

Wirtschaftsplan

des

Eigenbetriebs Bauhof

für das Wirtschaftsjahr 2020

Entwurf

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2020

1. Rechtsgrundlage und wirtschaftliche Gesamtsituation

Der Bauhof der Stadt Schopfheim wird seit dem 01.01.2001 als Eigenbetrieb nach den Vorschriften des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsgesetz – EigBG) in der Fassung vom 08.01.1992, zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 04.05.2009, geführt.

Nach § 14 EigBG ist der Eigenbetrieb zur Aufstellung eines Wirtschaftsplanes verpflichtet. Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan und dem Vermögensplan. Wirtschaftsjahr ist nach § 13 EigBG das Haushaltsjahr der Gemeinde.

Der Erfolgsplan enthält alle voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres. Er ist entsprechend den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes, der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) und des Handelsgesetzbuches (HGB) zu gliedern.

Der Vermögensplan enthält alle vorhandenen und voraussehbaren Finanzierungsmittel und den Finanzierungsbedarf des Wirtschaftsjahres, sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

Daneben ist ein fünfjähriger Finanzplan (§ 4 EigBVO) aufzustellen.

2. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2019

Der am 10.12.2018 beschlossene Wirtschaftsplan 2019 hat ein Volumen von insgesamt 3.089.900,00 Euro. Davon entfallen auf den Erfolgsplan 2.702.600,00 Euro und auf den Vermögensplan 387.300,00 Euro.

Für Wartung und Reparaturen wurde für die 4 Unimogs einen Betrag von rd. 23.000,00 Euro aufgewendet. Der Ansatz bei der Unterhaltung des Fuhrparkes reicht aus. Die Personalaufwendungen werden nicht vollumfänglich benötigt.

Der Ansatz von den Erträgen aus betrieblichen Leistungen (Fahrzeuge und Geräte) wird erreicht. Durch die Anlagenverkäufe der Kehrmaschine und eines Mulchers konnte zusätzliche Erträge in Höhe von 5.100,00 Euro generiert werden. Bei den sonstigen Aufwendungen werden die Mittel für die GPA-Prüfung nicht benötigt. Momentan gibt es keinen Hinweis, dass bei den Aufwendungen die Ansätze nicht ausreichen werden. Nach jetzigem Stand wird der Eigenbetrieb Bauhof im Jahr 2019 mit einem ausgeglichenen Ergebnis abschließen.

Im Vermögensplan wurden alle Beschaffungen getätigt. Die Beschaffungen der Kehrmaschine Swingo 200 konnte etwas kostengünstiger, wie geplant beschafft werden. Der Bau des Salzsilos in Gersbach wurde noch nicht umgesetzt. Die Mittel in Höhe von 30.000,00 Euro werden in das Wirtschaftsjahr 2020 übertragen.

Die Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionen erfolgt im Dezember 2020.

Derzeit ist von einem planmäßigen Verlauf im Bereich des Vermögensplanes auszugehen.

3. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020

Der Erfolgsplan 2020 hat ein Volumen von 2.776.200,00 Euro und ist gegenüber den Ansätzen 2018 um 73.600,00 Euro höher. Der Erfolgsplan 2020 ist in Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen.

Nachfolgend wird kurz auf die im Erfolgsplan abgebildeten Ertrags- und Aufwandsarten eingegangen, größere Abweichungen gegenüber dem Vorjahr werden erläutert.

a) Erträge

Die betrieblichen Leistungen werden für 2020 mit 430.000 Euro angesetzt.

Unter „Sonstige Erträge“ werden die Nebenkosten für die vermieteten Räume im Bauhof sowie weitere Erträge, die keinem Betriebszweig direkt zuordenbar sind, ausgewiesen.

Die Position „Miet- und Pachteinnahmen“ beinhaltet die Erträge aus der Vermietung von Räumlichkeiten im Bauhof an den Eigenbetrieb Abwasser, den Forst, das Museum und das Archiv.

Die Kosten für die Rufbereitschaft in den Bereichen Winterdienst und Straßenbeleuchtung werden direkt der Produktgruppe 5450 Straßenreinigung und Winterdienst und 5410 Gemeindestraßen im Haushalt der Stadt Schopfheim in Rechnung gestellt.

Es werden Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit durch voraussichtliche Nichtanspruchnahme aufgelöst.

b) Aufwendungen

Die Personalkosten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um 57.600,00 Euro. Neben einer Tarifierhöhung im öffentlichen Dienst im Jahr 2020 ist auch der tarifliche Teil „leistungsorientiertes Entgelt“ berücksichtigt.

Für den Unterhalt des Fuhrparks sowie der Maschinen und Geräte wurden die Ansätze gegenüber dem Vorjahr um 10.000,00 Euro reduziert. Bei den Brenn- und Treibstoffen wurde der Ansatz gegenüber dem Vorjahr um 5.000,00 Euro erhöht. Die GPS-Datenverarbeitung wurde separat mit einem Ansatz von 5.000,00 Euro ausgewiesen.

Die Höhe der Abschreibungen 2020 wurde nach Hochrechnung der geplanten Investitionen mit 205.900,00 Euro angesetzt.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen finden sich die Aufwendungen wieder, die nicht unmittelbar für die direkte Erledigung der Kernaufgabe anfallen. Hierunter fallen die Kosten für Versicherungen, Bürobedarf, EDV, Verwaltungskostenbeitrag, Aus- und Fortbildung etc.. Diese wurden um 6.600,00 Euro gegenüber 2019 erhöht.

Für die Zinsaufwendungen 2020 werden insgesamt 30.400,00 Euro (Vj. 39.000,00 Euro) eingeplant.

Eine Darlehensaufnahme und somit anteilige Zinsaufwendungen für Investitionen in 2020 sind bereits berücksichtigt.

Es werden Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit gebildet.

c) Resümee

Für das Wirtschaftsjahr 2020 ist ein in den Aufwendungen und Erträgen ausgeglichenes Ergebnis veranschlagt.

4. Erläuterungen zum Vermögensplan 2020

a) Finanzierungsbedarf

Der Investitionsaufwand beläuft sich auf 169.000,00 Euro.

Die Einzelmaßnahmen 2020 sind:

LKW-Anhänger	30.000,00 Euro
2 Traktoren	90.000,00 Euro
2 PKW-Anhänger	8.000,00 Euro
Formatkreissäge	15.500,00 Euro
Asphaltschneidegerät	5.000,00 Euro
Anschaffungen Geräte und Maschinen	20.500,00 Euro

Die Tilgungsleistungen entsprechen den Festlegungen in den Kreditverträgen der aufgenommen und aufzunehmenden Darlehen. 2020 betragen sie 193.000,00 Euro.

b) Finanzierungsmittel

Zur Finanzierung der Ausgaben des Vermögensplans 2020 stehen Abschreibungen in Höhe von 205.900,00 Euro zur Verfügung. Weiter ist eine Darlehensaufnahme von 161.100,00 Euro geplant. Die Höhe der Verschuldung bleibt somit konstant.

5. Mittelfristige Finanzplanung 2021 - 2023

Durch die Steigerung bei den Aufwendungen müssen zwangsläufig auch die Umsatzerlöse angepasst werden. Der Stundensatz für die Mitarbeiter wurde letztmalig zum 01.07.2017 angepasst. Der Stundensatz muss jährlich überprüft und gegebenenfalls angepasst werden. Bei den Personalkosten wurde eine Steigerung von 2,5 % und im sächlichen Aufwand 1 % berücksichtigt.

In dem der Finanzplanung zugrunde liegendem Investitionsprogramm sind die Kosten der Maßnahmen für die Jahre bis 2023 aufgeführt. Hier ergeben sich für die nächsten Jahre neben der Beschaffung von Maschinen und Geräten folgende Schwerpunkte:

- 2021: Ersatzbeschaffungen Unimog, Transporter und LKW-Anhänger
- 2022: Ersatzbeschaffungen Transporter und PKW
- 2023: Ersatzbeschaffung Unimog

Die Ersatzbeschaffungen sollen über erwirtschaftete Abschreibungen und Kredite finanziert werden.

6. Stellenübersicht 2019

Die Stellenübersicht nach § 3 EigBVO enthält die erforderlichen Stellen für die Beschäftigten des Bauhofs.

Schopfheim, im November 2019



Dirk Harscher
Bürgermeister



Arno Asal
Kaufmännischer Leiter

Erfolgsplan		Eigenbetrieb Bauhof			
Konto	Bezeichnung	Kz.	Ansatz		Rechnung
			2020 EUR	2019 EUR	2018 EUR
	<u>Erfolgsplan</u>				
	<u>Umsatzerlöse</u>				
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Verwaltung		37.900	39.600	88.608,82
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Bauhof		1.669.900	1.588.800	1.604.257,09
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Gärtnerei		814.100	816.800	927.844,50
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Schlosserei		24.200	25.700	26.490,30
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Elektrowerkstatt		142.100	143.700	382.598,54
5100	Andere aktivierte Eigenleistungen		-	-	-
	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>				
4000	Sonstige Erträge		13.000	13.000	12.242,92
4699	Inventurdifferenzen (Lager)		0	0	903,74
5300	Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen		0	0	7.600,00
5320	Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen		40.000	40.000	44.701,41
5330	Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten		5.000	5.000	4.976,69
5340	Miet- und Pachteinnahmen		30.000	30.000	30.121,56
3652	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
	<u>Abschlusskonten</u>				
7770	Verlust				
	Gesamtbetrag:		2.776.200	2.702.600	3.130.345,57
	<u>Materialaufwand</u>				
5401	Wasserbezugskosten		3.500	3.500	3.248,48
5402	Strombezugskosten		5.000	4.200	5.060,38
5403	Gasbezugskosten		10.000	12.000	8.390,59
5410	Brenn- und Treibstoffe		55.000	50.000	54.482,73
5431	Hilfs- und Betriebsstoffe		7.000	6.000	6.877,82
5440	Materialeinsatz Verwaltung		0	0	217,54
5440	Materialeinsatz Bauhof		42.000	42.000	40.356,85
5440	Materialeinsatz Gärtnerei		10.000	9.000	11.529,93
5440	Materialeinsatz Schlosserei		4.000	6.000	1.444,38
5440	Materialeinsatz Elektrowerkstatt		18.000	20.000	14.487,27
5450	Materialdirektverbrauch (Verr. auf Aufträge)		0	0	370.328,46
5451	Unterhaltung Grundstücke, Gebäude		6.000	6.000	4.407,14
5452	Unterhaltung Fuhrpark		60.000	70.000	57.163,31
5453	Unterhaltung Maschinen und Geräte		16.000	14.000	16.530,80
5454	Anschaffung Kleingeräte (Wert < 250 €) ^{1.)}		12.500	5.000	3.882,15
5456	Dienst- und Sicherheitskleidung		14.000	14.000	9.762,88
5457	Zubehör Fuhrpark (GPS-Datenverarbeitung)		5.000	0	240,16
5470	Fremdleistungen zur Weiterverrechnung		0	0	216.827,05
5480	Inventurdifferenzen (Lager)		0	0	752,99
	Übertrag:		268.000	261.700	825.990,91

Erfolgsplan		Eigenbetrieb Bauhof			
Konto	Bezeichnung	Kz.	Ansatz		Rechnung
			2020 EUR	2019 EUR	2018 EUR
	Übertrag:		268.000	261.700	825.990,91
5500	<u>Löhne und Gehälter</u>		1.601.400	1.563.200	1.420.670,70
	<u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</u>				
5600	Soziale Abgaben Beschäftigte		328.700	314.400	285.510,28
5620	Beiträge zur Berufsgenossenschaft		4.000	4.000	4.119,27
5650	Altersversorgung (ZVK) Beschäftigte		160.000	154.900	131.665,67
	<u>Abschreibungen</u>				
5710	Abschreibungen auf Sachanlagen		200.900	189.600	169.350,50
5730	Abschreibung auf GwG		5.000	5.000	5.011,53
5830	<u>Zuführung zu Rückstellung Urlaub und Mehrarbeit</u>		40.000	40.000	39.491,76
	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>				
5820	Verlust a.d. Abgang v. Gegenständen d. AV		0	0	32,78
5910	Miet- und Pachtausgaben		700	700	720,00
5920	Versicherungsaufwand		30.600	29.900	28.149,39
5930	Bürobedarf		3.000	3.000	2.453,75
5940	Telefon, Porto, Frachten		5.000	5.000	3.726,23
5950	Bekanntmachungen und Inserate		1.000	1.000	1.239,45
5960	Dienstreisen, Dienstfahrten und Reisekosten		1.000	1.000	182,84
5990	Verwaltungskostenbeitrag		45.700	41.800	37.887,00
5991	EDV-Kosten		9.000	8.000	4.734,19
5992	Fortbildungskosten		6.000	6.000	2.238,72
5993	Reinigungskosten		4.000	4.000	2.582,65
5998	Sonstige Aufwendungen ^{2.)}		27.000	26.000	7.986,01
	<u>Zinsen</u>				
6510	Zinsen bei Kreditinstituten		30.000	38.000	34.408,58
6511	Sonstige Zinsen		400	1.000	196,67
	<u>Sonstige Steuern</u>				
6800	Grundsteuer		-	-	0
6810	Kfz-Steuer		4.800	4.400	4.713,52
	<u>Abschlusskonten</u>				
7770	Jahresgewinn				117.283,17
	Sa. Aufwendungen		2.776.200	2.702.600	3.130.345,57

- | | |
|--|--------|
| 1.) Absperrmaterial gem. den gesetzl. Bestimmungen | 8.000 |
| 2.) GPA Prüfung | 8.000 |
| Stellenbeschreibungen und Bewertungen | 10.000 |
| Sonstige Aufwendungen | 9.000 |

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
Konto	Bezeichnung	Finanzierungsmittel des Wirtschaftsjahres 2020 EUR	Finanzierungsmittel des Vorjahres 2019 EUR	Erläuterung
	Zuführung zum Stammkapital			
	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen			
	Jahresgewinn			
	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzgl. Entnahmen			
	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge			
	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeiträge			
	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen			
	Kredite			
3520	a) von der Gemeinde			
3110	b) von Dritten	161.100	192.700	
	Abschreibungen und Anlagenabgänge			
0100	AfA Immaterielle Vermögensgegenstände (Software)			
0200	AfA Geschäfts- und Betriebsbauten	50.900	51.900	
071	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.900	3.100	
072	AfA Fuhrpark	101.500	94.500	
0722	AfA Fuhrpark Gärtnerei	29.000	25.700	
073	AfA Maschinen und Geräte	17.600	14.400	
0790	AfA GwG	2.000	2.000	
0791	AfA GwG Bauhof	1.500	1.500	
0792	AfA GwG Gärtnerei	1.500	1.500	
5300	Anlagenabgänge			
	Rückflüsse aus gewährten Krediten			
	erübrigte Mittel aus Vorjahren			
	Übertrag Finanzierungsausgleich Folgejahre			
	Finanzierungsmittel insgesamt	367.000	387.300	

Konto/ Investitions- nummer	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	Planansatz Wirtschaftsjahr		Investitionen		Ansatz des Vorjahres 2019 EUR	Erläuterungen zu Ansatz Wirtschaftsjahr
	Bezeichnung	Ausgaben	Verpflichtungs- ermächtigungen	Gesamtausgabe- bedarf	bisher bereit- gestellt		
		2020 EUR	EUR	EUR	EUR		
	2	3	4	5	6	7	8
	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte						
6040000003	Anschaffung Imm. Vermögensgeg. (Softw.)					30.000	
6020000002	Herstellung Geschäfts- und Betriebsbauten					3.700	
6040000001	Anschaffung Betriebs- und Geschäftsaust.						
6040000001	Anschaffung BGA Gärtnerei						
6040000002	Anschaffung Fuhrpark	128.000	160.000			135.000	LKW-Anhänger 30.000 €, 2 Traktoren 90.000 €, 2 PKW Anhänger 8.000 €
6040000004	Anschaffung Maschinen u. Geräte Bauh.	20.500				16.000	Formatkreissäge 15.500 €, Asphaltschneidegerät 5.000 €
6040000004	Anschaffung Maschinen u. Geräte Gärtn.	12.000				2.000	Kleingeräte 6.700 €, Rasenmäher 1.800 €, Laubsauger 3.500 €
6040000004	Anschaffung Maschinen u. Geräte Elektro	3.500				2.000	4 Kleinstverteiler
6040000005	Anschaffung GwG	2.000				2.000	
6040000005	Anschaffung GwG Bauhof	1.500				1.500	
6040000005	Anschaffung GwG Gärtnerei	1.500				1.500	
	Finanzanlagen (einschl. Kapital- einlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)						
	Entnahme aus Rücklagen						
	Jahresverlust						
2600	Auflösung Ertragszuschüsse	5.000					
	Entnahme langfristiger Rückstellungen						
3110	Tilgung von Krediten	193.000				193.600	
	Gewährung von Krediten a) an Gemeinde b) an Dritte						
	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren						
	Übertrag Finanzierungsmittel Folgejahr						
	Finanzierungsbedarf insgesamt	367.000	160.000			387.300	

**Finanzplan
Eigenbetrieb Bauhof**

über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes für den Eigenbetrieb Bauhof gem. § 4 Eigenbetriebsverordnung in TEUR

Erfolgsplan

	2019	2020	2021	2022	2023
Erträge					
Umsatzerlöse	2.614	2.688	2.746	2.809	2.864
Sonstige betriebliche Erträge	88	88	88	89	90
Verlust					
Summe	2.702	2.776	2.834	2.898	2.954

Aufwendungen

Materialaufwand	262	268	271	273	276
Personalkosten	2.036	2.094	2.146	2.200	2.255
Abschreibungen	194	206	209	213	208
Sonstige betriebl. Aufwendungen	166	173	175	176	178
Zinsen	39	30	28	30	32
Steuern	5	5	5	5	5
Gewinn					
Summe	2.702	2.776	2.834	2.898	2.954

Vermögensplan

	2019	2020	2021	2022	2023
Ausgaben					
Erweiterung der Anlagen	30	0	0	0	0
Anschaffungen	163	169	235	75	175
Auflösung Ertragszuschüsse		5	5	5	5
Schuldentilgung	194	193	204	208	196
Rücklagenzuführung	0	0	0	0	0
Übertrag Finanzierungsmittel	0	0	0	0	0
Verlust	0	0	0	0	0
Summe	387	367	444	288	376

Deckungsmittel

Abschreibungen	194	206	209	213	208
Anlagenabgänge	0	0	0	0	0
Beiträge	0	0	0	0	0
übrige Mittel	0	0	0	0	0
Kreditaufnahmen	193	161	235	75	168
Investitionszuschuss Stadt	0	0	0	0	0
Summe	387	367	444	288	376

Einnahmen und Ausgaben, die für den Haushalt der Stadt erheblich sind, fallen nicht an.

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2020

Eigenbetrieb Bauhof

Teil B: Beschäftigte

	Entgelt- gruppe bzw. Sonder- tarif	insgesamt	Nachrichtlich		Vermerke, Erläuterungen (z.B. Aufwands- entschädigung)
			Zahl der Stell. 2019 nach letzter Änd.	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.19	
	15				
	14				
	13				
	12				
	11				
	10	1,00	1,00	1,00	
	9a	1,00	1,00	1,00	
	8	0,00	0,00	0,00	
	7	4,63	4,00	4,63	
	6	0,65	0,65	0,65	
	5	23,15	22,78	22,15	
	4	0,00	0,00	0,00	
	3	2,00	2,00	2,00	
	2	1,00	1,00	1,00	
	1	0,41	0,41	0,41	
insgesamt		33,84	32,84	32,84	