

Jahresabschluss 2024
des Betriebszweiges **Baubetriebshof** des
Eigenbetriebs Wirtschaftsbetriebe Lahnstein – WBL

Inhaltsverzeichnis

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

Allgemeines

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

Abwasserbeseitigung,
Bäderbetriebe,
Baubetriebshof,
und Bestattungswesen.

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

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

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

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

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

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

Bilanz zum 31.12.2024

Aktivseite

Passivseite

			Stand	Stand				Stand	Stand
	€	€	31.12.2024	31.12.2023		€	€	31.12.2024	31.12.2023
A. Anlagevermögen			€	€	A. Eigenkapital	€			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					I. Stammkapital	511.292,00			511.292,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	15.455,41			16.029,47	II. Allgemeine Rücklage	365.896,87			365.896,87
II. Sachanlagen					III. Gewinnvortrag	-40.037,21			-10.290,64
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.957.456,74			3.100.923,30	<u>Jahresgewinn (+) / -verlust (-)</u>	-166.339,09			-29.746,57
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.620,68			44.882,37	Summe Eigenkapital	670.812,57	670.812,57		837.151,66
3. Fuhrpark	378.203,49			387.981,57	B. Empfangene Ertragszuschüsse				
4. Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	0,00			0,00	1. Zuweisung Land	1.897.148,07			1.994.830,72
	<u>3.379.280,91</u>	<u>3.379.280,91</u>		<u>3.533.787,24</u>	2. Investitionsanteil FFW	98.170,39			111.697,52
Summe Anlagevermögen	<u>3.394.736,32</u>	<u>3.394.736,32</u>		<u>3.549.816,71</u>		<u>1.995.318,46</u>	<u>1.995.318,46</u>		<u>2.106.528,24</u>
B. Umlaufvermögen					C. Sonstige Rückstellungen		97.140,00		87.870,00
I. Vorräte					D. Verbindlichkeiten				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	8.900,00			9.470,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	872.590,71			918.280,53
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.509,17			20.909,42
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	0,00			0,00	3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	102.526,07			88.208,25
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	361.260,66			503.492,79	4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00			5.000,00
3. Sonstige Forderungen	0,00			1.168,60	Summe Verbindlichkeiten	<u>1.001.625,95</u>	<u>1.001.625,95</u>		<u>1.032.398,20</u>
	<u>361.260,66</u>	<u>361.260,66</u>		<u>504.661,39</u>					
Summe Umlaufvermögen	<u>370.160,66</u>	<u>370.160,66</u>		<u>514.131,39</u>					
			<u>3.764.896,98</u>	<u>4.063.948,10</u>				<u>3.764.896,98</u>	<u>4.063.948,10</u>

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.349.057,39	2.340.134,74
2. Sonstige betriebl. Erträge	<u>144.258,11</u>	<u>149.964,39</u>
	2.493.315,50	2.490.099,13
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	102.381,01	96.610,26
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>198.554,21</u>	165.923,86
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.471.391,51	1.390.194,43
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung		396.073,00
- davon für Altersversorgung 106.277,88 €	<u>433.565,15</u>	
	1.904.956,66	
5. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	228.289,39	233.403,20
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	192.949,24	203.619,28
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	<u>31.276,78</u>	<u>32.725,61</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-165.091,79	-28.450,51
10. Sonstige Steuern	<u>1.247,30</u>	<u>1.296,06</u>
11. Jahresgewinn / -verlust	-166.339,09	-29.746,57
12. Verlustübernahme durch den Einrichtungsträger	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>-166.339,09</u>	<u>-29.746,57</u>

Anhang Baubetriebshof 2024 (§ 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 2024 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 2024

	Anschaffungskosten/Herstellungskosten				Abschreibung / Wertberichtigung				Restbuchwert		Kennzahlen	
	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2024	Anfangsbestand 01.01.2024	Zugang	Abgang	Endstand 31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	Abschrei- bungssatz %	Rest- buchwert %
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
EDV-Programme	11.823,61	0,00	0,00	11.823,61	11.820,11	0,00	0,00	11.820,11	3,50	3,50	0,0	0,0
Baukostenzuschuss Werkstatt Geb.4	22.904,84	0,00	0,00	22.904,84	6.878,87	574,06	0,00	7.452,93	15.451,91	16.025,97	2,5	67,5
	34.728,45	0,00	0,00	34.728,45	18.698,98	574,06	0,00	19.273,04	15.455,41	16.029,47	1,7	44,5
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten												
Nord												
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	70.294,55	0,00	0,00	70.294,55	4,00	4,00	0,0	0,0
Gebäude (Nord)	16.493,76	0,00	0,00	16.493,76	16.492,76	0,00	0,00	16.492,76	1,00	1,00	0,0	0,0
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	91.641,59	0,00	0,00	91.641,59	126.184,61	126.184,61	0,0	57,9
Didierstraße 21c												
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	956.730,60	0,00	0,00	956.730,60	286.750,29	24.089,91	0,00	310.840,20	645.890,40	669.980,31	2,5	67,5
Geb.17 Werkstätten	1.587.287,82	0,00	0,00	1.587.287,82	475.445,01	39.926,35	0,00	515.371,36	1.071.916,46	1.111.842,81	2,5	67,5
Geb.17a Archiv	27.282,14	0,00	0,00	27.282,14	8.158,87	683,87	0,00	8.842,74	18.439,40	19.123,27	2,5	67,6
Geb.27 Gärtnerei	197.086,90	0,00	0,00	197.086,90	59.152,74	4.940,92	0,00	64.093,66	132.993,24	137.934,16	2,5	67,5
Garagen	12.894,74	0,00	0,00	12.894,74	3.867,47	323,37	0,00	4.190,84	8.703,90	9.027,27	2,5	67,5
Carport	95.452,13	0,00	0,00	95.452,13	76.598,40	6.464,13	0,00	83.062,53	12.389,60	18.853,73	6,8	13,0
Schüttboxen	297.608,28	0,00	0,00	297.608,28	142.820,98	11.959,35	0,00	154.780,33	142.827,95	154.787,30	4,0	48,0
Außenanlagen	1.102.783,08	0,00	0,00	1.102.783,08	655.549,40	55.078,66	0,00	710.628,06	392.155,02	447.233,68	5,0	35,6
	4.683.081,85	0,00	0,00	4.683.081,85	1.708.343,16	143.466,56	0,00	1.851.809,72	2.831.272,13	2.974.738,69	3,1	60,5
	4.900.908,05	0,00	0,00	4.900.908,05	1.799.984,75	143.466,56	0,00	1.943.451,31	2.957.456,74	3.100.923,30	2,9	60,3
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung												
Verwaltung	11.216,30	0,00	0,00	11.216,30	8.972,12	395,68	0,00	9.367,80	1.848,50	2.244,18	3,5	16,5
Baubetriebshof	341.973,84	3.428,80	0,00	345.402,64	304.919,73	9.692,67	0,00	314.612,40	30.790,24	37.054,11	2,8	8,9
Gartenbau	75.646,12	9.591,78	1.353,37	83.884,53	70.062,04	4.192,42	1.351,87	72.902,59	10.981,94	5.584,08	5,0	13,1
Fahrzeuge	1.186.687,55	60.189,92	0,00	1.246.877,47	798.705,98	69.968,00	0,00	868.673,98	378.203,49	387.981,57	5,6	30,3
	1.615.523,81	73.210,50	1.353,37	1.687.380,94	1.182.659,87	84.248,77	1.351,87	1.265.556,77	421.824,17	432.863,94	5,0	25
Insgesamt	6.551.160,31	73.210,50	1.353,37	6.623.017,44	3.001.343,60	228.289,39	1.351,87	3.228.281,12	3.394.736,32	3.549.816,71	3,4	51,3

Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Entwicklung:

Stand 31.12.2023	16.029,47 €
Abschreibung	- 574,06 €
Stand 31.12.2024	15.455,41 €

Zu Abschreibung

Methode: linear

Sätze: Software 33,33 %

Sachanlagen

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

	Stand 31.12.2023 €	Zugang €	Abgang €	Abschreibung €	Abschreibung Abgang €	Stand 31.12.2024 €
<u>Süd/Nord</u>						
Grund u. Boden	126.176,61	0,00	0,00	0,00	0,00	126.176,61
Betriebsgebäude	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00
Wohngebäude	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
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	669.980,31	0,00	0,00	24.089,91	0,00	645.890,40
Geb.17 Werkstätten	1.111.842,81	0,00	0,00	39.926,35	0,00	1.071.916,46
Geb.17a Archiv	19.123,27	0,00	0,00	683,87	0,00	18.439,40
Geb.27 Gärtnerei	137.934,16	0,00	0,00	4.940,92	0,00	132.993,24
Garagen	9.027,27	0,00	0,00	323,37	0,00	8.703,90
Carport	18.853,73	0,00	0,00	6.464,13	0,00	12.389,60
9 Schüttboxen	154.787,30	0,00	0,00	11.959,35	0,00	142.827,95
Außenanlagen	447.233,68	0,00	0,00	55.078,66	0,00	392.155,02
Insgesamt	3.100.923,30	0,00	0,00	143.466,56	0,00	2.957.456,74

Keine Sachanlagen - Zugänge bzw. - Abgänge in 2024

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 31.12.2023 €	Zugang €	Abgang €	Abschreibung €	Abschreibung Abgang €	Stand 31.12.2024 €
Verwaltung	2.244,18	0,00	0,00	395,68	0,00	1.848,50
Baubetriebshof	37.054,11	3.428,80	0,00	9.692,67	0,00	30.790,24
Gärtner	5.584,08	9.591,78	1.353,37	4.192,42	1.351,87	10.981,94
Fahrzeuge	387.981,57	60.189,92	0,00	69.968,00	0,00	378.203,49
Insgesamt	432.863,94	73.210,50	1.353,37	84.248,77	1.351,87	421.824,17

Zu Zugang

Baubetriebshof

Akku-Geradeschleifer	272,95 €
Akku-Kreissäge	282,23 €
2 Stehleiter Alu	496,51 €
Akku-Stichsäge	293,02 €
Parallel-Schraubstock	432,85 €
Auffangwanne (m. Pumpsystem)	342,73 €
Teilereiniger m. elektr. Fassungspumpe	597,26 €
Schwingschleifer	494,34 €
Hammerbohrer	216,91 €
	<hr/>
	3.428,80 €

Gärtner

2 Blasgeräte Stihl	866,83 €
Heckenschere Stihl	332,37 €
Heckenschneider Stihl	395,34 €
Pellenc Schere	1.500,00 €
2 Rasenmäher Sabo	3.863,96 €
2 Rasenmäher Stihl	2.633,28 €
	<hr/>
	9.591,78 €

Fahrzeuge

Mähtraktor Iseki	24.826,97 €
Anhänger Hochlader	4.113,54 €
Streugerät Aebi	31.249,41 €
	<hr/>
	60.189,92 €

Zu Abgang

Baubetriebshof

Keine Abgänge in 2024

0,00 €

Gärtner

Rasenmäher Sabo
Blasgerät Stihl

1.033,83 €

319,54 €

1.353,37 €

Fahrzeug

Keine Abgänge in 2024

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	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

		31.12.2024	31.12.2023
	€	€	€
<u>1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</u>		0,00	0,00
<u>2. Forderungen an den Einrichtungsträger</u>			
<u>Leistungsabrechnungen</u>			
Verwaltungssteuerung u. Gremien	383,04		
Unterhaltung Gemeindestraßen	128.581,00		
Reinigung öffentlicher Straßen und Plätze	50.990,66		
Sonstige zentrale Dienste	1.580,50		
Stadthalle	1.106,00		
Wirtschaftsförderung	12.094,00		
Kommunale Sportstätten	1.664,25		
Schulen	3.150,00		
Tageseinrichtg. f. Kinder / Kiga	3.534,00		
Nichtwissenschaftl. Museen, Archiv	490,00		
Unterhaltung Spielplätze	18.096,50		
Park und Garten	19.182,00		
Parkeinrichtungen	3.164,00		
Heimat- u. sonst. Kulturpflege	385,00		
Mehrzweckhalle Friedrichsseggen	420,00		
Grundstücks- u. Gebäudemanagement	4.704,00		
Kommunale Forstwirtschaft	112,00		
Brand-, Katastrophenschutz	1.625,50		
Denkmalschutz und -pflege	158,00		
Verkehrslenkung	112,00		
Theater, Burgspiele, NSH, Lahneck L.	532,00		
Sicherheit und Ordnung	1.022,00	253.086,45	221.333,11
<u>Eigenbetriebe</u>			
Betriebszweig Abwasserbeseitigung	5.363,75		
Betriebszweig Bäderbetriebe	5.213,62		
Betriebszweig Bestattungswesen	32.616,37	43.193,74	62.145,10
Nebenkosten Fachbereich 4 (2024)	1.620,39		
Nebenkosten FFW (2024)	4.521,35		
Rückzahlung Verrechnung Miete Bauamt	600,00		
Erstattung Benzin EMS SL 31	1.381,28		
Containerabrechnung III+IV/2024	24.364,21		
Sitzungsgelder (Verrechnung 2021)	-225,00		
Sonderkasse Stand 31.12.2024	32.718,24	64.980,47	220.014,58
		361.260,66	503.492,79
<u>3. Sonstige Forderungen</u>		0,00	1.168,60
		361.260,66	504.661,39

Passivseite

Eigenkapital

Zusammensetzung und Entwicklung

	Stand 31.12.2023	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.2024
	€	€	€	€
Stammkapital	511.292,00	0,00	0,00	511.292,00
Allgemeine Rücklage	365.896,87	0,00	0,00	365.896,87
Gewinnvortrag	-10.290,64	-29.746,57	0,00	-40.037,21
Jahresgewinn/ -verlust	-29.746,57	-166.339,09	-29.746,57	-166.339,09
	837.151,66	-196.085,66	-29.746,57	670.812,57

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	- 166.339,09 €
Verlustübernahme/Zuschuss durch den Einrichtungsträger	0,00 €
Entnahme (+) aus der / Zuführung (-) zur Allgemeinen Rücklage	0,00 €
	<u>- 166.339,09 €</u>

Ausgabewirksamer Verlust:

Ermittlung wie folgt:

Jahresergebnis	- 166.339,09 €
+ Aufwand, der nicht zu Ausgaben führt:	
Abschreibungen	228.289,39 €
Abgangsverlust / Anlagevermögen	1,50 €
- Ausgaben, die keine laufenden Aufwendungen sind:	
Erlöse aus Abgang / Anlagevermögen	0,00 €
Planmäßige Darlehenstilgung	<u>45.689,82 €</u>
	<u>16.261,98 €</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				Auflösung				Restbuchwert	
	Stand	Zugang	Abgang	Stand	Stand	Zugang	Abgang	Stand	31.12.2024	31.12.2023
	31.12.2023			31.12.2024	31.12.2023			31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
24.05.2011	699.728,02	0,00	0,00	699.728,02	258.986,28	21.582,19	0,00	280.568,47	419.159,55	440.741,74
25.07.2011	621.287,87	0,00	0,00	621.287,87	229.953,72	19.162,81	0,00	249.116,53	372.171,34	391.334,15
15.09.2011	562.914,51	0,00	0,00	562.914,51	208.348,32	17.362,36	0,00	225.710,68	337.203,83	354.566,19
02.11.2011	128.781,65	0,00	0,00	128.781,65	47.665,20	3.972,10	0,00	51.637,30	77.144,35	81.116,45
30.11.2011	413.770,62	0,00	0,00	413.770,62	153.146,52	12.762,21	0,00	165.908,73	247.861,89	260.624,10
15.12.2011	579.529,26	0,00	0,00	579.529,26	214.497,84	17.874,82	0,00	232.372,66	347.156,60	365.031,42
15.12.2011	46.781,81	0,00	0,00	46.781,81	17.315,04	1.442,92	0,00	18.757,96	28.023,85	29.466,77
07.01.2012	114.228,78	0,00	0,00	114.228,78	42.278,88	3.523,24	0,00	45.802,12	68.426,66	71.949,90
	3.167.022,52	0,00	0,00	3.167.022,52	1.172.191,80	97.682,65	0,00	1.269.874,45	1.897.148,07	1.994.830,72

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	31.12.2024	31.12.2023
	31.12.2023			31.12.2024	31.12.2023			31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
31.12.2011	266.571,55	0,00	0,00	266.571,55	158.279,32	13.159,29	0,00	171.438,61	95.132,94	108.292,23
31.12.2012	7.451,53	0,00	0,00	7.451,53	4.046,24	367,84	0,00	4.414,08	3.037,45	3.405,29
	274.023,08	0,00	0,00	274.023,08	162.325,56	13.527,13	0,00	175.852,69	98.170,39	111.697,52

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 31.12.2023	Inanspruchnahme/ Auflösung (A)	Zuführung	Stand 31.12.2024
	€	€	€	€
Urlaubsansprüche	52.130,00	52.130,00	59.950,00	59.950,00
Überstunden	26.740,00	26.740,00	28.190,00	28.190,00
ausst. Rechnungen	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Insgesamt	87.870,00	87.870,00	97.140,00	97.140,00

Zu Urlaubsansprüche

Die Mitarbeiter hatten zum Bilanzstichtag noch Anspruch auf Gewährung von 242 Urlaubstagen (Vorjahr: 226). 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 848 Überstunden aus dem abgelaufenen Wirtschaftsjahr (Vorjahr: 908). 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 31.12.2024

	Gesamt 2024	mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu einem Jahr	mehr als einem Jahr	mehr als fünf Jahren
	€	€	€	€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	872.590,71	0,00	872.590,71	872.590,71
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.509,17	26.509,17	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	102.526,07	102.526,07	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	1.001.625,95	129.035,24	872.590,71	872.590,71

Zu Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Siehe nachfolgende Zusammensetzung und Entwicklung der Darlehen bei Kreditinstituten.

Zusammenstellung und Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Darlehensgeber	Darlehen Nr.	Stand 01.01.2024	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2024	Zinsen 2024	Zinsbindungsfrist	Tilgung	Ende der Laufzeit	Schuld- urkunde	
		€	€	€	€	%	€	Datum	%	Datum	Datum
Einrichtungsträger anteilig											
<u>Didierstraße 21c</u>											
<u>DG Hyp. Bank Hamburg</u> 302 352 20 19	31513.40001	307.390,15	0,00	18.220,62	289.169,53	4,12	12.394,42	30.03.2037	2	30.03.2037	16.10.2009
<u>Landesbank Baden-Württemberg</u> 611 676 176	31543.40001	255.693,36	0,00	12.845,91	242.847,45	3,85	9.660,21	30.03.2039	2	30.03.2039	23.12.2010
<u>Landesbank Baden-Württemberg</u> 612 034 925	31543.40000	106.522,42	0,00	4.493,69	102.028,73	3,13	3.281,75	30.12.2041	2	30.12.2041	01.12.2011
<u>Zentr. Versorgungswerk f. d. Dachdeckerhandw.</u>	31613.40000	151.709,32	0,00	7.000,64	144.708,68	2,00	2.999,36	30.06.2042		30.06.2042	13.12.2016
<u>Deutsche Kreditbank AG</u> 6714213664	31613.40000	96.965,28	0,00	3.128,96	93.836,32	3,07	2.941,04	30.12.2032	3	30.12.2032	
Summe Gesamt		918.280,53	0,00	45.689,82	872.590,71		31.276,78				

Zu Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die nachfolgend aufgelisteten Rechnungen lagen zum Ende des Wirtschaftsjahres oftmals noch nicht vor, obwohl die Leistungserbringung dem Wirtschaftsjahr 2024 zuzurechnen war. Eine Begleichung ist in allen Fällen zu Beginn 2025 erfolgt, wie sich aus dem Erledigungsvermerk auch ergibt.

			<u>erledigt</u>
SVLGF	Berufsgenossenschaft Beitragsnachzlg.	1.295,96 €	15.09.2025
EVM	Jahresverbrauch	2.297,71 €	27.01.2025
EVM	Wasserstandrohr 09-12/2024	62,09 €	04.02.2025
EVM	Wasserstandrohr 09-12/2024	6,01 €	07.02.2025
EVM	Wasserstandrohr 01-12/2024	-58,03 €	24.06.2025
EVM	Wasserstandrohr 01-12/2024	-5,62 €	24.06.2025
Remondis	Behältermiete 12/24	47,60 €	17.01.2025
RLK-Abfallwirtschaft	Containerleerung 10+12/2024	4.629,52 €	27.01.2025
Prangenberg	Reparatur Geb. 17 u. 27	450,30 €	23.01.2025
Schnack GmbH	Gaswartung / Sanitärwartung	821,10 €	21.01.2025
Schnack GmbH	Wartung Sanitär Heizung	476,00 €	21.01.2025
Schnack GmbH	Instandsetzung Heizung Geb. 17	5.512,20 €	21.01.2025
Ing. Camphausen	Reparatur Lüftungstechnik	238,00 €	22.01.2025
Mittelrheinlabor	Kontrollproben Trinkwasser	145,18 €	14.01.2025
Prior & Peußner	Unterhaltsreinigung 12/2024	766,42 €	10.01.2025
Aebi Schmidt	Überprüfung Kehrmaschine	1.774,05 €	09.01.2025
Aebi Schmidt	Überprüfung Multigo 150	1.317,45 €	09.01.2025
Kürzinger	KFZ-Schild	12,95 €	21.01.2025
Globus	Reparatur-Harz, Glasfasergew.	24,98 €	03.01.2025
CWA	Gutschrift Retoure Radträger	-111,50 €	17.06.2025
Couche-Tard	Benzin / Diesel 12/24	1.339,11 €	08.01.2025
Dötsch	Renolit	63,52 €	14.01.2025
Couche-Tard	Benzin / Diesel 09/24	1.556,17 €	07.02.2025
Couche-Tard	Benzin / Diesel 12/24	1.254,49 €	15.01.2025
Holzcentr. Burkard	Bandsäge (6 Stück)	321,30 €	18.01.2025
Mebus	Überprüfung Stihl Trennschleifer	52,03 €	02.01.2025
Mebus	Lifter Stromerzeuger	54,76 €	03.01.2025
Mebus	Kontrolle Stihl Kombimotor	127,23 €	03.01.2025
Mebus	UVV-Prüfung Stihl MS Kettensäge	280,58 €	02.01.2025
Mebus	Überprüfung Stihl Freischneider	92,69 €	02.01.2025
Würth	Ausblaspistole Druckluftzubehör, etc.	188,34 €	05.01.2025
Würth	Putzlappen	71,56 €	03.01.2025
Globus	Argon	52,49 €	17.01.2025
Würth	Allzweckdübel, Holzschrauben	37,70 €	03.01.2025
König	Entgrateradapter	80,42 €	29.01.2025
Würth	Pinsel	82,17 €	12.01.2025
Gärtnereinkauf	Baumsäge, Saalbesen	113,29 €	03.01.2025
Dötsch	Absondan Plus	840,02 €	14.01.2025
Würth	Rückgabe Sicherheitsschuhe	-43,51 €	09.01.2025
Z&K	Rückgabe Bundhose, Fleecejacke	-143,81 €	21.11.2025
Telekom	12/24 Handy BHH	40,09 €	20.01.2025
ARD ZDF	Rundfunkbeitrag IV/24	110,16 €	14.01.2025
Hauptzollamt	KFZ-Steuer 2023/24 EMS 210 / 234	236,00 €	20.01.2025
		26.509,17 €	

Zu Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Lohn und Gehalt 12/2024	0,00	0,00
Beihilfen 12/2024	439,00	537,60
Erstattung Verdienstaufschlag	0,00	-1.659,91
Weiterberechnung Aspen, Fahrzeug EMS SL 31	- 1.139,00	-540,11
Ausbaubeitrag „Didierstraße“	0,00	2.606,75
Nachzahlung Versicherungen 2024	2.353,37	456,82
Sitzungsgelder 2024	330,63	350,57
Nebenkostenabrechnung Didierstr. 2024	30.297,02	22.017,42
Andere Wirtschaftsbetriebe	70.245,05	64.439,11
	<u>102.526,07</u>	<u>88.208,25</u>

D. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Zusammensetzung Leistungen für die Stadt Lahnstein:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
<u>Andere Betriebszweige</u>		
Abwasserbeseitigung	38.747,75	59.687,50
Bäderbetriebe	75.873,00	43.198,50
Bestattungswesen	88.640,35	61.119,20
Summe - 1 -	203.261,10	164.005,20
<u>Haushalt</u>		
1110 Verwaltungssteuerung u. Gremien	747,04	2.611,28
1144 EDV, TUI Techn. Info-Verarbeitung.	0,00	0,00
1145 sonstige zentrale Dienste	2.560,50	5.474,00
1190 Rechtsamt	0,00	84,00
1120 Personalamt	280,00	224,00
1210 Statistik u. Wahlen	7.907,20	0,00
2520 nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen	2.279,75	3.458,00
2610 Theater (NSH, Burgspiele)	11.507,00	3.492,00
2620 Musikpflege Lahneck Live usw.	2.558,50	2.955,75
2720 Bücherei	56,00	70,00
2810 Heimat- u. sonstige Kulturpflege	32.140,05	37.077,25
2911 Förderung v. Kirchengemeinden	0,00	1.457,75
5110 Räuml. Planungs- u. Entwickl.	0,00	0,00
5512 Kur- u. Heilwald/sonst. Erholungseinr.	858,75	10.616,63
5710 Wirtschaftsförderung	18.219,00	15.082,30
5731 Stadthalle	7.376,88	5.192,00
5732 Allgemeine kommunale Einrichtungen	490,00	1.098,75
5733 Mehrzweckhalle Friedrichsseggen	3.430,00	3.038,00
5750 Tourismusförderung	5.110,00	10.734,90
1141 Zentrales Grundstücks- u. Gebäudemanagement	32.959,84	38.688,81
1142 Liegenschaften	1.148,00	1.500,50
1162 Zahlungsabwicklung	0,00	0,00
1181 Prüfung	0,00	0,00
5551 Kommunale Forstwirtschaft	3.241,50	3.957,10
2111 Schillerschule	8.943,00	6.471,50
2112 Goethe-Schule	13.930,75	7.970,25
2113 Schule Friedrichsseggen	9.018,00	20.750,00
2114 Sporthalle Goethe-Schule	3.990,00	462,00
2115 Außensportanlage Goethe-Schule	0,00	2.002,00
2116 Rhein-Lahn-Halle	532,00	665,75
3131 Sozialamt allg. / Hilfe für Asylbewerber	0,00	0,00
3650 Tageseinrichtungen für Kinder	51.560,98	50.305,22
3661 Einrichtungen d. Jugendarbeit (JUKZ)	2.758,00	5.138,00
4241 Kommunale Sportstätten	7.677,75	5.872,99
3662 Kinderspiel- und Bolzplätze	118.741,63	99.681,83
5211 Bauaufsicht	0,00	0,00
5230 Denkmalschutz und -pflege	3.434,00	9.238,00
5410 Gemeindestraßen	717.681,06	726.858,26
5420 Kreisstraße	0,00	24.181,75
Zwischensumme	1.071.137,18	1.106.410,57

Übertrag	1.071.137,18	1.106.410,57
5430 Landesstraßen	0,00	0,00
5450 Straßenreinigung/Winterdienst	532.363,79	500.810,59
5460 Parkeinrichtungen	47.385,25	51.472,75
5510 Öffentliches Grün/Landschaftsbau	392.429,75	478.237,88
5521 Gewässerunterhaltung	0,00	294,00
1221 Sicherheit und Ordnung	4.298,00	3.836,00
1231 Verkehrslenkung	112,00	1.540,00
1260 Brandschutz	22.821,05	12.865,65
Summe - 2 -	2.070.547,02	2.155.467,44
 <u>Sonstige Erlöse</u>		
Container-Leerung und Beladung (Erlöse in den Umsatzerlösen enthalten)	52.580,04	0,00
Summe - 3 -	52.580,04	0,00
 <u>Nebenerlöse Baubetriebshof Didierstraße</u>		
<u>Mieteinnahmen</u>		
FB 3	3.900,00	3.900,00
Abwasserbeseitigung	800,00	800,00
Bäderbetriebe	400,00	400,00
Bestattungswesen	400,00	400,00
Rückerstattung Miete	300,00	300,00
 <u>Nebenkosten</u>		
FB 3	4.521,35	4.212,45
Feuerwehr	1.620,39	1.099,10
Abwasserbeseitigung	5.363,75	4.775,27
Bäderbetriebe	2.681,87	2.387,64
Bestattungswesen	2.681,87	2.387,64
Summe - 4 -	22.669,23	20.662,10
Gesamtsumme	2.349.057,39	2.340.134,74

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>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	4.710,00
Erlöse Abgang AV / Verkaufserlöse	0,00	3.999,50
Erstattung Versicherungen	874,81	5.125,78
Auflösung Zuweisung Land / Ertragszuschuss Feuerwehr	111.209,78	111.209,78
Lohnkostenzuschuss/Erstattung	30.159,60	22.932,00
Sonst., periodenfremde Erträge	2.013,92	1.987,33
	144.258,11	149.964,39

3. Materialaufwand

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	102.381,01	96.610,26
Aufwendungen für bezogene Leistungen	198.554,21	165.923,86
	300.935,22	262.534,12

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

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Material / Ersatzteile	25.154,66	25.903,51
Kraftstoffe / Schmierstoffe	44.135,89	45.425,65
Gas	17.610,25	17.341,86
Strom	10.412,04	4.068,60
Wasser	3.986,16	2.572,25
Reinigungsbedarf	1.082,01	1.298,39
	102.381,01	96.610,26

Aufwendungen für bezogene Leistungen

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Abfallentsorgung	51.040,50	53.359,25
Fahrzeugreparaturen	93.841,99	72.237,22
Nebenkosten	9.197,04	8.993,64
Unterhaltung Gebäude, BGA	44.474,68	31.333,75
	198.554,21	165.923,86

4. Personalaufwand

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Löhne und Gehälter	1.471.391,51	1.390.194,43
Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	433.565,15	396.073,00
- davon f. Altersversorgung	(106.277,88)	(98.109,32)
	1.904.956,66	1.786.267,43

Löhne und Gehälter

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Entgelte Beschäftigte	1.462.121,51	1.390.194,43
Rückstellungen, Urlaubsanspruch und Überstundenabgeltung	9.270,00	0,00
	1.471.391,51	1.390.194,43

Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Soziale Abgaben	317.580,04	288.079,13
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	106.277,88	98.109,32
Berufsgenossenschaftsbeiträge	7.335,74	7.549,72
Beihilfen	2.371,49	2.334,83
	433.565,15	396.073,00

5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
AfA	228.289,39	233.403,20

Siehe hierzu auch den detaillierten Anlagennachweis auf Seite 9.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Zusammensetzung:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Verwaltungskostenbeitrag	117.000,00	117.000,00
Verwaltungsaufwand	50.528,39	48.530,59
Betriebsaufwand	24.829,24	37.863,69
periodenfremder Aufwand	591,61	225,00
	192.949,24	203.619,28

Verwaltungsaufwand

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Anteilige Weiterberechnung Versicherungsbeiträge durch den Einrichtungsträger	20.853,37	18.956,82
Fahrzeugversicherung	19.955,88	18.577,06
Bürobedarf / Kopierkosten	1.211,46	3.117,80
Niederschlagswasserbeitrag	5.652,14	5.683,46
Beiträge	900,00	900,00
Gebäudeversicherungen	955,37	896,41
Öffentlichkeitsarbeiten	669,54	0,00
Sitzungsgelder, sonstige	330,63	399,04
	50.528,39	48.530,59

Betriebsaufwand

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Datenverarbeitung	4.312,95	4.865,48
Telefon	478,83	472,24
Dienst- und Schutzkleidung, Gesundheitsvorsorge	11.013,11	14.425,78
Reisekosten, KM - Geld	2.965,84	3.363,03
Aufwendungen für Schadensfälle	438,90	2.352,28
Miete für Fahrzeuge / Leasing	1.892,64	5.262,10
Fortbildung	2.981,85	2.977,79
Dienstwagen Einrichtgstr.	100,00	100,00
Sonstg. Betriebsaufwand	643,62	456,64
Verluste a. Anlagenabg.	1,50	3.588,35
	24.829,24	37.863,69

periodenfremder Aufwand

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Aufwand / Berichtigung für frühere Jahre	591,61	225,00

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Zinsen Sonderkasse v. Stadt / Sonstige	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Darlehenszinsen	31.276,78	32.725,61
Zinsen an den Einrichtungsträger	0,00	0,00
Zinsen Sonderkasse	0,00	0,00
	<u>31.276,78</u>	<u>32.725,61</u>

9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>-165.091,79</u>	<u>- 28.450,51</u>

10. Sonstige Steuern

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	€	€
Grundsteuer	0,00	48,76
Kfz-Steuer	1.247,30	1.247,30
	<u>1.247,30</u>	<u>1.296,06</u>

11. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	<u>-166.339,09</u>	<u>- 29.746,57</u>
---	---------------------------	---------------------------

12. Verlustübernahme durch den Einrichtungsträger	0,00	0,00
--	-------------	-------------

II. Sonstige Angaben

A. Leitungsorgane

- Organe: Stadtrat,
Oberbürgermeister,
Werkausschuss,
Werkleitung.
- Oberbürgermeister: Herr Lennart Siefert
- Werkleitung: Herr Thomas Becher (Kaufm. (Erster) Werkleiter)
Frau Birgit Merten (Technische Werkleiterin)
- Vertretung des Eigenbetriebs: Die Werkleitung vertritt den Eigenbetrieb gerichtlich und außergerichtlich.
- Werkausschuss: Der Werkausschuss setzt sich folgendermaßen zusammen:

	Mitglieder	Stellvertreter/in
	CDU	
1.	Güls, Michael (Bankfachwirt)	Lauer, Johannes (Dachdecker- und Klempnermeister (bis 02.09.2024) Groß, Günter (Leitender Angestellter (ab 03.09.2024)
2.	Breitenbach, Klemens (Pensionär)	Korn, Andreas (Fahr-, Dienst- und Umlaufplaner) (bis 02.09.2024) Deus, Ralf (Polizeibeamter) (ab 03.09.2024)
3.	Birtel, Andreas (Geschäftsführer) (bis 02.09.2024) Korn, Andreas (Fahr-, Dienst- und Umlaufplaner) (ab 03.09.2024)	Ferdinand, Christoph (Förster) (bis 02.09.2024) Birtel, Andreas (Geschäftsführer) (ab 03.09.2024)
4.	Schäfer, Ralf (Pensionär) (bis 02.09.2024) Marx, Michael (Ingenieur) (ab 03.09.2024)	Peil, Karl-Josef (Rentner) (bis 02.09.2024) Kadenbach, Benjamin (Feuerwehrmann) (ab 03.09.2024)
5.	Witt, Elmar (kfm. Angestellter) (ab 03.09.2024)	Ferdinand, Christoph (Förster) (ab 03.09.2024)
	SPD	
6.	von Eyß, Richard (Rentner) (bis 02.09.2024) Boller, Matthias (Dipl.-Forstwirt) (ab 03.09.2024)	Fuß, Herbert (Abteilungsleiter)
7.	Lui, Werner (Rentner) (bis 02.09.2024) Sachsenhauser, Jochen (Lehrer) (ab 03.09.2024)	Bornschiefer, Sieglinde (Rentnerin) (bis 02.09.2024) Graf, Markus (Geschäftsführer) (ab 03.09.2024)
8.	Purr, Norbert (Rentner) (bis 02.09.2024) Von Eyß, Andreas (Betriebswirt) (ab 03.09.2024)	Von Eyß, Andreas (Betriebswirt) (bis 02.09.2024) Rasul, Khalid (Student) (ab 03.09.2024)

	ULL	
9.	Kapp, Julian (Elektrotechnikmeister)	Birkelbach, Thomas (Unternehmer) (bis 02.09.2024) Muno-Meier, Stefanie (Vermessungsingenieurin) (ab 03.09.2024)
10.	Schmidt-Gorgus, Sabine (Umweltingenieurin) (bis 02.09.2024) Kauth, Dirk (Sozialversicherungsfachangestellter) (ab 03.09.2024)	Schaub, Olaf (Betriebswirt) (bis 02.09.2024) Bliemann, Andre (Personalmanager) (ab 03.09.2024)
11.	Kauth, Dirk (Sozialversicherungsfachangestellter) (bis 02.09.2024) Schaub, Olaf (Betriebswirt) (ab 03.09.2024)	Dennert, Andrea (kfm. Angestellte) (bis 02.09.2024) Schmidt-Gorgus, Sabine (Umweltingenieurin) (ab 03.09.2024)
	B 90/Die Grünen	
12.	Merkelbach, Ulrich (Ingenieur)	Niel, David (Versicherungsfachangestellter) (bis 02.09.2024) Dinzen, Alexandra (Agraringenieurin) (ab 03.09.2024)
	FBL	
13.	Hohl, Helmut (kaufm. Angestellter)	Burkard, Reiner (Rentner) (bis 02.09.2024) Burkard, Christine (Kauffrau im Gesundheitswesen) (ab 03.09.2024)
14.	Burkard, Reiner (Rentner) (ab 03.09.2024)	Arzheimer, Paul (ab 03.09.2024)
	FDP	
15.	Lenz, Wilhelm (Bauunternehmer) (bis 02.09.2024) Hoffmeyer, Walter (Unternehmer) (ab 03.09.2024)	Weinbach, Sascha (Geschäftsführer) (bis 02.09.2024) Mross, Stefan (Nachlassmanager) (ab 03.09.2024)
	Beschäftigtenvertreter	
14.	Hoß, Winfried (Dipl.-Ing. Stadtplaner) (bis 02.09.2024) Zimmer, Marc (Schlosser) (ab 03.09.2024)	Dakhil, Viktoria (bis 02.09.2024) Bernhard, Michaela (ab 03.09.2024)
15.	Back, Thomas (Betriebsleiter)	Zimmer, Marc (bis 02.09.2024) Rojan, Marc (ab 03.09.2024)
16.	Steinert, Alexander (Betriebsleiter)	Gierden, Heinz (bis 02.09.2024) Bauer, Detlef (ab 03.09.2024)
17.	Groß, Alexander (Betriebsleiter)	Radermacher, Jörg
18.	Kupka, Damian (Techniker)	Raab, Johannes (bis 02.09.2024) Scheeben, Holger (ab 03.09.2024)

Im Jahr 2024 beträgt das Sitzungsgeld für die Werkausschussmitglieder 330,63 €.

B. Darstellung von Belegschaft und Personalaufwand

Anzahl der Beschäftigten im Jahresdurchschnitt

	2024	2023
Werkleiter	2	2
Beamte	0	0
Beschäftigte (Zentralabteilung)	4	4
Beschäftigte (Betriebsbereich)	31	31
	37	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	2.346	2.349	3
Sonstige betriebliche Erträge	134	144	10
	2.480	2.493	13
Materialaufwand	232	301	69
Personalaufwand	2.026	1.905	-121
Abschreibungen	203	228	25
Sonstige betriebliche Aufwendungen/Steuern	195	193	-2
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28	31	3
Sonstige Steuern	1	1	0
	2.685	2.659	-26
Jahresergebnis	-205	-166	39

Soll / Ist Vergleich Investitionen

	Plan	Ist	Nicht ausgeschöpfte Plan-Ansätze	überplanmäßige Ausgaben	außerplanmäßige Ausgaben
	T€	T€	T€	T€	T€
<u>Gebäude</u>					
PV-Anlage Verw.geb, Stahlhalle	228	0	228	0	0
<u>Fuhrpark</u>					
Fahrzeuge	90	29	61	0	0
Wechselsystemträger Winter	30	31	0	1	0
Telematiksystem Kehren / Winterdienst	15	0	15	0	0
<u>Auftragsverwaltungssoftware u. Installation, etc.</u>	55	0	55	0	0
<u>Kleingeräte</u>	12	13	0	1	0
	430	73	359	2	0

Die größte Investition, die Errichtung der Photovoltaikanlage auf dem Verwaltungsgebäude und der Stahlhalle in der Didierstraße wurde Ende 2024 begonnen, hatte aber noch nicht zu Ausgaben im Wirtschaftsjahr geführt.

Auch wenn der Radlader bereits ein erhebliches Alter aufweist, wurde von einer Ersatzbeschaffung aktuell abgesehen. Stattdessen wurde ein zusätzlicher Aufsitzmäher einschl. eines Anhängers angeschafft, wodurch eine wesentlich flexiblere Rasenpflege gewährleistet ist.

Das Wechselträgersystem Kehren/Winterdienst wurde bereits in 2023 bestellt und erst in 2024 geliefert und bezahlt.

Auch in 2024 war leider nicht genügend Zeit, um umfassend die Ausschreibung einer Auftragsverwaltungssoftware vorzubereiten und eine Auftragsvergabe vorzunehmen.

Abgerechnete Leistungsstunden

Die abgerufenen und abgerechneten Leistungen haben sich wie folgt entwickelt:

	2024 h	2023 h
Personalstunden	37.194	37.517
Kehrmaschinen	1.008	1.094
Fahrzeuge	1.797	1.454
Geräte	7.165	6.816

Kreditaufnahmen

Für das Jahr 2024 war eine Kreditermächtigung in Höhe von 200.000 € vorhanden. Aufgrund der verminderten Investitionsausgaben erfolgte hierzu jedoch keine Kreditaufnahme.

Lahnstein, Dezember 2025

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Thomas Becher', written in a cursive style.

Thomas Becher
Kaufm. (Erster) Werkleiter

Lagebericht 2024

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 31.12.2024 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 10 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 zum 01.01.2023 erneut angepasst, nachdem zuvor eine Neukalkulation stattgefunden hat. Die bisherigen Stundensätze waren seit 2019 unverändert.

Mitarbeiter / Stundenverrechnungssatz

1. Baubetriebshof
incl. Kleinmaterial und Transporter 56,00 €

Fahrzeuge

1. Allrad LKW mit Ladekran 80,00 €
2. Radlader 35,00 €
3. Traktor 45,00 €
4. Kehrmachine einschl. Fahrer 85,00 €
5. Kehrmachine Cleango 500 39,00 €
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. Balkenmäher/Freischneider/Rasenmäher/Anhänger/
Teer-Anspritzgerät/Kettensäge/Stromerzeuger 5,00 €

2. Geschäftsverlauf

Die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2024 weist zum 31.12.2024 einen Verlust in Höhe von 166.339,09 € gegenüber einer Verlustplanung von 205.000,00 € aus. Die geplanten Erträge konnten geringfügig übertroffen werden. Beim Materialaufwand für bezogene Leistungen, insbesondere für Fahrzeugreparaturen, ist jedoch ein Mehraufwand (+71.000 €) zu verzeichnen. Der Personalaufwand ist hingegen deutlich geringer ausgefallen (-121.000 €), was durch noch nicht erfolgte Stellenbesetzungen bzw. spätere Stellenwiederbesetzungen begründet ist. Die Abschreibungen sind aufgrund von Investitionen allerdings höher (+25.000 €) als erwartet.

2.1 Mit dem Wirtschaftsplan 2023 ergibt sich folgender Vergleich:

	Wirtschaftsplan 2024 T €	Ergebnis T €
Erlöse/Erträge	2.480	2.493
Aufwendungen	-2.685	-2.659
	-205	-166

2.2. Verlustausgleich durch den Haushalt der Stadt

Ein Verlustausgleich durch den städtischen Haushalt ist noch nicht erforderlich. Zwar besteht kein Gewinnvortrag mit dem eine Verrechnung erfolgen kann. Es bleibt jedoch abzuwarten, ob ein Ausgleich mit Gewinnen der kommenden 5 Jahre erfolgen kann (§ 11 Abs. 7 EigAnVO). Sollte dies nicht möglich sein ist der Verlustvortrag mit Entnahmen aus der Rücklage bzw. aus Haushaltsmitteln auszugleichen.

2.3. Vermögensplan

	Wirtschaftsplan 2024	Ergebnis
Einnahmen		
Abschreibungen	203.200 €	228.289,39 €
Veräußerung	10.000 €	0,00 €
KIPKI Zuwendung PV-Anlage	228.000 €	0,00 €
Kreditaufnahme	200.000 €	0,00 €
Verringerung Nettoumlaufvermögen	150.100 €	168.159,80 €
Jahresgewinn	0 €	0,00 €
	791.300 €	396.449,19 €
Ausgaben		
Investitionen	430.000 €	73.210,50 €
Tilgung von Krediten	45.800 €	45.689,82 €
Auflösung Investitionszuwendung	110.500 €	111.209,78 €
Erhöhung Nettoumlaufvermögen	0 €	0,00 €
Jahresverlust	205.000 €	166.339,09 €
	791.300 €	396.449,19 €

Investiert wurde in einen zusätzlichen Mähtraktor, ein Streugerät für den Wechselsystemträger, das bereits in 2023 bestellt wurde sowie in unterschiedliche Kleingeräte.

Ergebnisentwicklung

Jahr	Erträge	Ergebnis
2019	2.158.089,39 €	- 11.525,13 €
2020	2.265.262,41 €	16.807,48 €
2021	2.341.615,00 €	- 13.992,62 €
2022	2.235.779,85 €	-176.436,87 €
2023	2.490.099,13 €	-29.746,57 €
2024	2.493.315,50 €	-166.339,09 €

Vermögenslage

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

Saldo 01.01.2024	3.550 T€
+ Zugang	73 T€
- Anlageabgänge	1 T€
- Abschreibungen/Wertberichtigungen	228 T€
Saldo 31.12.2024	<u>3.394 T€</u>

Die Forderungen an den Einrichtungsträger belaufen sich auf 361.260,66 €.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 0,00 €.

Das Gesamtvermögen verminderte sich um 299.051,12 €.

Saldo 01.01.2024	4.064 T€
Veränderung Anlagevermögen	-155 T€
Veränderung Umlaufvermögen	<u>-144 T€</u>
Saldo 31.12.2024	<u>3.765 T€</u>

Kassenbestand

Die bei der Stadtkasse geführte Sonderkasse der Einrichtung Baubetriebshof weist per 31.12.2024 nur noch einen Bestand von 32.718,24 € aus.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Zum Bilanzstichtag besteht ein Schuldenstand in Höhe von 872.590,71 €.

Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

Datum	Bestand
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 €
31.12.2022	862.385,06 €
31.12.2023	918.280,53 €
31.12.2024	872.590,71 €

Die Veränderung des Gesamtkreditbestandes im Berichtsjahr kommt durch die ordentliche Tilgungsleistung in Höhe von 45.689,82 € zustande.

3. Lage der Einrichtung

Gegenüber der Wirtschaftsplanung hat sich das Jahresergebnis zwar verbessert. Dieses bleibt jedoch deutlich gegenüber dem Vorjahresergebnis zurück. Erhöhte Reparaturaufwendungen an verschiedenen Fahrzeugen, aber auch inflationsbedingt gestiegene Aufwendungen sind die Ursache hierfür. Glücklicherweise konnte dieser Effekt noch durch geringere Personalaufwendungen abgedeckt werden, da eine Stelle (Gärtnermeister) in 2024 noch nicht besetzt wurde und die Wiederbesetzung von Stellen teilweise erst später erfolgte.

Es wird sich zeigen, ob mit entsprechenden Stundensatzanpassungen ein Ausgleich des vorzutragenden Verlustes in den nächsten 5 Jahren erfolgen kann, damit ein Ausgleich aus dem allgemeinen Haushalt vermieden werden kann.

4. Voraussichtliche Entwicklung mit Chancen und Risiken

Unter dem Punkt „Lage der Einrichtung“ wurde bereits beschrieben, wie die wirtschaftliche Situation des Baubetriebshofs zu beurteilen ist und wie die Entwicklung auch in der Zukunft sein wird. Finanzielle Risiken sind hierbei nicht zu erwarten, da der Baubetriebshof nicht am Markt konkurriert, sondern als sog. Hilfsbetrieb allein für die Stadtverwaltung tätig ist.

Bis zur Bundesgartenschau muss sich der Baubetriebshof jedoch in Teilbereichen neu aufstellen. Hierzu gehört auch die Besetzung der Stelle des Gärtnermeisters. Dieser soll unter anderem dafür sorgen, dass der Baubetriebshof durch die Umstrukturierung seiner gärtnerischen Arbeiten und durch einen weiteren Personalaufbau in die Lage versetzt wird, die ab Ende 2029 zusätzlich auf die Stadt Lahnstein übergehenden Flächen ordnungsgemäß zu pflegen und zu erhalten.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres

In 2025 werden die Vorbereitungen getroffen zur Einführung der gebührenpflichtigen Straßenreinigung ab 2026. Für den Baubetriebshof stellt dies eine Aufgabe dar, die ihn unmittelbar in Verbindung mit den betroffenen Bürgern bringt.

Lahnstein, Dezember 2025



Thomas Becher

Kaufm. (Erster) Werkleiter