

Jahresabschluss 2020  
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	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
<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 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.123.251,45	2.024.102,61
2. Sonstige betriebl. Erträge	142.010,96	133.986,78
	<hr/>	<hr/>
	2.265.262,41	2.158.089,39
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	84.429,75	87.003,32
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>112.305,89</u>	120.294,82
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.250.097,61	1.176.840,09
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung 105.467,92 €	<u>377.627,92</u>	362.274,87
	1.627.725,53	
5. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	216.004,56	211.778,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	171.763,78	172.751,93
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	<u>34.818,19</u>	<u>37.205,26</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	18.214,71	-10.058,90
10. Sonstige Steuern	<u>1.407,23</u>	<u>1.466,23</u>
<b>11. Jahresgewinn / -verlust</b>	<b>16.807,48</b>	<b>-11.525,13</b>
12. Verlustübernahme durch den Einrichtungsträger	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>16.807,48</u></u>	<u><u>-11.525,13</u></u>

## **Anhang Baubetriebshof 2020 (§ 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 2020 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 2020

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsbestand 01.01.2020	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2020	Anfangsbestand 01.01.2020	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	Abschrei- bungssatz %	Rest- buchwert %
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
EDV-Programme	11.823,61	0,00	0,00	11.823,61	10.617,11	722,00	0,00	11.339,11	484,50	1.206,50	6,1	4,1
Baukostenzuschuss Werkstatt Geb.4	22.904,84	0,00	0,00	22.904,84	4.584,84	573,00	0,00	5.157,84	17.747,00	18.320,00	2,5	77,5
	34.728,45	0,00	0,00	34.728,45	15.201,95	1.295,00	0,00	16.496,95	18.231,50	19.526,50	3,7	52,5
<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	61.865,55	2.812,00	0,00	64.677,55	5.621,00	8.433,00	4,0	8,0
Wohngebäude	16.493,76	0,00	0,00	16.493,76	14.518,76	660,00	0,00	15.178,76	1.315,00	1.975,00	4,0	8,0
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	81.238,59	3.472,00	0,00	84.710,59	133.115,61	136.587,61	1,6	61,1
<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	191.145,37	24.095,00	0,00	215.240,37	740.084,00	764.179,00	2,5	77,5
Geb.17 Werkstätten	1.587.287,82	0,00	0,00	1.587.287,82	315.738,32	39.609,00	0,00	355.347,32	1.231.940,50	1.271.549,50	2,5	77,6
Geb.17a Archiv	27.282,14	0,00	0,00	27.282,14	5.427,14	682,00	0,00	6.109,14	21.173,00	21.855,00	2,5	77,6
Geb.27 Gärtnerei	197.086,90	0,00	0,00	197.086,90	39.416,90	4.927,00	0,00	44.343,90	152.743,00	157.670,00	2,5	77,5
Garagen	12.894,74	0,00	0,00	12.894,74	2.576,74	322,00	0,00	2.898,74	9.996,00	10.318,00	2,5	77,5
Carport	95.452,13	0,00	0,00	95.452,13	50.936,13	6.367,00	0,00	57.303,13	38.149,00	44.516,00	6,7	40,0
Schüttboxen	297.608,28	0,00	0,00	297.608,28	95.118,28	11.892,00	0,00	107.010,28	190.598,00	202.490,00	4,0	64,0
Außenanlagen	1.102.783,08	0,00	0,00	1.102.783,08	436.146,08	54.623,00	0,00	490.769,08	612.014,00	666.637,00	5,0	55,5
	4.681.675,62	0,00	0,00	4.681.675,62	1.136.504,96	142.517,00	0,00	1.279.021,96	3.402.653,66	3.545.170,66	3,0	72,7
	4.899.501,82	0,00	0,00	4.899.501,82	1.217.743,55	145.989,00	0,00	1.363.732,55	3.535.769,27	3.681.758,27	3,0	72,2
<b>2. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>												
Verwaltung	11.216,30	0,00	0,00	11.216,30	6.473,80	897,00	0,00	7.370,80	3.845,50	4.742,50	8,0	34,3
Baubetriebshof	319.897,22	6.012,21	0,00	325.909,43	265.832,86	12.359,71	0,00	278.192,57	47.716,86	54.064,36	3,8	14,6
Gartenbau	63.911,20	4.162,70	0,00	68.073,90	57.237,11	5.964,20	0,00	63.201,31	4.872,59	6.674,09	8,8	7,2
Fahrzeuge	959.764,64	207.897,65	37.428,00	1.130.234,29	747.073,08	49.499,65	37.428,00	759.144,73	371.089,56	212.691,56	4,4	32,8
	1.354.789,36	218.072,56	37.428,00	1.535.433,92	1.076.616,85	68.720,56	37.428,00	1.107.909,41	427.524,51	278.172,51	4,5	27,8
<b>Insgesamt</b>	<b>6.289.019,63</b>	<b>218.072,56</b>	<b>37.428,00</b>	<b>6.469.664,19</b>	<b>2.309.562,35</b>	<b>216.004,56</b>	<b>37.428,00</b>	<b>2.488.138,91</b>	<b>3.981.525,28</b>	<b>3.979.457,28</b>	<b>3,3</b>	<b>61,5</b>

## Immaterielle Vermögensgegenstände

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

#### Entwicklung:

Stand 31.12.2019	19.526,50 €
Abschreibung	- 1.295,00 €
Stand 31.12.2020	18.231,50 €

#### Zu Abschreibung

Methode: linear

Sätze: Software 33,33 %

## Sachanlagen

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

	Stand 31.12.2019 €	Zugang €	Abgang €	Abschreibung €	Abschreibung Abgang €	Stand 31.12.2020 €
<u>Süd/Nord</u>						
Grund u. Boden	126.176,61	0,00	0,00	0,00	0,00	126.176,61
Betriebsgebäude	8.433,00	0,00	0,00	2.812,00	0,00	5.621,00
Wohngebäude	1.975,00	0,00	0,00	660,00	0,00	1.315,00
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	764.179,00	0,00	0,00	24.095,00	0,00	740.084,00
Geb.17 Werkstätten	1.271.549,50	0,00	0,00	39.609,00	0,00	1.231.940,50
Geb.17a Archiv	21.855,00	0,00	0,00	682,00	0,00	21.173,00
Geb.27 Gärtnerei	157.670,00	0,00	0,00	4.927,00	0,00	152.743,00
Garagen	10.318,00	0,00	0,00	322,00	0,00	9.996,00
Carport	44.516,00	0,00	0,00	6.367,00	0,00	38.149,00
9 Schüttboxen	202.490,00	0,00	0,00	11.892,00	0,00	190.598,00
Außenanlagen	666.637,00	0,00	0,00	54.623,00	0,00	612.014,00
Insgesamt	3.681.758,27	0,00	0,00	145.989,00	0,00	3.535.769,27

Keine Sachanlagen - Zugänge bzw. - Abgänge in 2020

#### 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 31.12.2019 €	Zugang €	Abgang €	Abschreibung €	Abschreibung Abgang €	Stand 31.12.2020 €
Verwaltung	4.742,50	0,00	0,00	897,00	0,00	3.845,50
Baubetriebshof	54.064,36	6.012,21	0,00	12.359,71	0,00	47.716,86
Gärtner	6.674,09	4.162,70	0,00	5.964,20	0,00	4.872,59
Fahrzeuge	212.691,56	207.897,65	37.428,00	49.499,65	37.428,00	371.089,56
Insgesamt	278.172,51	218.072,56	37.428,00	68.720,56	37.428,00	427.524,51

### Zu Zugang

#### Baubetriebshof

Winkelschleifer	96,39 €
Schlagbohrmaschine	116,00 €
Wildkrautbürste	3.130,84 €
Stehleiter (Alu)	350,99 €
3 Monitore	342,64 €
2 Igel (EDV)	889,15 €
Bürodrehstuhl	487,20 €
Waschmaschine	599,00 €
	<hr/>
	6.012,21 €

#### Gärtner

Baumpflugesäge	939,96 €
5 Blasgeräte	2.232,92 €
Freischneider	989,82 €
	<hr/>
	4.162,70 €

#### Fahrzeuge

Kompaktkehrmaschine Cleango	162.002,89 €
LKW-Kipper IVECO Daily	45.894,76 €
	<hr/>
	207.897,65€

### Zu Abgang

Baubetriebshof 0,00 €

Gärtner 0,00 €

#### Fahrzeuge

LKW-Kipper IVECO Daily 37.428,00 €

## 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	11,11 %
	Fahrzeuge	10,00 %
	Gras- und Laubaufnahmegeräte, Ladeschaufel	20,00 %
	Abfallcontainer	10,00 %
	Krananlage	5,00 %
	Salzsilo	5,00 %

## Umlaufvermögen

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

		31.12.2020	31.12.2019
	€	€	€
<b><u>1.Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u></b>		<b>100,66</b>	<b>567,82</b>
<b><u>2.Forderungen an den Einrichtungsträger</u></b>			
<u>Leistungsabrechnungen</u>			
Unterhaltung Gemeinde-, Kreis- und Landesstraßen	55.949,98		
Reinigung öffentlicher Straßen und Plätze	43.465,00		
Wirtschaftsförderung	14.520,00		
Stadthalle	0,00		
Mehrzweckhalle Fss.	642,00		
Kommunale Sportstätten	331,50		
Schulen	16.953,75		
Tageseinrichtg. f. Kinder / Kiga	5.224,25		
Einrichtg. d. Jugendarbeit /JUKZ, etc.	51,00		
Unterhaltung Spielplätze	13.103,00		
Park und Garten	32.902,75		
Parkeinrichtungen	11.028,75		
Kur- und Heilwald	14.666,00		
Denkmalschutz und - pflege	0,00		
Kultur	0,00		
Grundstücks- u. Gebäudemanagement	14.981,25		
Sozialamt allg.	0,00		
Brand-, Katastrophenschutz	3.302,25		
Sicherheit und Ordnung	446,25		
Allgemeine kommunale Einrichtung	204,00	227.771,73	270.449,87
<u>Eigenbetriebe</u>			
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	4.985,09		
Betriebszweig Bäderbetriebe	2.492,54		
Betriebszweig Bestattungswesen	17.225,65	24.703,28	23.552,03
Containerabrechnung I/V 2020	8.935,08		
Anteil Kosten f. EMS-SL 31 (Tourist-Info)	535,91		
Nebenkosten Fachbereich 4 (2020)	3.666,14		
Nebenkosten FFW (2020)	635,22		
Sonderkasse Stand 31.12.2020	530.388,26	544.160,61	592.269,62
		<b>796.635,62</b>	<b>886.271,52</b>
<b><u>3.Sonstige Forderungen</u></b>		<b>0,00</b>	<b>118,00</b>
		<b>796.736,28</b>	<b>886.957,34</b>

## Passivseite

### Eigenkapital

Zusammensetzung und Entwicklung

	Stand 31.12.2019	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€
<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>	174.856,50	-11.525,13	0,00	163.331,37
<b>Jahresgewinn/ -verlust</b>	-11.525,13	16.807,48	-11.525,13	16.807,48
	1.040.520,24	5.282,35	-11.525,13	1.057.327,72

#### Zu Allgemeine Rücklage

Da seit einiger Zeit kein Verlustausgleich durch den Einrichtungsträger erfolgt, kommt es aktuell auch nicht zu Veränderungen der allgemeinen Rücklage.

#### Zu Jahresgewinn/-verlust

Zusammensetzung:

Jahresverlust (-)/Jahresgewinn (+) vor Verlustübernahme	16.807,48 €
Verlustübernahme/Zuschuss durch den Einrichtungsträger	0,00 €
Entnahme (+) aus der / Zuführung (-) zur Allgemeinen Rücklage	0,00 €
	<hr/>
	16.807,48 €

#### Ausgabewirksamer Verlust

Entfällt aufgrund des positiven Jahresergebnisses.

## Empfangene Ertragszuschüsse

### 1. Zuweisung Land

	Zuführung				Auflösung				Restbuchwert	
	Stand 31.12.2019	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
24.05.2011	699.728,02	0,00	0,00	699.728,02	172.657,52	21.582,19	0,00	194.239,71	505.488,31	527.070,50
25.07.2011	621.287,87	0,00	0,00	621.287,87	153.302,48	19.162,81	0,00	172.465,29	448.822,58	467.985,39
15.09.2011	562.914,51	0,00	0,00	562.914,51	138.898,88	17.362,36	0,00	156.261,24	406.653,27	424.015,63
02.11.2011	128.781,65	0,00	0,00	128.781,65	31.776,80	3.972,10	0,00	35.748,90	93.032,75	97.004,85
30.11.2011	413.770,62	0,00	0,00	413.770,62	102.097,68	12.762,21	0,00	114.859,89	298.910,73	311.672,94
15.12.2011	579.529,26	0,00	0,00	579.529,26	142.998,56	17.874,82	0,00	160.873,38	418.655,88	436.530,70
15.12.2011	46.781,81	0,00	0,00	46.781,81	11.543,36	1.442,92	0,00	12.986,28	33.795,53	35.238,45
07.01.2012	114.228,78	0,00	0,00	114.228,78	28.185,92	3.523,24	0,00	31.709,16	82.519,62	86.042,86
	3.167.022,52	0,00	0,00	3.167.022,52	781.461,20	97.682,65	0,00	879.143,85	2.287.878,67	2.385.561,32

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 31.12.2019	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
31.12.2011	266.571,55	0,00	0,00	266.571,55	105.642,16	13.159,29	0,00	118.801,45	147.770,10	160.929,39
31.12.2012	7.451,53	0,00	0,00	7.451,53	2.574,88	367,84	0,00	2.942,72	4.508,81	4.876,65
	274.023,08	0,00	100,00	274.023,08	108.217,04	13.527,13	0,00	121.744,17	152.278,91	165.806,04

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 31.12.2019	Inanspruchnahme/ Auflösung (A)	Zuführung	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€
Urlaubsansprüche	49.310,00	49.310,00	50.920,00	50.920,00
Überstunden	21.780,00	21.780,00	19.800,00	19.800,00
ausst. Rechnungen	2.700,00	2.700,00	3.000,00	3.000,00
Insgesamt	73.790,00	73.790,00	73.720,00	73.720,00

### Zu Urlaubsansprüche

Die Mitarbeiter hatten zum Bilanzstichtag noch Anspruch auf Gewährung von 252 Urlaubstagen (Vorjahr: 248). 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 708 Überstunden aus dem abgelaufenen Wirtschaftsjahr (Vorjahr: 796). 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 31.12.2020

	Gesamt 2020  €	mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu einem Jahr  €	mehr als einem Jahr  €	mehr als fünf Jahren  €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	947.080,88	0,00	947.080,88	940.267,63
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	172.415,06	172.415,06	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	93.590,32	93.590,32	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>1.213.086,26</b>	<b>266.005,38</b>	<b>947.080,88</b>	<b>940.267,63</b>

#### Zu Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Siehe nachfolgende Zusammensetzung und Entwicklung der Darlehen bei Kreditinstituten.

Zusammenstellung und Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Darlehensgeber	Darlehen Nr.	Stand 01.01.2020	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2020	Zinsen 2020	Zinsbindungsfrist	Tilgung	Ende der Laufzeit	Schuld- urkunde		
		€	€	€	€	%	€	Datum	%	Datum	Datum	
<b>Einrichtungsträger anteilig</b>												
<u>Westf. Bodenkreditbank</u>												
611 733 00	(1)	320 500	1.308,61	0,00	1.308,61	0,00	3,17	17,37	30.09.2020	2	30.09.2020	01.07.2005
612 733 02	(10)	320 350	6.186,92	0,00	2.584,73	3.602,19	4,34	226,77	30.03.2021	2	30.03.2022	10.07.2006
<u>Postbank, Bonn</u>												
5447 683 041	(4)	320 100	2.385,97	0,00	1.174,91	1.211,06	4,91	95,74	30.12.2021	2	30.12.2021	29.10.1998
<u>Nord LB, Hannover</u>												
2630220064	(9)	320 000	9.840,34	0,00	9.840,34	0,00	4,39	181,53	30.09.2020	2	30.09.2020	02.10.2003
<u>Naspa</u>												
6927289675	(7)	320 785	3.559,97	0,00	1.559,97	2.000,00	2,35	69,97	30.03.2022	3,58	30.03.2022	20.03.2012
	Summe I		23.281,81	0,00	16.468,56	6.813,25		591,38				
<u>Didierstraße 21c</u>												
<u>DG Hyp. Bank Hamburg</u>												
302 352 20 19		320 760	373.238,34	0,00	15.463,42	357.774,92	4,12	15.151,59	30.03.2037	2	30.03.2037	16.10.2009
<u>Landesbank Baden-Württemberg</u>												
611 676 176		320 770	302.426,21	0,00	11.020,55	291.405,66	3,85	11.485,57	30.03.2039	2	30.03.2039	23.12.2010
<u>Landesbank Baden-Württemberg</u>												
611 676 176		320 775	123.159,45	0,00	3.966,82	119.192,63	3,13	3.808,62	30.12.2041	2	30.12.2041	01.12.2011
<u>Zentr. Versorgungswerk f. d. Dachdeckerhandw.</u>												
		320795	178.359,39	0,00	6.464,97	171.894,42	2,00	3.535,03	30.06.2042		30.06.2042	13.12.2016
	Summe II		977.183,39	0,00	36.915,76	940.267,63		33.980,81				
	Summe Gesamt		1.000.465,20	0,00	53.384,32	947.080,88		34.572,19				

## Zu Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die nachfolgend aufgelisteten Rechnungen lagen zum Ende des Wirtschaftsjahres oftmals noch nicht vor, obwohl die Leistungserbringung dem Wirtschaftsjahr 2020 zuzurechnen war. Eine Begleichung ist in allen Fällen zu Beginn 2021 erfolgt, wie sich aus dem Erledigungsvermerk auch ergibt.

			erledigt
Kotinsky	EMS SL 116, Komplettmontage	627,00 €	05.01.2021
LVF	Bürsten, Zöpfe	249,86 €	04.01.2021
Mebus	Blinddeckel, Feuerwehrcupplung	40,01 €	04.01.2021
Höber	Setzlatte, Alu Wasserwaage	88,81 €	08.01.2021
Prior & Peußner	Unterhaltsreinigung 12/20	604,63 €	11.01.2021
Hoffeller	Tankabrechnung 12/20	22,55 €	11.01.2021
Hoffeller	Tankabrechnung 12/20	379,34 €	11.01.2021
KBM Motorfahrz.	Kompaktkehrmaschine	161.871,62 €	08.01.2021
Vodafone	Handy Back 12/20	31,87 €	28.02.2021
Vodafone	Handy Gärtner 12/20	19,19 €	28.02.2021
Vodafone	Handy Winterdienst 12/20	46,63 €	28.02.2021
Hoffeller	Tankabrechnung 12/20	1.304,41 €	11.01.2021
EVM	Wasser 12/20	24,24 €	19.01.2021
RLK	Container 12/20	2.268,20 €	19.01.2021
EVM	Wasser-Standrohr 12/20	80,80 €	19.01.2021
EVM	Wasser-Standrohr 12/20	38,79 €	19.01.2021
EVM	Gas, JVR 20	532,26 €	28.01.2021
BeMa-Tech	Abr. Wartungsvertrag 2020	492,78 €	05.02.2021
Vodafone	Handy Gärtnerei 11/20	17,78 €	22.01.2021
Vodafone	Handy Back 11/20	34,79 €	22.01.2021
Prangenberg	Rep. Gebäude 17	171,27 €	17.03.2021
EVM	Wasser-Standrohr 2020, (NZ)	1.919,75 €	17.03.2021
Vodafone	Handy Winterdienst 11/20	59,68 €	22.01.2021
Höber	FL-Waschbrett	15,93 €	29.03.2021
SVLFG	Unfallversicherung NZ 2020	1.472,87 €	27.08.2021
		<hr/>	
		<b>172.415,06 €</b>	

## Zu Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Lohn und Gehalt 12/2020	0,00	103.797,13
Beihilfen 12/2020	702,08	755,20
Nachzahlung Versicherungen 2020	2.386,00	1.103,26
Sitzungsgelder 2020	180,00	210,00
Nebenkostenabrechnung Didierstr. 2020	26.085,79	22.495,56
Tilgung Darlehen-Traktor	2.807,35	4.860,15
Kürzung Baubetriebshofrechnung	0,00	89,25
Wirtschaftsbetriebe	61.429,10	60.714,40
	<b>93.590,32</b>	<b>194.024,95</b>

## D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### 1. Umsatzerlöse

Zusammensetzung Leistungen für die Stadt Lahnstein:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
<u>Andere Betriebszweige</u>		
<u>Abwasserbeseitigung</u>	16.852,00	17.040,38
<u>Bäderbetriebe</u>	36.745,75	53.456,75
<u>Bestattungswesen</u>	45.208,33	47.099,59
Summe - 1 -	<b>98.806,08</b>	<b>117.596,72</b>
<u>Teilhaushalt 1</u>		
1110 Verwaltungssteuerung u. Gremien	79,05	4.303,61
1144 EDV, TUI Techn. Info-Verarbeitung.	382,50	0,00
1145 sonstige zentrale Dienste	0,00	191,25
1190 Rechtsamt	0,00	1.096,50
1210 Statistik und Wahlen	0,00	8.209,73
2520 nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen	601,50	4.959,75
2610 Theater (NSH, Burgspiele)	1.058,25	6.913,50
2620 Musikpflege Lahneck Live usw.	76,50	0,00
2710 VHS	0,00	382,50
2720 Bücherei	0,00	0,00
2810 Heimat- u. sonstige Kulturpflege	22.797,55	36.850,82
2911 Förderung v. Kirchengemeinden	0,00	1.654,00
3663 Jugendzeltplatz Süßgrund	0,00	0,00
5110 Räuml. Planungs- u. Entwickl.	0,00	0,00
5710 Wirtschaftsförderung	18.065,75	19.696,05
5731 Stadthalle	1.489,75	4.322,25
5732 Allgemeine kommunale Einrichtungen	1.389,75	1.045,50
5733 Mehrzweckhalle Friedrichsseggen	4.070,25	9.660,00
5750 Tourismusförderung	16.401,00	7.818,25
Summe - 2 -	<b>66.411,85</b>	<b>107.103,71</b>
<u>Teilhaushalt 2</u>		
1141 Zentrales Grundstücks- u. Gebäudemanagement	35.721,40	14.135,38
1142 Liegenschaften	1.898,50	102,00
1162 Zahlungsabwicklung	0,00	1.428,00
1181 Prüfung	0,00	0,00
5551 Kommunale Forstwirtschaft	1.905,00	1.823,50
Summe - 3 -	<b>39.524,90</b>	<b>17.488,88</b>
<u>Teilhaushalt 3</u>		
2111 Schillerschule	8.110,50	7.031,63
2112 Goethe-Schule	22.311,10	14.466,20
2113 Schule Friedrichsseggen	23.882,25	6.454,65
2114 Sporthalle Goethe-Schule	510,00	382,50
2115 Außensportanlage Goethe-Schule	127,50	1.810,50
2116 Rhein-Lahn-Halle	0,00	140,25
3131 Sozialamt allg. / Hilfe für Asylbewerber	0,00	734,45
3650 Tageseinrichtungen für Kinder	46.566,00	35.920,25
3653 Kinderhort Lahnsteiner Kinderfreunde	0,00	0,00
3661 Einrichtungen d. Jugendarbeit (JUKZ)	1.134,75	1.275,00
4241 Kommunale Sportstätten	5.691,50	8.147,50
Summe - 4 -	<b>108.333,60</b>	<b>76.362,93</b>

#### Teilhaushalt 4

3662 Kinderspiel- und Bolzplätze	83.011,25	95.490,50
5211 Bauaufsicht	0,00	0,00
5230 Denkmalschutz und -pflege	816,00	1.588,50
5410 Gemeindestraßen	733.797,07	694.161,87
5420 Kreisstraße	16.519,25	8.850,00
5430 Landesstraßen	0,00	0,00
5450 Straßenreinigung/Winterdienst	423.641,71	412.132,24
5460 Parkeinrichtungen	68.577,75	73.744,08
5510 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	384.361,63	352.398,59
5521 Gewässerunterhaltung	1.086,75	2.569,50
Summe - 5 -	<b>1.711.811,41</b>	<b>1.640.935,28</b>

#### Teilhaushalt 5

1221 Sicherheit und Ordnung	3.098,25	2.601,00
1231 Verkehrslenkung	280,50	510,00
1260 Brandschutz	35.247,68	7.563,75
Summe - 6 -	<b>38.626,43</b>	<b>10.674,75</b>

#### Sonstige Erlöse

Container-Leerung und Beladung	39.965,65	38.888,79
Diverse	0,00	0,00
Summe - 7 -	<b>39.965,65</b>	<b>38.888,79</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	3.666,14	1.096,43
Feuerwehr	635,22	767,14
Abwasserbeseitigung	4.985,09	3.843,98
Bäderbetriebe	2.492,54	1.922,00
Bestattungswesen	2.492,54	1.922,00
Summe - 8 -	<b>19.771,53</b>	<b>15.051,55</b>

#### **Gesamtsumme**

**2.123.251,45      2.024.102,61**

#### 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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	1.980,00	983,01
Erlöse Abgang Anlagevermögen	4.660,00	0,00
Erstattung Versicherungen	382,50	2.006,83
Auflösung Zuweisung Land /		
Ertragszuschuss Feuerwehr	111.209,78	111.209,78
Lohnkostenzuschuss/Erstattung	22.932,00	14.616,00
Sonst. periodenfremder Ertrag	846,68	5.171,16
	<b>142.010,96</b>	<b>133.986,78</b>

## 3. Materialaufwand

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	84.429,75	87.003,32
Aufwendungen für bezogene Leistungen	112.305,89	120.294,82
	<b>196.735,64</b>	<b>207.298,14</b>

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Material / Ersatzteile	23.298,88	28.453,02
Kraftstoffe / Schmierstoffe	31.652,97	31.226,93
Gas	9.058,98	8.965,48
Strom	8.097,13	5.948,49
Wasser	2.432,02	2.443,37
Reinigungsbedarf	9.889,77	9.966,03
	<b>84.429,75</b>	<b>87.003,32</b>

### Aufwendungen für bezogene Leistungen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Abfallentsorgung	38.831,65	38.492,72
Fahrzeugreparaturen	53.690,09	65.056,89
Nebenkosten	8.954,56	7.739,67
Gebäudeunterhaltung	10.829,59	9.005,54
	<b>112.305,89</b>	<b>120.294,82</b>

#### 4. Personalaufwand

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Löhne und Gehälter	1.250.097,61	1.176.840,09
Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	377.627,92	362.274,87
- davon f. Altersversorgung	(105.467,92)	(105.321,68)
	<b>1.627.725,53</b>	<b>1.539.114,96</b>

##### Löhne und Gehälter

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Entgelte Beschäftigte	1.248.487,61	1.172.100,09
Rückstellungen, Urlaubsanspruch und Überstundenabgeltung	1.610,00	4.740,00
	<b>1.250.097,61</b>	<b>1.176.840,09</b>

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Soziale Abgaben	264.740,15	250.035,60
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	105.467,92	105.321,68
Berufsgenossenschaftsbeiträge	5.649,05	5.220,24
Beihilfen	1.770,80	1.697,35
	<b>377.627,92</b>	<b>362.274,87</b>

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
AfA	<b>216.004,56</b>	<b>211.778,00</b>

Siehe hierzu auch den detaillierten Anlagennachweis auf Seite 9.

## 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Verwaltungskostenbeitrag	102.800,00	101.900,00
Verwaltungsaufwand	40.388,71	43.516,77
Betriebsaufwand	28.098,11	25.843,28
Neutraler Aufwand	476,96	1.491,88
	<b>171.763,78</b>	<b>172.751,93</b>

### Verwaltungsaufwand

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Anteilige Weiterberechnung Versicherungsbeiträge durch den Einrichtungsträger	18.386,00	17.103,26
Fahrzeugversicherung	11.183,01	14.106,85
Bürobedarf/Kopierkosten	2.956,36	4.514,78
Niederschlagswassergebühr	5.807,35	5.807,35
Beiträge	900,00	900,00
Gebäudeversicherungen	531,49	504,74
Öffentlichkeitsarbeiten	624,50	579,79
	<b>40.388,71</b>	<b>43.516,77</b>

### Betriebsaufwand

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Datenverarbeitung	2.187,98	2.187,98
Telefon	4.275,73	4.146,35
Sonstiger Verwaltungsaufwand	420,00	420,00
Dienst- und Schutzkleidung, Gesundheitsvorsorge	9.910,90	9.304,81
Reisekosten, KM - Geld	3.259,20	3.615,74
Fortbildung	7.944,30	6.068,40
Dienstwagen Einrichtgstr.	100,00	100,00
Verschiedenes	0,00	0,00
	<b>28.098,11</b>	<b>25.843,28</b>

### Neutraler Aufwand

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Sitzungsgelder	180,00	210,00
Verluste aus Anlagenabgängen	0,00	5,51
Aufwand / Berichtigung für frühere Jahre	296,96	1.276,37
	<b>476,96</b>	<b>1.491,88</b>

## 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Zinsen Sonderkasse v. Stadt / Sonstige	0,00	0,00

## 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Darlehenszinsen	34.572,19	36.840,59
Zinsen an den Einrichtungsträger	246,00	364,67
Zinsen Sonderkasse	0,00	0,00
	<u>34.818,19</u>	<u>37.205,26</u>

## 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>18.214,71</u>	<u>- 10.058,90</u>

## 10. Sonstige Steuern

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€
Grundsteuer	37,93	37,93
Kfz-Steuer	1.369,30	1.428,30
	<u>1.407,23</u>	<u>1.466,23</u>

## 11. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)

16.807,48      - 11.525,13

## 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 (Oberstudiendirektor)	Krekel, Jutta	Deus, Ralf
3.	Stoltefuß, Reinhard (Angestellter)	Ferdinand, Christoph	Seil, Herbert
4.	Schäfer, Ralf (Beamter)	Peil, Karl-Josef	Schwamb, Hans-Georg
	<b>SPD</b>		
5.	von Eyß, Richard (Betriebswirt)	Fuß, Herbert	Sanner, Kurt
6.	Lui, Werner (Rentner)	Zapp, Michael	Lambrich, Klaus
7.	Bornschie, Sieglinde (ab 29.10.2020) Oppenhäuser, Hermann (Beamter) (bis 28.10.2020)	von Eyß, Andreas	Purr, Norbert
	<b>ULL</b>		
8.	Kapp, Julian (Elektrotechnikmeister)	Siefert, Lennart	Hierse, Ute
9.	Schmidt-Gorgus, Sabine (Umweltingenieurin)	Schaub, Olaf	Förger, Regine
10.	Hierse, Ute (Verwaltungsleiterin)	Dennert, Andrea	Schaub, Olaf
	<b>B 90/Die Grünen</b>		
11.	Merkelbach, Ulrich (Ingenieur)	Schnapke-Schmidt, Beatrice	Pillen, Urban
12.	Niel, David (Student)	Schmidt, Gerhard	Niel, Jutta

	<b>FBL</b>		
13.	Hohl, Helmut (kaufm. Angestellter)	Körber, Josef	Becker, Heribert
	<b>FDP</b>		
14.	Lenz, Wilhelm (Bauunternehmer)	Lonzynski, Gerd	Förster, Gerd
	<b>Beschäftigtenvertreter</b>		
15.	Hoß, Winfried	Puggé, Sonja	
16.	Back, Thomas	Nengel, Rainer (bis 31.03.2020)	
17.	Steinert, Alexander	Gierden, Heinz	
18.	Storm, Markus	Radermacher, Jörg	
19.	Kupka, Damian	Raab, Johannes	

Im Jahr 2020 beträgt das Sitzungsgeld für die Werkausschussmitglieder 180,00 €.

#### B. Darstellung von Belegschaft und Personalaufwand

##### Anzahl der Beschäftigten im Jahresdurchschnitt

	2020	2019
Werkleiter	2	2
Beamte	0	0
Beschäftigte (Zentralabteilung)	4	4
Beschäftigte (Betriebsbereich)	31	30
	37	36

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	2.157	2.123	-34
Sonstige betriebliche Erträge	111	142	31
	2.268	2.265	-3
Materialaufwand	181	197	16
Personalaufwand	1.757	1.627	-130
Abschreibungen	204	216	12
Sonstige betriebliche Aufwendungen/Steuern	167	172	5
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	39	35	-4
Sonstige Steuern	2	1	-1
	2.350	2.248	-102
Jahresergebnis	-82	17	99

#### 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	0	0	0	0
Fuhrpark					0
Kehrmaschine	200	162	38	0	0
LKW-Kipper	50	46	4	0	0
Kleingeräte	12	10	2	0	0
	262	218	44	0	0

Die im Wirtschaftsplan vorgesehenen Investitionen wurden im Wirtschaftsjahr getätigt. Der ursprünglich vorgesehene Gesamtbetrag musste hierfür nicht vollständig in Anspruch genommen werden.

### Abgerechnete Leistungsstunden

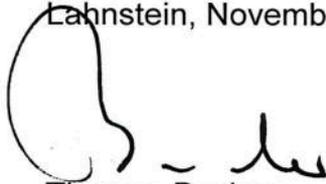
Die abgerufenen und abgerechneten Leistungen haben sich wie folgt entwickelt:

	2020 h	2019 h
Personalstunden	37.566	34.880
Kehrmaschine	867	842
Fahrzeuge	1.768	1.795
Geräte	4.687	4.279

### Kreditaufnahmen

Für das Jahr 2020 war eine Kreditermächtigung in Höhe von 200.000 € vorhanden. Es ist bisher nicht beabsichtigt, dass diese noch für eine Kreditaufnahme in dieser Höhe genutzt wird.

Lahnstein, November 2021



Thomas Becher  
Kaufm. Werkleiter

---

# Lagebericht 2020

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 31.12.2020 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 Di-dierstraße 21 c untergebracht. Es werden keine weiteren Liegenschaften durch den Betriebszweig für seine Aufgaben unterhalten.

### 1.2 Personaleinsatz

Im Betriebsbereich Park und Garten sind 9 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. 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. Kehrmachine 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 2020 weist zum 31.12.2020 einen Gewinn in Höhe von 16.807,48 € gegenüber einer Verlustplanung von -82.300 € aus. Hauptgrund für die Verbesserung des Ergebnisses sind die geringeren Personalaufwendungen (-130.000 €), die auch den gestiegenen Materialaufwand (+16.000 €) ausgleichen, der überwiegend auf Fahrzeugkosten zurückzuführen ist.

2.1 Mit dem Wirtschaftsplan 2020 ergibt sich folgender Vergleich:

	<b>Wirtschaftsplan 2020</b>	<b>Ergebnis</b>
	<b>T €</b>	<b>T €</b>
Erlöse/Erträge	2.268	2.265
Aufwendungen	-2.350	-2.248
	<b>-82</b>	<b>17</b>

## 2.2. Verlustausgleich durch den Haushalt der Stadt

Ein Verlustausgleich durch den städtischen Haushalt ist nicht erforderlich, da in 2020 ein Gewinn erwirtschaftet wurde.

## 2.3. Vermögensplan

	<b>Wirtschaftsplan 2020</b>	<b>Ergebnis</b>
<b>Einnahmen</b>		
Abschreibungen	204.500 €	216.004,56 €
Veräußerung	14.000 €	4.660,00 €
Kreditaufnahme	200.000 €	0,00 €
Verringerung Nettoumlaufvermögen	91.800 €	145.194,62 €
Jahresgewinn	0 €	16.807,48 €
	<b>510.300 €</b>	<b>382.666,66 €</b>
<b>Ausgaben</b>		
Investitionen	262.000 €	218.072,56 €
Tilgung von Krediten	55.500 €	53.384,32 €
Auflösung Investitionszuwendung	110.500 €	111.209,78 €
Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0 €	0,00 €
Jahresverlust	82.300 €	0,00 €
	<b>510.300 €</b>	<b>382.666,66 €</b>

Die vorgesehenen Investitionen wurden vollständig umgesetzt. Insbesondere wurde eine 5 m<sup>3</sup> Kehrmaschine beschafft. Da die Kompaktkehrmaschine jedoch noch parallel bis zum Jahr 2022 betrieben werden soll, konnte deren Veräußerung noch nicht erfolgen.

## 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	2.158.089,39 €	- 11.525,13 €
2020	2.265.262,41 €	16.807,48 €

Vermögenslage

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

Saldo 01.01.2020	3.979 T€
+ Zugang	218 T€
- Anlageabgänge	37 T€
- Abschreibungen/Wertberichtigungen	179 T€
Saldo 31.12.2020	<u>3.981 T€</u>

Die Forderungen an den Einrichtungsträger belaufen sich auf 796.635,62 €.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 100,66 €.

Das Gesamtvermögen verminderte sich um 88.683,06 T€.

Saldo 01.01.2020	4.873 T€
Veränderung Anlagevermögen	+2 T€
Veränderung Umlaufvermögen	<u>-91 T€</u>
Saldo 31.12.2020	<u>4.784 T€</u>

Kassenbestand

Die bei der Stadtkasse geführte Sonderkasse der Einrichtung Baubetriebshof weist per 31.12.2020 einen Bestand von 530.388,26 € aus.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Zum Bilanzstichtag besteht ein Schuldenstand in Höhe von 947.080,88 €.

Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

Datum	Bestand
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 €
31.12.2020	947.080,88 €

Die Veränderung des Gesamtkreditbestandes im Berichtsjahr resultiert aus den Tilgungsleistungen in Höhe von 53.384,32 €.

### 3. Lage der Einrichtung

Erwartungsgemäß ist das Ergebnis besser ausgefallen. 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 erledigen zu können, sondern auch um mit vertretbaren Stundensätzen wirtschaftliche Ergebnisse zu erzielen.

Die regelmäßige Erneuerung der Fahrzeug- und Geräteausstattung des Baubetriebshofs wurde auch in 2020 fortgesetzt. Diese Ausstattung ist ein wesentlicher Bestandteil für eine wirtschaftliche Leistungserbringung.

Die Tatsache, dass in 2020 viele Veranstaltung Corona bedingt abgesagt wurden, schaffte Freiräume, um sich einzelnen Pflegemaßnahmen intensiver kümmern zu können und vernachlässigte Bereiche aufzuarbeiten.

#### 4. Voraussichtliche Entwicklung mit Chancen und Risiken

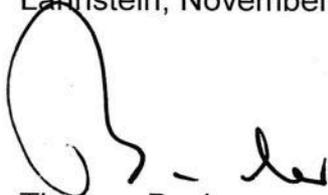
Die Digitalisierung ist auch im Baubetriebshof voranzutreiben. In vielen Bereichen der Privatwirtschaft ist diese bereits angekommen und unterstützt eine effiziente Steuerung der Betriebe. Für das Rechnungswesen des Baubetriebshofs wird ab dem Jahr 2022 daher AB-Data als Software zur Anwendung kommen, die auch für den doppelten Haushalt Verwendung findet.

Hiermit wird nicht nur die Grundlage geschaffen, um zukünftige E-Rechnungen auch digital bearbeiten zu können, sondern gleichzeitig wird eine Plattform geboten, die es ermöglicht, die Leistungen des Baubetriebshof digital zu erfassen und auszuwerten. Die oft erwähnten Stundenzettel und Rechnungen in Papierform können dann entfallen.

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

Auch in 2021 haben sich die Corona bedingten Einschränkungen des täglichen Arbeitslebens fortgesetzt. Maskenpflicht und Abstand gehören somit bereits zum Alltag. Darüber hinaus war es wieder so, dass viele Veranstaltungen entfallen sind für die der Baubetriebshof daher keine Leistungen erbringen musste.

Lahnstein, November 2021



Thomas Becher

Kaufm. Werkleiter