 12/19                  | 98,11 €            | 08.01.2020 |
| Weller          | Radiustüröffner                       | 41,41 €            | 08.01.2020 |
| Würth           | Halogenlampe                          | 30,33 €            | 16.01.2020 |
| RLK             | Abfallwirtschaft Containerben. 12/19  | 2.827,68 €         | 22.01.2020 |
| EVM             | Wasser-Standrohr 2019                 | 8,24 €             | 22.01.2020 |
| EVM             | Wasser-Standrohr 2019                 | 32,93 €            | 22.01.2020 |
| EVM             | Gas JVR 2019, Didierstraße 21c        | 762,66 €           | 06.02.2020 |
| Vodafone        | Handy 11/19 Gärtnerei                 | 19,66 €            | 21.01.2020 |
| Vodafone        | Handy 11/19 Betriebsleiter            | 36,82 €            | 21.01.2020 |
| Vodafone        | Handy 11/19 Winterdienst              | 39,26 €            | 21.01.2020 |
| Vodafone        | Handy 12/19 Betriebsleiter            | 37,50 €            | 24.02.2020 |
| Vodafone        | Handy 12/19 Gärtnerei                 | 15,01 €            | 24.02.2020 |
| Vodafone        | Handy 12/19 Winterdienst              | 41,82 €            | 24.02.2020 |
| Kreisverwaltung | Kostenbescheid / Hausinstallation     | 91,88 €            | 02.03.2020 |
| EVM             | Wasser-Standrohr 2019                 | 6,58 €             | 11.03.2020 |
| BeMa-Tech       | Wartungsvertrag 2019                  | 444,43 €           | 18.03.2020 |
| SVLFG           | Unfallversicherung Restforderung 2019 | 1.694,82 €         | 17.08.2020 |
|                 |                                       | <hr/>              |            |
|                 |                                       | <b>12.806,87 €</b> |            |

Zu Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger

|                                       | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | €                 | €                 |
| Lohn und Gehalt 12/2019               | 103.797,13        | 0,00              |
| Beihilfen 12/2019                     | 755,20            | 842,28            |
| Nachzahlung Versicherungen 2019       | 1.103,26          | 536,75            |
| Sitzungsgelder 2019                   | 210,00            | 85,71             |
| Nebenkostenabrechnung Didierstr. 2019 | 22.495,56         | 23.739,39         |
| Anteil Telefonanlage 2018             | 0,00              | 2.996,99          |
| Tilgung Darlehen-Traktor              | 4.860,15          | 6.794,28          |
| Kürzung Baubetriebshofrechnung        | 89,25             | 0,00              |
| Wirtschaftsbetriebe                   | 60.714,40         | 72.894,57         |
|                                       | <b>194.024,95</b> | <b>107.889,97</b> |

## D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### **1. Umsatzerlöse**

Zusammensetzung Leistungen für die Stadt Lahnstein:

|  | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <u>Andere Betriebszweige</u>                     |                   |                   |
| <u>Abwasserbeseitigung</u>                       | 17.040,38         | 12.745,88         |
| <u>Bäderbetriebe</u>                             | 53.456,75         | 45.782,88         |
| <u>Bestattungswesen</u>                          | 47.099,59         | 54.340,05         |
| Summe - 1 -                                      | <b>117.596,72</b> | <b>112.868,81</b> |
| <br>   |                   |                   |
| <u>Teilhaushalt 1</u>                            |                   |                   |
| 1110 Verwaltungssteuerung u. Gremien             | 4.303,61          | 4.723,20          |
| 1144 EDV, TUI Techn. Info-Verarbeitung.          | 0,00              | 460,00            |
| 1145 sonstige zentrale Dienste                   | 191,25            | 230,00            |
| 1190 Rechtsamt                                   | 1.096,50          | 506,00            |
| 1210 Statistik und Wahlen                        | 8.209,73          | 0,00              |
| 2520 nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen      | 4.959,75          | 1.730,00          |
| 2610 Theater (NSH, Burgspiele)                   | 6.913,50          | 2.713,75          |
| 2620 Musikpflege Lahneck Live usw.               | 0,00              | 0,00              |
| 2710 VHS   | 382,50            | 0,00              |
| 2720 Bücherei                                    | 0,00              | 0,00              |
| 2810 Heimat- u. sonstige Kulturpflege            | 36.850,82         | 29.417,75         |
| 2911 Förderung v. Kirchengemeinden               | 1.654,00          | 484,00            |
| 3663 Jugendzeltplatz Süßgrund                    | 0,00              | 0,00              |
| 5110 Räuml. Planungs- u. Entwickl.               | 0,00              | 0,00              |
| 5710 Wirtschaftsförderung                        | 19.696,05         | 16.571,95         |
| 5731 Stadthalle                                  | 4.322,25          | 7.284,25          |
| 5732 Allgemeine kommunale Einrichtungen          | 1.045,50          | 2.725,50          |
| 5733 Mehrzweckhalle Friedrichsseggen             | 9.660,00          | 1.592,50          |
| 5750 Tourismusförderung                          | 7.818,25          | 19.416,30         |
| Summe - 2-                                       | <b>107.103,71</b> | <b>87.855,20</b>  |
| <br>   |                   |                   |
| <u>Teilhaushalt 2</u>                            |                   |                   |
| 1141 Zentrales Grundstücks- u. Gebäudemanagement | 14.135,38         | 11.052,51         |
| 1142 Liegenschaften                              | 102,00            | 493,25            |
| 1162 Zahlungsabwicklung                          | 1.428,00          | 0,00              |
| 1181 Prüfung                                     | 0,00              | 0,00              |
| 5551 Kommunale Forstwirtschaft                   | 1.823,50          | 184,00            |
| Summe - 3 -                                      | <b>17.488,88</b>  | <b>11.729,76</b>  |
| <br>   |                   |                   |
| <u>Teilhaushalt 3</u>                            |                   |                   |
| 2111 Schillerschule                              | 7.031,63          | 4.195,00          |
| 2112 Goethe-Schule                               | 14.466,20         | 13.953,25         |
| 2113 Schule Friedrichsseggen                     | 6.454,65          | 4.221,50          |
| 2114 Sporthalle Goethe-Schule                    | 382,50            | 460,00            |
| 2115 Außensportanlage Goethe-Schule              | 1.810,50          | 575,00            |
| 2116 Rhein-Lahn-Halle                            | 140,25            | 161,00            |
| 3131 Sozialamt allg. / Hilfe für Asylbewerber    | 734,45            | 418,60            |
| 3650 Tageseinrichtungen für Kinder               | 35.920,25         | 48.727,75         |
| 3653 Kinderhort Lahnsteiner Kinderfreunde        | 0,00              | 0,00              |
| 3661 Einrichtungen d. Jugendarbeit (JUKZ)        | 1.275,00          | 4.347,00          |
| 4241 Kommunale Sportstätten                      | 8.147,50          | 6.162,13          |
| Summe - 4 -                                      | <b>76.362,93</b>  | <b>83.221,23</b>  |

#### Teilhaushalt 4

|                                       |                     |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 3662 Kinderspiel- und Bolzplätze      | 95.490,50           | 74.705,25           |
| 5211 Bauaufsicht                      | 0,00                | 0,00                |
| 5230 Denkmalschutz und -pflege        | 1.588,50            | 2.586,50            |
| 5410 Gemeindestraßen                  | 694.161,87          | 783.865,03          |
| 5420 Kreisstraße                      | 8.850,00            | 12.180,38           |
| 5430 Landesstraßen                    | 0,00                | 0,00                |
| 5450 Straßenreinigung/Winterdienst    | 412.132,24          | 351.660,90          |
| 5460 Parkeinrichtungen                | 73.744,08           | 79.464,05           |
| 5510 Öffentliches Grün/Landschaftsbau | 352.398,59          | 331.129,17          |
| 5521 Gewässerunterhaltung             | 2.569,50            | 1.336,00            |
| Summe - 5 -                           | <b>1.640.935,28</b> | <b>1.636.927,28</b> |

#### Teilhaushalt 5

|                             |                  |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 1221 Sicherheit und Ordnung | 2.601,00         | 3.933,00         |
| 1231 Verkehrslenkung        | 510,00           | 690,00           |
| 1260 Brandschutz            | 7.563,75         | 7.958,00         |
| Summe - 6 -                 | <b>10.674,75</b> | <b>12.581,00</b> |

#### Sonstige Erlöse

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Container-Leerung und Beladung | 38.888,79        | 34.788,29        |
| Diverse                        | 0,00             | 0,00             |
| Summe - 7 -                    | <b>38.888,79</b> | <b>34.788,29</b> |

#### 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                | 1.096,43         | 1.802,16         |
| Feuerwehr           | 767,14           | 981,66           |
| Abwasserbeseitigung | 3.843,98         | 4.293,02         |
| Bäderbetriebe       | 1.922,00         | 2.146,51         |
| Bestattungswesen    | 1.922,00         | 2.146,51         |
| Summe - 8 -         | <b>15.051,55</b> | <b>16.869,86</b> |

#### **Gesamtsumme**

**2.024.102,61    1.996.841,43**

#### 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>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Erträge aus Auflösung von Rückstellungen                | 983,01            | 0,00              |
| Erlöse Abgang Anlagevermögen                            | 0,00              | 203.730,20        |
| Erstattung Versicherungen                               | 2.006,83          | 215,21            |
| Auflösung Zuweisung Land /<br>Ertragszuschuss Feuerwehr | 111.209,78        | 111.209,78        |
| Lohnkostenzuschuss/Erstattung                           | 14.616,00         | 3.654,00          |
| Sonst. periodenfremder Ertrag                           | 5.171,16          | 578,66            |
|   | <b>133.986,78</b> | <b>319.387,85</b> |

## 3. Materialaufwand

Zusammensetzung :

|  | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Aufwendungen für Roh -,Hilfs- und Betriebsstoffe und<br>für bezogene Waren | 87.003,32         | 102.108,87        |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen                                       | 120.294,82        | 98.007,37         |
|  | <b>207.298,14</b> | <b>200.116,24</b> |

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

|                             | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | €                 | €                 |
| Material / Ersatzteile      | 28.453,02         | 30.503,86         |
| Kraftstoffe / Schmierstoffe | 31.226,93         | 39.338,42         |
| Gas                         | 8.965,48          | 8.384,79          |
| Strom                       | 5.948,49          | 6.589,16          |
| Wasser                      | 2.443,37          | 3.855,96          |
| Reinigungsbedarf            | 9.966,03          | 13.436,68         |
|                             | <b>87.003,32</b>  | <b>102.108,87</b> |

### Aufwendungen für bezogene Leistungen

|                     | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | €                 | €                 |
| Abfallentsorgung    | 38.492,72         | 36.336,39         |
| Fahrzeugreparaturen | 65.056,89         | 48.066,06         |
| Nebenkosten         | 7.739,67          | 8.876,17          |
| Gebäudeunterhaltung | 9.005,54          | 4.728,75          |
|                     | <b>120.294,82</b> | <b>98.007,37</b>  |

#### 4. Personalaufwand

Zusammensetzung :

|   | <u>31.12.2019</u>   | <u>31.12.2018</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
|   | €                   | €                   |
| Löhne und Gehälter  | 1.176.840,09        | 1.222.716,12        |
| Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung<br>und für Unterstützung | 362.274,87          | 364.377,18          |
| - davon f. Altersversorgung   | (105.321,68)        | (108.273,49)        |
|   | <b>1.539.114,96</b> | <b>1.587.093,30</b> |

##### Löhne und Gehälter

|   | <u>31.12.2019</u>   | <u>31.12.2018</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
|   | €                   | €                   |
| Entgelte Beschäftigte                                       | 1.172.100,09        | 1.212.906,12        |
| Rückstellungen, Urlaubsanspruch und<br>Überstundenabgeltung | 4.740,00            | 9.810,00            |
|   | <b>1.176.840,09</b> | <b>1.222.716,12</b> |

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

|                                     | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | €                 | €                 |
| Soziale Abgaben                     | 250.035,60        | 250.343,45        |
| Beiträge zur Zusatzversorgungskasse | 105.321,68        | 108.273,49        |
| Berufsgenossenschaftsbeiträge       | 5.220,24          | 3.938,12          |
| Beihilfen                           | 1.697,35          | 1.822,12          |
|                                     | <b>362.274,87</b> | <b>364.377,18</b> |

#### 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

|     | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
|     | €                 | €                 |
| AfA | 211.778,00        | 215.869,39        |

Siehe hierzu auch den detaillierten Anlagennachweis auf Seite 9.

## 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Zusammensetzung :

|                          | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | €                 | €                 |
| Verwaltungskostenbeitrag | 101.900,00        | 99.700,00         |
| Verwaltungsaufwand       | 43.516,77         | 40.402,83         |
| Betriebsaufwand          | 25.843,28         | 36.783,65         |
| Neutraler Aufwand        | 1.491,88          | 6.845,23          |
|                          | <b>172.751,93</b> | <b>183.731,71</b> |

### Verwaltungsaufwand

|   | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Anteilige Weiterberechnung Versicherungsbeiträge durch den Einrichtungsträger | 17.103,26         | 16.536,75         |
| Fahrzeugversicherung  | 14.106,85         | 12.962,35         |
| Bürobedarf/Kopierkosten   | 4.514,78          | 3.679,51          |
| Niederschlagswassergebühr   | 5.807,35          | 5.807,35          |
| Miete Büroräume   | 0,00              | 0,00              |
| Beiträge  | 900,00            | 900,00            |
| Gebäudeversicherungen   | 504,74            | 516,87            |
| Öffentlichkeitsarbeiten   | 579,79            | 0,00              |
|   | <b>43.516,77</b>  | <b>40.402,83</b>  |

### Betriebsaufwand

|   | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Datenverarbeitung                               | 2.187,98          | 2.187,98          |
| Telefon   | 4.146,35          | 4.302,95          |
| Sonstiger Verwaltungsaufwand                    | 420,00            | 1.187,55          |
| Dienst- und Schutzkleidung, Gesundheitsvorsorge | 9.304,81          | 8.691,56          |
| Reisekosten, KM - Geld                          | 3.615,74          | 4.446,40          |
| Fortbildung                                     | 6.068,40          | 14.974,71         |
| Dienstwagen Einrichtgstr.                       | 100,00            | 100,00            |
| Verschiedenes                                   | 0,00              | 892,50            |
|   | <b>25.843,28</b>  | <b>36.783,65</b>  |

### Neutraler Aufwand

|  | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Sitzungsgelder                           | 210,00            | 85,71             |
| Verluste aus Anlagenabgängen             | 5,51              | 6.518,02          |
| Aufwand / Berichtigung für frühere Jahre | 1.276,37          | 241,50            |
|  | <b>1.491,88</b>   | <b>6.845,23</b>   |

## 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

|  | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Zinsen Sonderkasse v. Stadt / Sonstige | 0,00              | 0,00              |

## 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

|                                  | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | €                 | €                 |
| Darlehenszinsen                  | 36.840,59         | 39.058,76         |
| Zinsen an den Einrichtungsträger | 364,67            | 476,50            |
| Zinsen Sonderkasse               | 0,00              | 0,00              |
|                                  | <u>37.205,26</u>  | <u>39.535,26</u>  |

## 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

|  | <u>31.12.2019</u>  | <u>31.12.2018</u> |
|--|--------------------|-------------------|
|  | €                  | €                 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | <u>- 10.058,90</u> | <u>89.883,38</u>  |

## 10. Sonstige Steuern

|             | <u>31.12.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
|             | €                 | €                 |
| Grundsteuer | 37,93             | 37,93             |
| Kfz-Steuer  | 1.428,30          | 1.555,30          |
|             | <u>1.466,23</u>   | <u>1.593,23</u>   |

**11. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)**      - 11.525,13      88.290,15

## 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:

|    | <b>Mitglieder</b>                                  | <b>1. Stellvertreter/in</b>  | <b>2. Stellvertreter/in</b>   |
|----|--|--|---|
|    | <b>CDU</b>   |  |   |
| 1. | Güls, Michael (Bankfachwirt)                       | Lauer, Johannes  | Unkelbach, Uwe  |
| 2. | Breitenbach, Klemens<br>(Oberstudiendirektor)      | Krekel, Jutta (ab 12.08.2019)<br>Scheeben, Melanie<br>(bis 12.08.2019)             | Deus, Ralf  |
|    | Ferdinand, Christoph (Förster)<br>(bis 12.08.2019) | Unkelbach, Uwe<br>(bis 12.08.2019)   | Lauer, Johannes<br>(bis 12.08.2019)   |
| 3. | Stoltefuß, Reinhard (Angestellter)                 | Ferdinand, Christoph<br>(ab 12.08.2019)<br>Schwamb, Hans-Georg<br>(bis 12.08.2019) | Seil, Herbert<br>(ab 12.08.2019)<br>Peil, Karl-Josef<br>(bis 12.08.2019)          |
| 4. | Schäfer, Ralf (Beamter)                            | Peil, Karl-Josef<br>(ab 12.08.2019)<br>Witt, Elmar<br>(bis 12.08.2019)             | Schwamb, Hans-Georg<br>(ab 12.08.2019)<br>Korn, Andreas<br>(bis 12.08.2019)       |
|    | <b>SPD</b>   |  |   |
| 5. | von Eyß, Richard (Betriebswirt)                    | Fuß, Herbert<br>(ab 12.08.2019)<br>Sanner, Kurt<br>(bis 12.08.2019)                | Sanner, Kurt<br>(ab 12.08.2019)<br>Boller, Matthias<br>(bis 12.08.2019)           |
| 6. | Lui, Werner (Rentner)                              | Zapp, Michael<br>(ab 12.08.2019)<br>Struwe, Ulrich<br>(bis 12.08.2019)             | Lambrich, Klaus<br>(ab 12.08.2019)<br>Laschet-Einig, Gabriele<br>(bis 12.08.2019) |

|     |   |  |   |
|-----|---|--|---|
| 7.  | Oppenhäuser, Hermann<br>(Beamter)   | von Eyß, Andreas   | Purr, Norbert<br>(ab 12.08.2019)<br>Lambrich, Klaus<br>(bis 12.08.2019) |
|     | Zapp, Michael (Beamter)<br>(bis 12.08.2019)   | Fuß, Herbert<br>(bis 12.08.2019)   | Löhr, Ute<br>(bis 12.08.2019)   |
|     | <b>ULL</b>  |  |   |
|     | Kauth, Dirk (Soz. Vers. Fachangest.)<br>(bis 12.08.2019)  | Kapp, Julian<br>(bis 12.08.2019)   | Muno-Meier, Stefanie<br>(bis 12.08.2019)                                |
| 8.  | Kapp, Julian (Elektrotechnikmeister)<br>(ab 12.08.2019)   | Siefert, Lennart<br>(ab 12.08.2019)  | Hierse, Ute<br>(ab 12.08.2019)  |
| 9.  | Schmidt-Gorgus, Sabine<br>(Umweltingenieurin) (ab 12.08.2019)   | Schaub, Olaf<br>(ab 12.08.2019)  | Förger, Regine<br>(ab 12.08.2019)                                       |
| 10. | Hierse, Ute (Verwaltungsleiterin)<br>(ab 12.08.2019)  | Dennert, Andrea<br>(ab 12.08.2019)   | Schaub, Olaf<br>(ab 12.08.2019)   |
|     | <b>B 90/Die Grünen</b>  |  |   |
| 11. | Merkelbach, Ulrich (Ingenieur)  | Schnapke-Schmidt, Beatrice<br>(ab 12.08.2019)<br>Schmidt, Gerhard<br>(ab 12.08.2019) | Pillen, Urban<br>(ab 12.08.2019)<br>Niel, Jutta<br>(bis 12.08.2019)     |
| 12. | Niel, David (Student)<br>(ab 12.08.2019)  | Schmidt, Gerhard<br>(ab 12.08.2019)  | Niel, Jutta<br>(ab 26.09.2019)  |
|     | <b>FBL</b>  |  |   |
| 13. | Hohl, Helmut (kaufm. Angestellter)<br>(ab 12.08.2019) .<br>Körper, Josef (Rentner)<br>(bis 12.08.2019)) | Körper, Josef<br>(ab 12.08.2019)<br>Göbel, Franz-Wilhelm<br>(bis 12.08.2019)         | Becker, Heribert<br>(ab 12.08.2019)<br>Hohl, Helmut<br>(bis 12.08.2019) |
|     | <b>FDP</b>  |  |   |
| 14. | Lenz, Wilhelm (Bauunternehmer)<br>(ab 12.08.2019)   | Lonzynski, Gerd<br>(ab 12.08.2019)   | Förster, Gerd<br>(ab 12.08.2019)  |
|     | <b>Beschäftigtenvertreter</b>   |  |   |
| 15. | Hoß, Winfried   | Puggé, Sonja   |   |
| 16. | Back, Thomas  | Nengel, Rainer<br>(ab 12.08.2019)<br>Bauer, Detlef (bis 12.08.2019)                  |   |
| 17. | Steinert, Alexander<br>(ab 12.08.2019)<br>Schmidt, Elmar (bis 12.08.2019)                               | Gierden, Heinz   |   |
| 18. | Storm, Markus<br>(ab 12.08.2019)<br>Nengel, Rainer (bis 12.08.2019)                                     | Radermacher, Jörg<br>(ab 12.08.2019)<br>Blümel, Jens (bis 12.08.2019)                |   |
| 19. | Kupka, Damian   | Raab, Johannes<br>(ab 12.08.2019)<br>Schnabel, Jens<br>(bis 12.08.2019)              |   |

Im Jahr 2019 beträgt das Sitzungsgeld für die Werkausschussmitglieder 210,00 €.

**B. Darstellung von Belegschaft und Personalaufwand**

**Anzahl der Beschäftigten im Jahresdurchschnitt**

|                                 | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------|------|
| Werkleiter                      | 2    | 2    |
| Beamte                          | 0    | 0    |
| Beschäftigte (Zentralabteilung) | 4    | 4    |
| Beschäftigte (Betriebsbereich)  | 30   | 32   |
|                                 | 36   | 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                               | 2.265 | 2.024 | -241       |
| Sonstige betriebliche Erträge              | 111   | 134   | 23         |
|  | 2.376 | 2.158 | -218       |
| Materialaufwand                            | 184   | 207   | 23         |
| Personalaufwand                            | 1.721 | 1.539 | -182       |
| Abschreibungen                             | 220   | 212   | -8         |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen/Steuern | 166   | 173   | 7          |
| Zinsen und ähnliche Erträge                | 0     | 0     | 0          |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen           | 39    | 37    | -2         |
| Sonstige Steuern                           | 2     | 2     | 0          |
|  | 2.332 | 2.170 | -162       |
| Jahresergebnis                             | 44    | -12   | -56        |

### Soll / Ist Vergleich Investitionen

|   | Plan | Ist | Nicht aus-<br>geschöpfte<br>Plan-<br>Ansätze | über-<br>plan-<br>mäßige<br>Ausgaben | außer<br>plan-<br>mäßige<br>Ausgaben |
|---|------|-----|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
|   | T€   | T€  | T€   | T€                                   | T€                                   |
| Gebäude                                   | 0    | 0   | 0  | 0                                    | 0                                    |
| Fuhrpark                                  | 20   | 19  | 1  | 0                                    | 0                                    |
| Wechselsystemträger<br>Kehren / Streuen   | 60   | 0   | 60   | 0                                    | 0                                    |
| Telematik System<br>Kehren / Winterdienst | 9    | 0   | 9  | 0                                    | 0                                    |
| Kleingeräte                               | 12   | 11  | 1  | 0                                    | 0                                    |
|   | 101  | 30  | 71   | 0                                    | 0                                    |

Im Vermögensplan war eine Ersatzbeschaffung für das Fahrzeug EMS 206 vorgesehen, die auch erfolgte. Von der Beschaffung eines Wechselsystemträgers zum Kehren und Streuen sowie dem dazugehörigen Telematik-System wurde zunächst jedoch abgesehen. Die Beschaffung soll in 2022 nachgeholt werden.

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

### Abgerechnete Leistungsstunden

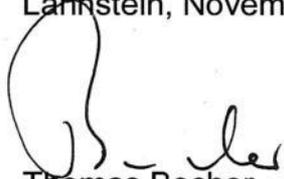
Die abgerufenen und abgerechneten Leistungen haben sich wie folgt entwickelt:

|                 | 2019<br>h | 2018<br>h |
|-----------------|-----------|-----------|
| Personalstunden | 34.880    | 37.780    |
| Kehrmaschine    | 842       | 939       |
| Fahrzeuge       | 1.795     | 1.819     |
| Geräte          | 4.279     | 4.964     |

### Kreditaufnahmen

Für das Jahr 2019 war keine Kreditermächtigung vorhanden, so dass auch keine Kreditaufnahme erfolgte.

Lahnstein, November 2020



Thomas Becher  
Kaufm. (Erster) Werkleiter



Jürgen Becker  
Techn. Werkleiter

---

# Lagebericht 2019

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 31.12.2019 der Wirtschaftsbetriebe Lahnstein – Betriebszweig Baubetriebshof - wurde nach den Vorschriften der EigAnVO Rheinland-Pfalz aufgestellt.

### 1.1 Betriebsstätte

Die Mitarbeiter des Baubetriebshofs sind zentral auf dem Betriebsgelände in der Diederstraße 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 10 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. Es erfolgt regelmäßig eine Überprüfung, ob erneut Anpassungsbedarf besteht.

**Mitarbeiter / Stundenverrechnungssatz**

1. Baubetriebshof  
incl. Kleinmaterial und Transporter 51,00 €

**Fahrzeuge**

1. Allrad LKW mit Ladekran 80,00 €  
2. Radlader 35,00 €  
3. Traktor 45,00 €  
5. Kehrmaschine einschl. Fahrer 80,00 €  
6. Multicar + Anbaugeräte 55,00 €

**Maschinen / Geräte**

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

**2. Geschäftsverlauf**

Die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2019 weist zum 31.12.2019 einen Verlust in Höhe von 11.525,13 € gegenüber einer Gewinnplanung von 43.900 € aus. Hauptgrund für die Verschlechterung sind die geringeren Erlöse (-241.000 €), die ihre Ursache auch im relativ hohen Krankenstand haben und somit zu einer deutlich geringeren Anzahl von Leistungsstunden führten. Darüber hinaus kam es zu höheren Materialaufwendungen. Die wegfallenden Lohnfortzahlungen und die spätere Wiederbesetzung von Stellen haben die Personalaufwendungen um rund 182.000 € reduziert und es konnten auch höhere Erstattungsleistungen verzeichnet werden. Dies ermöglichte jedoch keinen Ergebnisausgleich.

2.1 Mit dem Wirtschaftsplan 2019 ergibt sich folgender Vergleich:

|                | <b>Wirtschaftsplan 2019</b> | <b>Ergebnis</b> |
|----------------|-----------------------------|-----------------|
|                | <b>T €</b>                  | <b>T €</b>      |
| Erlöse/Erträge | 2.376                       | 2.158           |
| Aufwendungen   | -2.332                      | -2.170          |
|                | <b>44</b>                   | <b>-12</b>      |

## 2.2. Verlustausgleich durch den Haushalt der Stadt

Ein Verlustausgleich durch den städtischen Haushalt ist nicht erforderlich, da eine Verrechnung des ausgewiesenen Verlusts mit dem bestehenden Gewinnvortrag erfolgen soll.

## 2.3. Vermögensplan

|                                     | <b>Wirtschaftsplan 2019</b> | <b>Ergebnis</b>     |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>Einnahmen</b>                    |                             |                     |
| Abschreibungen                      | 220.500 €                   | 211.778,00 €        |
| Veräußerung                         | 0 €                         | 0,00 €              |
| Kreditaufnahme                      | 0 €                         | 0,00 €              |
| Verringerung<br>Nettoumlaufvermögen | 6.100 €                     | 1.124,31 €          |
| Jahresgewinn                        | 43.900 €                    | 0,00 €              |
|                                     | <b>270.500 €</b>            | <b>212.902,31 €</b> |
| <b>Ausgaben</b>                     |                             |                     |
| Investitionen                       | 101.000 €                   | 30.381,00 €         |
| Tilgung von Krediten                | 59.000 €                    | 59.786,40 €         |
| Auflösung<br>Investitionszuwendung  | 110.500 €                   | 111.209,78 €        |
| Erhöhung<br>Nettoumlaufvermögen     | 0 €                         | 0,00 €              |
| Jahresverlust                       | 0 €                         | 11.525,13 €         |
|                                     | <b>270.500 €</b>            | <b>212.902,31 €</b> |

Die vorgesehenen Investitionen wurden nicht vollständig umgesetzt. Insbesondere wurde der Wechselsystemträger zum Kehren und Streuen noch nicht beschafft, da es nicht möglich war die Vor- und Nachteile der verschiedenen Anbieter vorab ausreichend zu ermitteln. Ausgeblieben ist daher auch die dazugehörige Beschaffung eines Telematiksystems.

## Ergebnisentwicklung

| <b>Jahr</b> | <b>Erträge</b> | <b>Ergebnis</b> |
|-------------|----------------|-----------------|
| 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 €     |
| 2019        | 2.152.918,23 € | - 11.525,13 €   |

Vermögenslage

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

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| Saldo 01.01.2019                    | 4.161 T€        |
| + Zugang                            | 30 T€           |
| - Anlageabgänge                     | 4 T€            |
| - Abschreibungen/Wertberichtigungen | 208 T€          |
| Saldo 31.12.2019                    | <u>3.979 T€</u> |

Die Forderungen an den Einrichtungsträger belaufen sich auf 886.271,52 €.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 567,82 €.

Das Gesamtvermögen verminderte sich um 103.683,98 T€.

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Saldo 01.01.2019           | 4.977 T€        |
| Veränderung Anlagevermögen | -182 T€         |
| Veränderung Umlaufvermögen | <u>+78 T€</u>   |
| Saldo 31.12.2019           | <u>4.873 T€</u> |

Kassenbestand

Die bei der Stadtkasse geführte Sonderkasse der Einrichtung Baubetriebshof weist per 31.12.2019 einen Bestand von 577.821,01 € aus.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Zum Bilanzstichtag besteht ein Schuldenstand in Höhe von 1.000.465,20 €.

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 € |
| 31.12.2019 | 1.000.465,20 € |

Die Veränderung des Gesamtkreditbestandes im Berichtsjahr resultiert aus den Tilgungsleistungen in Höhe von 59.786,40 €.

### 3. Lage der Einrichtung

Es zeigt sich erneut, dass das Durchschnittsalter und damit voraussichtlich auch die Krankheitsanfälligkeit weiter gesenkt werden muss. Dies ist nicht nur erforderlich, um die anstehenden Aufgaben alle erledigen zu können, sondern auch um mit vertretbaren Stundensätzen wirtschaftliche Ergebnisse zu erzielen.

Die Fahrzeug- und Geräteausstattung des Baubetriebshofs erfährt mittlerweile eine regelmäßige Erneuerung, so dass eine Leistungseinschränkung hierdurch nicht erfolgt. Bei Bedarf wird insoweit auch auf neue Anforderungen zeitnah reagiert. Spezielle Gerätschaften, wie z. B. ein Hubsteiger werden aus Wirtschaftlichkeitsgesichtspunkten im Bedarfsfall gemietet.

### 4. Voraussichtliche Entwicklung mit Chancen und Risiken

Der Baubetriebshof muss positive Ergebnisse erwirtschaften. Hierbei dürfen nur Stundensätze zur Anwendung kommen, die im Vergleich mit der Privatwirtschaft vertretbar sind.

Die kommunale Straßenreinigung, die leider auch in 2020 noch nicht eingeführt werden konnte, da wesentliche Kalkulationsgrundlagen noch nicht ermittelt wurden, wird für den Baubetriebshof eine weitere Aufgabe darstellen, mit der er seine Leistungsfähigkeit aufzeigen kann.

Darüber hinaus wird es in Zukunft auch zur Einführung der Digitalisierung im Baubetriebshof kommen müssen, um Verbesserungsmöglichkeiten einfacher ausfindig machen zu können. Leistungsdatenerfassung mittels Barcode und GPS sind insoweit nur zwei Punkte über die nachzudenken ist.

#### **5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres**

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres hat sich aufgrund der Corona Pandemie das Aufgabenspektrum des Baubetriebshofs etwas geändert, da Festivitäten, wie Kirmes, Hexenmarkt usw. entfallen sind und die entsprechenden Pflege-, Auf- und Abbauarbeiten sowie Beschilderungsmaßnahmen nicht erforderlich wurden. Es konnte daher mehr Zeit für Routinearbeiten genutzt werden.

Lahnstein, November 2020



Thomas Becher

Kaufm. (Erster) Werkleiter



Jürgen Becker

Techn. Werkleiter