

Jahresabschluss 2021  
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.

**Bilanz zum 31.12.2021**

**Aktivseite**

**Passivseite**

			Stand	Stand				Stand	Stand
	€	€	31.12.2021	31.12.2020		€	€	31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€	€		€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>					<b>A. Eigenkapital</b>				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>					I. <u>Stammkapital</u>	511.292,00		511.292,00	
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		17.177,50		18.231,50	II. <u>Allgemeine Rücklage</u>	365.896,87		365.896,87	
II. <u>Sachanlagen</u>					III. <u>Gewinnvortrag</u>	180.138,85		163.331,37	
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	3.389.780,27			3.535.769,27	<u>Jahresgewinn (+) / -verlust (-)</u>	-13.992,62		16.807,48	
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.974,44			56.434,95	<u>Summe Eigenkapital</u>	1.043.335,10	1.043.335,10	1.057.327,72	
3. Fuhrpark	302.412,05			371.089,56	<b>B. <u>Empfangene Ertragszuschüsse</u></b>				
4. Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	0,00			0,00	1. Zuweisung Land	2.190.196,02		2.287.878,67	
	<u>3.742.166,76</u>	<u>3.742.166,76</u>		<u>3.963.293,78</u>	2. Investitionsanteil FFW	<u>138.751,78</u>		<u>152.278,91</u>	
<u>Summe Anlagevermögen</u>		<u>3.759.344,26</u>	<u>3.759.344,26</u>	<u>3.981.525,28</u>		<u>2.328.947,80</u>	<u>2.328.947,80</u>	<u>2.440.157,58</u>	
<b>B. <u>Umlaufvermögen</u></b>					<b>C. <u>Sonstige Rückstellungen</u></b>		89.780,00	73.720,00	
I. <u>Vorräte</u>					<b>D. <u>Verbindlichkeiten</u></b>				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		5.890,00		6.030,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	903.324,87		947.080,88	
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>					2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.349,67		172.415,06	
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	4.897,86			100,66	3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	88.776,11		93.590,32	
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	704.381,43			796.635,62	4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
3. Sonstige Forderungen	<u>0,00</u>			<u>0,00</u>	<u>Summe Verbindlichkeiten</u>	<u>1.012.450,65</u>	<u>1.012.450,65</u>	<u>1.213.086,26</u>	
	<u>709.279,29</u>	<u>709.279,29</u>		<u>796.736,28</u>					
<u>Summe Umlaufvermögen</u>		<u>715.169,29</u>	<u>715.169,29</u>	<u>802.766,28</u>					
			<u>4.474.513,55</u>	<u>4.784.291,56</u>			<u>4.474.513,55</u>	<u>4.784.291,56</u>	

## Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.201.509,71	2.123.251,45
2. Sonstige betriebl. Erträge	140.105,29	142.010,96
	<hr/>	<hr/>
	2.341.615,00	2.265.262,41
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	109.340,69	84.429,75
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>168.589,71</u>	112.305,89
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.244.707,72	1.250.097,61
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung 90.946,97 €	<u>365.454,33</u>	377.627,92
	1.610.162,05	
5. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	234.854,17	216.004,56
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	197.651,80	171.763,78
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	<u>32.950,10</u>	<u>34.818,19</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-11.933,52	18.214,71
10. Sonstige Steuern	<u>2.059,10</u>	<u>1.407,23</u>
<b>11. Jahresgewinn / -verlust</b>	<b>-13.992,62</b>	<b>16.807,48</b>
12. Verlustübernahme durch den Einrichtungsträger	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u><u>-13.992,62</u></u>	<u><u>16.807,48</u></u>

## **Anhang Baubetriebshof 2021 (§ 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 2021 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 2021

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2021	Anfangsbestand 01.01.2021	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	Abschrei- bungssatz	Rest- buchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
EDV-Programme	11.823,61	0,00	0,00	11.823,61	11.339,11	481,00	0,00	11.820,11	3,50	484,50	4,1	0,0
Baukostenzuschuss Werkstatt Geb.4	22.904,84	0,00	0,00	22.904,84	5.157,84	573,00	0,00	5.730,84	17.174,00	17.747,00	2,5	75,0
	34.728,45	0,00	0,00	34.728,45	16.496,95	1.054,00	0,00	17.550,95	17.177,50	18.231,50	3,0	49,5
<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	64.677,55	2.812,00	0,00	67.489,55	2.809,00	5.621,00	4,0	4,0
Wohngebäude	16.493,76	0,00	0,00	16.493,76	15.178,76	660,00	0,00	15.838,76	655,00	1.315,00	4,0	4,0
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	84.710,59	3.472,00	0,00	88.182,59	129.643,61	133.115,61	1,6	59,5
<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	215.240,37	24.095,00	0,00	239.335,37	715.989,00	740.084,00	2,5	74,9
Geb.17 Werkstätten	1.587.287,82	0,00	0,00	1.587.287,82	355.347,32	39.609,00	0,00	394.956,32	1.192.331,50	1.231.940,50	2,5	75,1
Geb.17a Archiv	27.282,14	0,00	0,00	27.282,14	6.109,14	682,00	0,00	6.791,14	20.491,00	21.173,00	2,5	75,1
Geb.27 Gärtnerei	197.086,90	0,00	0,00	197.086,90	44.343,90	4.927,00	0,00	49.270,90	147.816,00	152.743,00	2,5	75,0
Garagen	12.894,74	0,00	0,00	12.894,74	2.898,74	322,00	0,00	3.220,74	9.674,00	9.996,00	2,5	75,0
Carport	95.452,13	0,00	0,00	95.452,13	57.303,13	6.367,00	0,00	63.670,13	31.782,00	38.149,00	6,7	33,3
Schüttboxen	297.608,28	0,00	0,00	297.608,28	107.010,28	11.892,00	0,00	118.902,28	178.706,00	190.598,00	4,0	60,0
Außenanlagen	1.102.783,08	0,00	0,00	1.102.783,08	490.769,08	54.623,00	0,00	545.392,08	557.391,00	612.014,00	5,0	50,5
	4.681.675,62	0,00	0,00	4.681.675,62	1.279.021,96	142.517,00	0,00	1.421.538,96	3.260.136,66	3.402.653,66	3,0	69,6
	4.899.501,82	0,00	0,00	4.899.501,82	1.363.732,55	145.989,00	0,00	1.509.721,55	3.389.780,27	3.535.769,27	3,0	69,2
<b>2. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>												
Verwaltung	11.216,30	0,00	0,00	11.216,30	7.370,80	810,00	0,00	8.180,80	3.035,50	3.845,50	7,2	27,1
Baubetriebshof	325.909,43	10.063,22	4.829,24	331.143,41	278.192,57	13.114,22	4.826,73	286.480,06	44.663,35	47.716,86	4,0	13,5
Gartenbau	68.073,90	2.615,95	779,74	69.910,11	63.201,31	5.212,95	779,74	67.634,52	2.275,59	4.872,59	7,5	3,3
Fahrzeuge	1.130.234,29	0,00	46.761,34	1.083.472,95	759.144,73	68.674,00	46.757,83	781.060,90	302.412,05	371.089,56	6,3	27,9
	1.535.433,92	12.679,17	52.370,32	1.495.742,77	1.107.909,41	87.811,17	52.364,30	1.143.356,28	352.386,49	427.524,51	5,9	23,6
<b>Insgesamt</b>	<b>6.469.664,19</b>	<b>12.679,17</b>	<b>52.370,32</b>	<b>6.429.973,04</b>	<b>2.488.138,91</b>	<b>234.854,17</b>	<b>52.364,30</b>	<b>2.670.628,78</b>	<b>3.759.344,26</b>	<b>3.981.525,28</b>	<b>3,7</b>	<b>58,5</b>

## Immaterielle Vermögensgegenstände

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

#### Entwicklung:

Stand 31.12.2020	18.231,50 €
Abschreibung	<u>- 1.054,00 €</u>
Stand 31.12.2021	17.177,50 €

#### Zu Abschreibung

Methode: linear

Sätze: Software 33,33 %

## Sachanlagen

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

	Stand 31.12.2020 €	Zugang €	Abgang €	Abschreibung €	Abschreibung Abgang €	Stand 31.12.2021 €
<u>Süd/Nord</u>						
Grund u. Boden	126.176,61	0,00	0,00	0,00	0,00	126.176,61
Betriebsgebäude	5.621,00	0,00	0,00	2.812,00	0,00	2.809,00
Wohngebäude	1.315,00	0,00	0,00	660,00	0,00	655,00
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	740.084,00	0,00	0,00	24.095,00	0,00	715.989,00
Geb.17 Werkstätten	1.231.940,50	0,00	0,00	39.609,00	0,00	1.192.331,50
Geb.17a Archiv	21.173,00	0,00	0,00	682,00	0,00	20.491,00
Geb.27 Gärtnerei	152.743,00	0,00	0,00	4.927,00	0,00	147.816,00
Garagen	9.996,00	0,00	0,00	322,00	0,00	9.674,00
Carport	38.149,00	0,00	0,00	6.367,00	0,00	31.782,00
9 Schüttboxen	190.598,00	0,00	0,00	11.892,00	0,00	178.706,00
Außenanlagen	612.014,00	0,00	0,00	54.623,00	0,00	557.391,00
Insgesamt	3.535.769,27	0,00	0,00	145.989,00	0,00	3.389.780,27

Keine Sachanlagen - Zugänge bzw. - Abgänge in 2021

#### 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 31.12.2020 €	Zugang €	Abgang €	Abschreibung €	Abschreibung Abgang €	Stand 31.12.2021 €
Verwaltung	3.845,50	0,00	0,00	810,00	0,00	3.035,50
Baubetriebshof	47.716,86	10.063,22	4.829,24	13.114,22	4.826,73	44.663,35
Gärtner	4.872,59	2.615,95	779,74	5.212,95	779,74	2.275,59
Fahrzeuge	371.089,56	0,00	46.761,34	68.674,00	46.757,83	302.412,05
Insgesamt	427.524,51	12.679,17	52.370,32	87.811,17	52.364,30	352.386,49

### Zu Zugang

#### Baubetriebshof

Blasgerät Stihl	336,49 €
Rüttelstampfer Weber	1.993,04 €
Schlaghammer Bosch	1.262,30 €
Schnellbaucontainer	1.759,80 €
Sicherungsfinder Test	132,95 €
Schweißgerät	752,00 €
Vertikale Kreiselpumpe	1.203,41 €
Winkelschleifer Bosch	151,17 €
Bohrschrauber Bosch	368,29 €
6 Handys (Rufbereitschaft)	317,94 €
3 Apple iPads	1.080,64 €
Notebook	705,19 €
	<hr/>
	10.063,22 €

#### Gärtner

2 Freischneider Stihl	1.545,10 €
3 Blasgeräte Stihl	1.070,85 €
	<hr/>
	2.615,95 €

#### Fahrzeuge

0,00 €

### Zu Abgang

#### Baubetriebshof

Stampfer Vibro	314,96 €
Bohrhammer	2.456,55 €
Rasenmäher Etesia	1.738,19 €
Blasgerät Stihl	319,54 €
	<hr/>
	4.829,24 €

## Zu Abgang

### Gärtner

Heckenschere Stihl	460,20 €
Blasgerät Stihl	319,54 €
	<hr/>
	779,74 €

### Fahrzeuge

Häcksler EMS-203	14.720,60 €
Traktor John Deere EMS-234	5.368,56 €
Heck-Frontcont. f. EMS-234	799,20 €
Heckkipper Unijet EMS-SL 205	23.312,10 €
Vordeckgestell mit Plane	2.560,88 €
	<hr/>
	46.761,34 €

## 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

		31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€
<b><u>1.Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u></b>		<b>4.897,86</b>	<b>100,66</b>
<b><u>2.Forderungen an den Einrichtungsträger</u></b>			
<u>Leistungsabrechnungen</u>			
Unterhaltung Gemeinde-, Kreis- und Landesstraßen	97.017,98		
Reinigung öffentlicher Straßen und Plätze	33.007,00		
TUI Technik Unter. Info-Verarb. (EDV)	153,00		
Stadthalle	280,50		
Mehrzweckhalle Fss.	1.530,00		
Kommunale Sportstätten	242,25		
Schulen	905,25		
Tageseinrichtg. f. Kinder / Kiga	8.682,75		
Einrichtg. d. Jugendarbeit /JUKZ, etc.	191,25		
Unterhaltung Spielplätze	7.878,50		
Park und Garten	23.809,25		
Parkeinrichtungen	5.968,50		
Kur- und Heilwald	10.609,50		
nichtwissenschaftl. Museen, Archiv	229,50		
Tourismusförderung	51,00		
Grundstücks- u. Gebäudemanagement	2.580,50		
Kommunale Forstwirtschaft.	2.074,75		
Brand-, Katastrophenschutz	2.111,50		
Theater, Burgspiele, NSH, Lahneck L.	2.779,50		
Allgemeine kommunale Einrichtung	267,75	200.370,23	227.771,73
<u>Eigenbetriebe</u>			
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	5.330,30		
Betriebszweig Bäderbetriebe	7.445,07		
Betriebszweig Bestattungswesen	32.107,57	44.882,94	24.703,28
Containerabrechnung II-/IV 2021	44.122,40		
Anteil Kosten f. EMS-SL 31 (Tourist-Info)	765,73		
Nebenkosten Fachbereich 4 (2021)	3.701,91		
Nebenkosten FFW (2021)	1.541,82		
Regeneriersalz (Weiterberechnung Feuerw.)	8,35		
Sonderkasse Stand 31.12.2021	408.988,05	459.128,26	544.160,61
		<b>704.381,43</b>	<b>796.635,62</b>
<b><u>3.Sonstige Forderungen</u></b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>709.279,29</b>	<b>796.736,28</b>

## Passivseite

### Eigenkapital

Zusammensetzung und Entwicklung

	Stand 31.12.2020	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.2021
	€	€	€	€
<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>	163.331,37	16.807,48	0,00	180.138,85
<b>Jahresgewinn/ -verlust</b>	16.807,48	-13.992,62	16.807,48	-13.992,62
	<u>1.057.327,72</u>	<u>2.814,86</u>	<u>16.807,48</u>	<u>1.043.335,10</u>

#### 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	- 13.992,62 €
Verlustübernahme/Zuschuss durch den Einrichtungsträger	0,00 €
Entnahme (+) aus der / Zuführung (-) zur Allgemeinen Rücklage	<u>0,00 €</u>
	- 13.992,62 €

#### Ausgabewirksamer Verlust:

Ermittlung wie folgt:

Jahresergebnis	- 13.992,62 €
+ Aufwand, der nicht zu Ausgaben führt:	
Abschreibungen	234.854,17 €
Abgangsverlust / Anlagevermögen	5,52 €
- Ausgaben, die keine laufenden Aufwendungen sind:	
Erlöse aus Abgang / Anlagevermögen	1.559,50 €
Planmäßige Darlehenstilgung	43.756,01 €
Tilgung Darlehen Kommunaltraktor	<u>2.178,78 €</u>
	<u>173.372,78 €</u>

Ein ausgabewirksamer Verlust, der nach den Vorgaben des § 11 Abs. 8 EigAnVO auszugleichen wäre, ist somit nicht gegeben.

## Empfangene Ertragszuschüsse

### 1. Zuweisung Land

	Zuführung			Stand 31.12.2021	Auflösung			Stand 31.12.2021	Restbuchwert	
	Stand 31.12.2020	Zugang	Abgang		Stand 31.12.2020	Zugang	Abgang		31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
24.05.2011	699.728,02	0,00	0,00	699.728,02	194.239,71	21.582,19	0,00	215.821,90	483.906,12	505.488,31
25.07.2011	621.287,87	0,00	0,00	621.287,87	172.465,29	19.162,81	0,00	191.628,10	429.659,77	448.822,58
15.09.2011	562.914,51	0,00	0,00	562.914,51	156.261,24	17.362,36	0,00	173.623,60	389.290,91	406.653,27
02.11.2011	128.781,65	0,00	0,00	128.781,65	35.748,90	3.972,10	0,00	39.721,00	89.060,65	93.032,75
30.11.2011	413.770,62	0,00	0,00	413.770,62	114.859,89	12.762,21	0,00	127.622,10	286.148,52	298.910,73
15.12.2011	579.529,26	0,00	0,00	579.529,26	160.873,38	17.874,82	0,00	178.748,20	400.781,06	418.655,88
15.12.2011	46.781,81	0,00	0,00	46.781,81	12.986,28	1.442,92	0,00	14.429,20	32.352,61	33.795,53
07.01.2012	114.228,78	0,00	0,00	114.228,78	31.709,16	3.523,24	0,00	35.232,40	78.996,38	82.519,62
	<b>3.167.022,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.167.022,52</b>	<b>879.143,85</b>	<b>97.682,65</b>	<b>0,00</b>	<b>976.826,50</b>	<b>2.190.196,02</b>	<b>2.287.878,67</b>

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			Stand 31.12.2021	Auflösung			Stand 31.12.2021	Restbuchwert	
	Stand 31.12.2020	Zugang	Abgang		Stand 31.12.2020	Zugang	Abgang		31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
31.12.2011	266.571,55	0,00	0,00	266.571,55	118.801,45	13.159,29	0,00	131.960,74	134.610,81	147.770,10
31.12.2012	7.451,53	0,00	0,00	7.451,53	2.942,72	367,84	0,00	3.310,56	4.140,97	4.508,81
	<b>274.023,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>274.023,08</b>	<b>121.744,17</b>	<b>13.527,13</b>	<b>0,00</b>	<b>135.271,30</b>	<b>138.751,78</b>	<b>152.278,91</b>

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 31.12.2020	Inanspruchnahme/ Auflösung (A)	Zuführung	Stand 31.12.2021
	€	€	€	€
Urlaubsansprüche	50.920,00	50.920,00	57.540,00	57.540,00
Überstunden	19.800,00	19.800,00	26.240,00	26.240,00
ausst. Rechnungen	3.000,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00
<b>Insgesamt</b>	<b>73.720,00</b>	<b>73.720,00</b>	<b>89.780,00</b>	<b>89.780,00</b>

### Zu Urlaubsansprüche

Die Mitarbeiter hatten zum Bilanzstichtag noch Anspruch auf Gewährung von 276 Urlaubstagen (Vorjahr: 252). 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 927 Überstunden aus dem abgelaufenen Wirtschaftsjahr (Vorjahr: 708). 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 31.12.2021

	Gesamt 2021 €	mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu einem Jahr €	mehr als einem Jahr €	mehr als fünf Jahren €
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	903.324,87	1.306,52	902.018,35	902.018,35
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.349,67	20.349,67	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	88.776,11	88.776,11	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>1.012.450,65</b>	<b>110.432,30</b>	<b>902.018,35</b>	<b>902.018,35</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 01.01.2021	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2021	Zinsen 2021	Zinsbindungsfrist	Tilgung	Ende der Laufzeit	Schuld- urkunde	
		€	€	€	€	%	€	Datum	%	Datum	Datum
<u>Westf. Bodenkreditbank</u>											
612 733 02 (10)	320 350	3.602,19	0,00	2.698,72	903,47	4,34	112,78	30.03.2021	2	30.03.2022	10.07.2006
<u>Postbank, Bonn</u>											
5447 683 041 (4)	320 100	1.211,06	0,00	1.211,06	0,00	4,91	36,99	30.12.2021	2	30.12.2021	29.10.1998
<u>Naspa</u>											
6927289675 (7)	320 785	2.000,00	0,00	1.596,95	403,05	2,35	33,00	30.03.2022	3,58	30.03.2022	20.03.2012
Summe I		6.813,25	0,00	5.506,73	1.306,52		182,77				
<u>Didierstraße 21c</u>											
<u>DG Hyp. Bank Hamburg</u>											
302 352 20 19	320 760	357.774,92	0,00	16.110,92	341.664,00	4,12	14.504,11	30.03.2037	2	30.03.2037	16.10.2009
<u>Landesbank Baden-Württemberg</u>											
611 676 176	320 770	291.405,66	0,00	11.451,01	279.954,65	3,85	11.055,11	30.03.2039	2	30.03.2039	23.12.2010
<u>Landesbank Baden-Württemberg</u>											
612 034 925	320 775	119.192,63	0,00	4.092,43	115.100,20	3,13	3.683,01	30.12.2041	2	30.12.2041	01.12.2011
<u>Zentr. Versorgungswerk f. d. Dachdeckerhandw.</u>											
	320795	171.894,42	0,00	6.594,92	165.299,50	2,00	3.405,08	30.06.2042		30.06.2042	13.12.2016
Summe II		940.267,63	0,00	38.249,28	902.018,35		32.647,31				
Summe Gesamt		947.080,88	0,00	43.756,01	903.324,87		32.830,08				

## Zu Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die nachfolgend aufgelisteten Rechnungen lagen zum Ende des Wirtschaftsjahres oftmals noch nicht vor, obwohl die Leistungserbringung dem Wirtschaftsjahr 2021 zuzurechnen war. Eine Begleichung ist in allen Fällen zu Beginn 2022 erfolgt, wie sich aus dem Erledigungsvermerk auch ergibt.

			erledigt
Meier	Filterkerzen	29,46 €	10.01.2022
Hoffeller	Tankabrechnung 12/21	171,87 €	10.01.2022
Hoffeller	Tankabrechnung 12/21	2.056,60 €	10.01.2022
Z & K	Müllsäcke	411,61 €	10.01.2022
Prior & Peußner	Unterhaltsreinigung 12/21	634,65 €	10.01.2022
Veauthier	Dachertüchtigung	1.856,40 €	10.01.2022
Schüler	Kanal-Hochdruckspülung	611,18 €	10.01.2022
SR Industrieserv.	Stiefel, Auster	109,74 €	10.01.2022
LVF	Clip vorbereitet Griffhälfte	23,40 €	10.01.2022
Jacobsen	Abschleppen EMS SL 201	178,50 €	10.01.2022
AB-Data	Neuanlage Bauhof	1.130,50 €	25.01.2022
VKU Verlag	Information Baubetriebshöfe	42,80 €	25.01.2022
Zakowski	Mietwagenkosten	178,50 €	31.01.2022
AKM-Tore	Sektionaltore	1.909,41 €	25.01.2022
RLK	Containergebühren, 12/2021	3.612,28 €	25.01.2022
Höber	Kristallfuge, Dichtfolie	49,52 €	25.01.2022
MEG	Caparol weiß	38,53 €	25.01.2022
Knopp	Wartung Kompressor Anlage	296,32 €	28.01.2022
EVM	Wasserstandrohr 4. Quartal 2021	102,10 €	28.01.2022
EVM	Wasserstandrohr 4. Quartal 2021	79,04 €	28.01.2022
EVM	Wasserstandrohr 4. Quartal 2021	143,26 €	28.01.2022
Zarges	Sachkundigen Prüfung	555,04 €	14.02.2022
ARD/ZDF	Nachz. Rundfunkgebühr	8,60 €	11.02.2022
Vodafone	Handy Back 12/21	32,39 €	25.02.2022
Vodafone	Handy Gärtnerei 12/21	33,42 €	25.02.2022
Vodafone	Handy Winterdienst 12/21	57,23 €	25.02.2022
Vodafone	Handy Winterdienst 11/21	37,13 €	25.02.2022
Vodafone	Handy Gärtnerei 11/21	18,68 €	25.02.2022
Vodafone	Handy Back 11/21	29,95 €	25.02.2022
Berufsgenossensch.	Unfallvers.beitrag NZ 2021	1.468,70 €	03.08.2022
EVM	Wasserstandrohr 4. Quartal 2021	3.293,46 €	06.10.2022

---

**19.200,27 €**

Zu Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Lohn und Gehalt 12/2021	0,00	0,00
Beihilfen 12/2021	0,00	702,08
Nachzahlung Versicherungen 2021	426,30	2.386,00
Sitzungsgelder 2021	225,00	180,00
Nebenkostenabrechnung Didierstr. 2021	26.295,41	26.085,79
Tilgung Darlehen-Traktor	628,57	2.807,35
Wirtschaftsbetriebe	61.200,83	61.429,10
	<hr/>	<hr/>
	<b>88.776,11</b>	<b>93.590,32</b>

## D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### 1. Umsatzerlöse

Zusammensetzung Leistungen für die Stadt Lahnstein:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
<u>Andere Betriebszweige</u>		
Abwasserbeseitigung	12.727,15	16.852,00
Bäderbetriebe	35.881,50	36.745,75
Bestattungswesen	49.004,25	45.208,33
Summe - 1 -	<b>97.612,90</b>	<b>98.806,08</b>
<u>Teilhaushalt 1</u>		
1110 Verwaltungssteuerung u. Gremien	1.726,86	79,05
1144 EDV, TUI Techn. Info-Verarbeitung.	1.606,50	382,50
1145 sonstige zentrale Dienste	0,00	0,00
1190 Rechtsamt	0,00	0,00
1210 Statistik und Wahlen	16.125,44	0,00
2520 nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen	3.162,00	601,50
2610 Theater (NSH, Burgspiele)	3.994,75	1.058,25
2620 Musikpflege Lahneck Live usw.	38,25	76,50
2710 VHS	0,00	0,00
2720 Bücherei	0,00	0,00
2810 Heimat- u. sonstige Kulturpflege	4.255,25	22.797,55
2911 Förderung v. Kirchengemeinden	657,25	0,00
3663 Jugendzeltplatz Süßgrund	0,00	0,00
5110 Räuml. Planungs- u. Entwickl.	0,00	0,00
5710 Wirtschaftsförderung	24.652,40	18.065,75
5731 Stadthalle	1.211,25	1.489,75
5732 Allgemeine kommunale Einrichtungen	3.697,50	1.389,75
5733 Mehrzweckhalle Friedrichsseggen	6.145,50	4.070,25
5750 Tourismusförderung	11.744,25	16.401,00
Summe - 2 -	<b>79.017,20</b>	<b>66.411,85</b>
<u>Teilhaushalt 2</u>		
1141 Zentrales Grundstücks- u. Gebäudemanagement	30.491,00	35.721,40
1142 Liegenschaften	710,75	1.898,50
1162 Zahlungsabwicklung	0,00	0,00
1181 Prüfung	0,00	0,00
5551 Kommunale Forstwirtschaft	6.030,25	1.905,00
Summe - 3 -	<b>37.232,00</b>	<b>39.524,90</b>
<u>Teilhaushalt 3</u>		
2111 Schillerschule	19.071,25	8.110,50
2112 Goethe-Schule	8.717,25	22.311,10
2113 Schule Friedrichsseggen	18.155,75	23.882,25
2114 Sporthalle Goethe-Schule	446,25	510,00
2115 Außensportanlage Goethe-Schule	459,00	127,50
2116 Rhein-Lahn-Halle	0,00	0,00
3131 Sozialamt allg. / Hilfe für Asylbewerber	0,00	0,00
3650 Tageseinrichtungen für Kinder	46.899,00	46.566,00
3653 Kinderhort Lahnsteiner Kinderfreunde	0,00	0,00
3661 Einrichtungen d. Jugendarbeit (JUKZ)	841,50	1.134,75
4241 Kommunale Sportstätten	6.683,25	5.691,50
Summe - 4 -	<b>101.273,25</b>	<b>108.333,60</b>

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
<u>Teilhaushalt 4</u>		
3662 Kinderspiel- und Bolzplätze	67.102,75	83.011,25
5211 Bauaufsicht	0,00	0,00
5230 Denkmalschutz und -pflege	1.055,50	816,00
5410 Gemeindestraßen	788.618,44	733.797,07
5420 Kreisstraße	14.012,75	16.519,25
5430 Landesstraßen	0,00	0,00
5450 Straßenreinigung/Winterdienst	507.145,32	423.641,71
5460 Parkeinrichtungen	55.147,00	68.577,75
5510 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	334.993,50	384.361,63
5521 Gewässerunterhaltung	3.011,25	1.086,75
Summe - 5 -	<b>1.771.086,51</b>	<b>1.711.811,41</b>
<u>Teilhaushalt 5</u>		
1221 Sicherheit und Ordnung	1.785,00	3.098,25
1231 Verkehrslenkung	1.606,50	280,50
1260 Brandschutz	36.483,46	35.247,68
Summe - 6 -	<b>39.874,96</b>	<b>38.626,43</b>
<u>Sonstige Erlöse</u>		
Container-Leerung und Beladung	54.227,87	39.965,65
Diverse	0,00	0,00
Summe - 7 -	<b>54.227,87</b>	<b>39.965,65</b>
<u>Nebenerlöse Baubetriebshof Didierstraße</u>		
<u>Mieteinnahmen</u>		
FB 4	3.900,00	3.900,00
Abwasserbeseitigung	800,00	800,00
Bäderbetriebe	400,00	400,00
Bestattungswesen	400,00	400,00
<u>Nebenkosten</u>		
FB 4	3.701,91	3.666,14
Feuerwehr	1.541,82	635,22
Abwasserbeseitigung	5.220,65	4.985,09
Bäderbetriebe	2.610,32	2.492,54
Bestattungswesen	2.610,32	2.492,54
Summe - 8 -	<b>21.185,02</b>	<b>19.771,53</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.201.509,71</b>	<b>2.123.251,45</b>

#### 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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.980,00
Erlöse Abgang Anlagevermögen	1.559,50	4.660,00
Erstattung Versicherungen	0,00	382,50
Auflösung Zuweisung Land / Ertragszuschuss Feuerwehr	111.209,78	111.209,78
Lohnkostenzuschuss/Erstattung	22.932,00	22.932,00
Sonst. periodenfremder Ertrag	4.404,01	846,68
	<b>140.105,29</b>	<b>142.010,96</b>

## 3. Materialaufwand

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Aufwendungen für Roh -, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	109.340,69	84.429,75
Aufwendungen für bezogene Leistungen	168.589,71	112.305,89
	<b>277.930,40</b>	<b>196.735,64</b>

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Material / Ersatzteile	37.446,47	23.298,88
Kraftstoffe / Schmierstoffe	42.221,30	31.652,97
Gas	10.707,34	9.058,98
Strom	7.630,46	8.097,13
Wasser	1.766,10	2.432,02
Reinigungsbedarf	9.569,02	9.889,77
	<b>109.340,69</b>	<b>84.429,75</b>

Aufwendungen für bezogene Leistungen

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Abfallentsorgung	54.186,80	38.831,65
Fahrzeugreparaturen	74.899,36	53.690,09
Nebenkosten	9.535,86	8.954,56
Gebäudeunterhaltung	29.967,69	10.829,59
	<b>168.589,71</b>	<b>112.305,89</b>

#### 4. Personalaufwand

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Löhne und Gehälter	1.244.707,72	1.250.097,61
Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	365.454,33	377.627,92
- davon f. Altersversorgung	(90.946,97)	(105.467,92)
	<u>1.610.162,05</u>	<u>1.627.725,53</u>

##### Löhne und Gehälter

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Entgelte Beschäftigte	1.231.647,72	1.248.487,61
Rückstellungen, Urlaubsanspruch und Überstundenabgeltung	13.060,00	1.610,00
	<u>1.244.707,72</u>	<u>1.250.097,61</u>

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Soziale Abgaben	266.785,08	264.740,15
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	90.946,97	105.467,92
Berufsgenossenschaftsbeiträge	5.987,94	5.649,05
Beihilfen	1.734,34	1.770,80
	<u>365.454,33</u>	<u>377.627,92</u>

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
AfA	234.854,17	216.004,56

Siehe hierzu auch den detaillierten Anlagennachweis auf Seite 9.

## 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Verwaltungskostenbeitrag	114.500,00	102.800,00
Verwaltungsaufwand	43.395,15	40.568,71
Betriebsaufwand	39.756,64	28.098,11
periodenfremder Aufwand	0,01	296,96
	<b>197.651,80</b>	<b>171.763,78</b>

### Verwaltungsaufwand

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Anteilige Weiterberechnung Versicherungsbeiträge durch den Einrichtungsträger	18.426,30	18.386,00
Fahrzeugversicherung	15.078,83	11.183,01
Bürobedarf / Kopierkosten	2.243,03	2.956,36
Niederschlagswassergebühr	5.807,35	5.807,35
Beiträge	900,00	900,00
Gebäudeversicherungen	714,64	531,49
Öffentlichkeitsarbeiten	0,00	624,50
Sitzungsgelder	225,00	180,00
	<b>43.395,15</b>	<b>40.568,71</b>

### Betriebsaufwand

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Datenverarbeitung	2.330,78	2.187,98
Telefon	4.335,04	4.275,73
Sonstiger Verwaltungsaufwand	1.866,60	420,00
Dienst- und Schutzkleidung, Gesundheitsvorsorge	15.539,06	9.910,90
Reisekosten, KM - Geld	3.351,25	3.259,20
Fortbildung	12.228,39	7.944,30
Dienstwagen Einrichtgstr.	100,00	100,00
Verschiedenes	0,00	0,00
Verluste a. Anlagenabg.	5,52	0,00
	<b>39.756,64</b>	<b>28.098,11</b>

periodenfremder Aufwand

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Aufwand / Berichtigung für frühere Jahre	0,01	296,96
	<b>0,01</b>	<b>296,96</b>

## 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Zinsen Sonderkasse v. Stadt / Sonstige	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Darlehenszinsen	32.830,08	34.572,19
Zinsen an den Einrichtungsträger	120,02	246,00
Zinsen Sonderkasse	0,00	0,00
	<u>32.950,10</u>	<u>34.818,19</u>

## 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>- 11.933,52</u>	<u>18.214,71</u>

## 10. Sonstige Steuern

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
	€	€
Grundsteuer	37,93	37,93
Kfz-Steuer	2.021,17	1.369,30
	<u>2.059,10</u>	<u>1.407,23</u>

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

	<u>- 13.992,62</u>	<u>16.807,48</u>
--	--------------------	------------------

## 12. Verlustübernahme durch den Einrichtungsträger

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

## II. Sonstige Angaben

### A. Leitungsorgane

- Organe: Stadtrat,  
Oberbürgermeister,  
Werkausschuss,  
Werkleitung.
- Oberbürgermeister: Herr Peter Labonte
- Werkleitung: Herr Thomas Becher (Kaufm. (Erster) Werkleiter)  
Herr Jürgen Becker (Technischer Werkleiter bis 31.05.2021)  
Frau Birgit Merten (Technische Werkleiterin ab 01.07.2021)
- 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.	Bornschiefer, Sieglinde	von Eyß, Andreas	Purr, Norbert
	<b>ULL</b>		
8.	Kapp, Julian (Elektrotechnikmeister)	Siefert, Lennart (bis 29.09.2021) Birkelbach, Thomas (ab 28.10.2021)	Hierse, Ute
9.	Schmidt-Gorgus, Sabine (Umweltingenieurin)	Schaub, Olaf	Förger, Regine
10.	Hierse, Ute (Verwaltungsleiterin) (bis 16.02.2021) Kauth, Dirk (ab 15.04.2021)	Dennert, Andrea	Schaub, Olaf
	<b>B 90/Die Grünen</b>		
11.	Merkelbach, Ulrich (Ingenieur)	Schnapke-Schmidt, Beatrice Niel, David (ab 15.07.2021)	Pillen, Urban Schmeling, Björn (ab 15.07.2021)
12.	Niel, David (Student) (bis 15.07.2021)	Schmidt, Gerhard (bis 15.07.2021)	Niel, Jutta (bis 15.07.2021)

	<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 Dakhil, Viktoria (ab 15.07.2021)	
16.	Back, Thomas	Nengel, Rainer (bis 31.03.2020) Groß, Alexander (ab 15.07.2021)	
17.	Steinert, Alexander	Gierden, Heinz	
18.	Storm, Markus	Radermacher, Jörg	
19.	Kupka, Damian	Raab, Johannes	

Im Jahr 2021 beträgt das Sitzungsgeld für die Werkausschussmitglieder 225,00 €.

## B. Darstellung von Belegschaft und Personalaufwand

### Anzahl der Beschäftigten im Jahresdurchschnitt

	2021	2020
Werkleiter	2	2
Beamte	0	0
Beschäftigte (Zentralabteilung)	4	4
Beschäftigte (Betriebsbereich)	32	31
	38	37

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	2.105	2.202	97
Sonstige betriebliche Erträge	111	140	29
	2.216	2.342	126
Materialaufwand	184	278	94
Personalaufwand	1.707	1.610	-97
Abschreibungen	204	235	31
Sonstige betriebliche Aufwendungen/Steuern	180	198	18
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36	33	-3
Sonstige Steuern	2	2	0
	2.313	2.356	43
Jahresergebnis	-97	-14	83

### Soll / Ist Vergleich Investitionen

	Plan	Ist	Nicht aus- geschöpfte Plan- Ansätze	über- plan- mäßige Ausgaben	außer plan- mäßige Ausgaben
	T€	T€	T€	T€	T€
<u>Gebäude</u>	0	0	0	0	0
<u>Fuhrpark</u>					0
Fahrzeuge	75	0	75	0	0
Salz-, Solestreuer	25	0	25	0	0
Kleingeräte	12	13	0	1	0
	112	13	100	1	0

Die im Wirtschaftsplan vorgesehenen Investitionen wurden im Wirtschaftsjahr beauftragt. Aufgrund mittlerweile langer Lieferzeiten wurden die Ausgaben für die beiden Fahrzeuge und den Salz-, Solestreuer jedoch erst im Wirtschaftsjahr 2022 kassenwirksam.

### Abgerechnete Leistungsstunden

Die abgerufenen und abgerechneten Leistungen haben sich wie folgt entwickelt:

	2021 h	2020 h
Personalstunden	38.386	37.566
Kehrmaschine	955	867
Fahrzeuge	1.498	1.768
Geräte	4.862	4.687

### Kreditaufnahmen

Für das Jahr 2021 war eine Kreditermächtigung in Höhe von 110.000 € vorhanden. Im Wirtschaftsjahr selbst und bis zur Jahresabschlusserstellung wurde diese jedoch noch nicht für eine Kreditaufnahme genutzt. Dies insbesondere, da eine Kassenwirksamkeit der Investitionen erst in 2022 erfolgte.

Lahnstein, Dezember 2022



Thomas Becher  
Kaufm. (Erster) Werkleiter

---

# Lagebericht 2021

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 31.12.2021 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 Didierstraße 21 c untergebracht. Es werden keine weiteren Liegenschaften durch den Betriebszweig für seine Aufgaben unterhalten.

### 1.2 Personaleinsatz

Im Betriebsbereich Park und Garten sind 9 Mitarbeiter, in den Handwerkergruppen 8 Mitarbeiter, bei den Handkehrern 2 Mitarbeiter und für die sonstigen Arbeiten 11 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 2021 weist zum 31.12.2021 einen Verlust in Höhe von 13.992,62 € gegenüber einer Verlustplanung von 97.050 € aus. Verschiedene Veränderungen gegenüber der Wirtschaftsplanung haben zu der Ergebnisverbesserung geführt. Höhere Erträge (+126.000 €) und geringere Personalaufwendungen (-97.000 €) sind insoweit zu nennen. Gleichzeitig kam es jedoch auch zu einem gestiegenen Materialaufwand (+94.000 €) und höheren Abschreibungen (+31.000 €) sowie sonstigen Aufwendungen (+18.000 €).

**2.1 Mit dem Wirtschaftsplan 2021 ergibt sich folgender Vergleich:**

	<b>Wirtschaftsplan 2021</b>	<b>Ergebnis</b>
	<b>T €</b>	<b>T €</b>
Erlöse/Erträge	2.216	2.342
Aufwendungen	-2.313	-2.356
	<b>-97</b>	<b>-14</b>

## 2.2. Verlustausgleich durch den Haushalt der Stadt

Ein Verlustausgleich durch den städtischen Haushalt ist nicht erforderlich, da eine Verrechnung mit dem bestehenden Gewinnvortrag erfolgen kann.

## 2.3. Vermögensplan

	<b>Wirtschaftsplan 2021</b>	<b>Ergebnis</b>
<b>Einnahmen</b>		
Abschreibungen	204.400 €	234.854,17 €
Veräußerung	9.000 €	1.559,50 €
Kreditaufnahme	110.000 €	0,00 €
Verringerung Nettoumlaufvermögen	55.950 €	0,00 €
Jahresgewinn	0 €	0,00 €
	<b>379.350 €</b>	<b>236.413,67 €</b>
<b>Ausgaben</b>		
Investitionen	112.000 €	12.679,17 €
Tilgung von Krediten	59.800 €	43.756,01 €
Auflösung Investitionszuwendung	110.500 €	111.209,78 €
Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0,00 €	54.776,09 €
Jahresverlust	97.050 €	13.992,62 €
	<b>379.350 €</b>	<b>236.413,67 €</b>

Die vorgesehenen Investitionen wurden vollständig beauftragt. Wegen langer Lieferzeiten war eine Kassenwirksamkeit für die beiden beschafften Fahrzeuge und den Salz- und Solestreuer jedoch erst im Jahr 2022 gegeben.

## Ergebnisentwicklung

<b>Jahr</b>	<b>Erträge</b>	<b>Ergebnis</b>
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 €
2021	2.341.615,00 €	- 13.992,62 €

Vermögenslage

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

Saldo 01.01.2021	3.981 T€
+ Zugang	13 T€
- Anlageabgänge	0 T€
- Abschreibungen/Wertberichtigungen	235 T€
Saldo 31.12.2021	<u>3.759 T€</u>

Die Forderungen an den Einrichtungsträger belaufen sich auf 704.381,43 €.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 4.897,86 €.

Das Gesamtvermögen verminderte sich um 309.778,01 T€.

Saldo 01.01.2021	4.784 T€
Veränderung Anlagevermögen	-222 T€
Veränderung Umlaufvermögen	<u>-88 T€</u>
Saldo 31.12.2021	<u>4.474 T€</u>

Kassenbestand

Die bei der Stadtkasse geführte Sonderkasse der Einrichtung Baubetriebshof weist per 31.12.2021 einen Bestand von 408.988,05 € aus.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Zum Bilanzstichtag besteht ein Schuldenstand in Höhe von 903.324,87 €.

Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

Datum	Bestand
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 €
31.12.2021	903.324,87 €

Die Veränderung des Gesamtkreditbestandes im Berichtsjahr resultiert aus den Tilgungsleistungen in Höhe von 43.756,01 €.

### 3. Lage der Einrichtung

Erwartungsgemäß ist das Ergebnis besser ausgefallen. Verschiedene Faktoren sind hierfür maßgeblich. Höhere Erträge zeigen, dass u.a. die Produktivstunden des Baubetriebshofs zugenommen haben.

Gleichzeitig waren aber auch leider viele Reparaturen an Fahrzeugen zu verzeichnen, die in diesem Umfang nicht eingeplant waren. Insbesondere hat dies die Sonderfahrzeuge, wie Kehrmaschine, Multicar, LKW mit Ladekran und Traktor betroffen. Darüber hinaus ist für die Abdichtung des Daches beim Baubetriebshof ein nicht eingeplanter Aufwand entstanden.

Dies berücksichtigend ist der Baubetriebshof jedoch so aufgestellt, dass generell von ausgeglichenen Ergebnissen ausgegangen werden kann. Seiner Aufgabenstellung wird der Baubetriebshof grundsätzlich gerecht, wenn es auch weiterer Bemühungen bedarf, um die Arbeitsqualität und das Erscheinungsbild der Stadt Lahnstein noch weiter zu verbessern.

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

Durch die Umstellung des Rechnungswesens auf die Finanzsoftware AB-Data und die damit einhergehende Vereinheitlichung innerhalb der Gesamtverwaltung ist eine wichtige Voraussetzung geschaffen, um im nächsten Schritt eine Digitalisierung der Auftragsverwaltung und Leistungserfassung vornehmen zu können.

Unter Einbeziehung der verschiedenen Arbeitsorte werden so detailliertere Daten zusammengetragen, deren Auswertung für einen effizienteren und qualitativ besseren Arbeitseinsatz des Baubetriebshofs genutzt werden kann. Dies bezieht sich insbesondere auf den Bereich der Grünflächenpflege.

Es ist jedoch davon auszugehen, dass die in 2022 enorm gestiegenen Material- und Energiekosten auch in Zukunft vorherrschen werden und den Baubetriebshof dauerhaft belasten. Diese Preissteigerungen werden daher an die Auftraggeber weiterzugeben sein.

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

Die in 2021 durchgeführten Fahrzeug- und Streugerätebeschaffungen führten nicht mehr zu Lieferungen in 2021. Dementsprechend gering sind die Investitionszahlungen, die sich somit nach 2022 verlagert haben.

Lahnstein, Dezember 2022



Thomas Becher

Kaufm. (Erster) Werkleiter