

Wirtschaftsplan

des

Eigenbetriebs Bauhof

für das Wirtschaftsjahr 2021

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2021

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 2020

Der am 09.12.2019 beschlossene Wirtschaftsplan 2020 hat ein Volumen von insgesamt 3.143.200,00 Euro. Davon entfallen auf den Erfolgsplan 2.776.200,00 Euro und auf den Vermögensplan 367.000,00 Euro.

Der Ansatz für Unterhaltung und Reparaturen wird nach jetzigem Stand nicht ausreichen. Auch der Ansatz bei der Unterhaltung des Fuhrparkes wird leicht überschritten.

Der Ansatz von den Erträgen aus betrieblichen Leistungen (Fahrzeuge und Geräte) wird erreicht. Durch die Anlagenverkäufe gibt es in diesem Bereich zusätzliche Erträge. Die aktuelle Höhe ist momentan noch unklar. Bei den sonstigen Aufwendungen und den Lohnkosten werden die Mittel nicht vollumfänglich benötigt. Momentan gibt es keinen Hinweis, dass bei den Aufwendungen die Ansätze nicht ausreichen werden. Nach jetzigem Stand wird der Eigenbetrieb Bauhof im Jahr 2020 mit einem ausgeglichenen Ergebnis abschließen.

Im Vermögensplan wurden alle Beschaffungen getätigt. Für die Beschaffungen der beiden Kompaktschlepper wurde insgesamt einen Betrag von 103.791,80 Euro aufgewendet. Der Ansatz wurde im rd. 14.000,00 überzogen. Da der Bau des Salzsilos in Gersbach nicht umgesetzt wurde, konnte der fehlende Betrag über diese Mittel abgedeckt werden

Die Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionen erfolgt im Dezember 2021.

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

3. Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021

Der Erfolgsplan 2021 hat ein Volumen von 2.812.500,00 Euro und ist gegenüber den Ansätzen 2020 um 36.300,00 Euro höher. Der Erfolgsplan 2021 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 2021 mit 440.000 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 27.100,00 Euro. Neben einer voraussichtlichen Tarifierhöhung im öffentlichen Dienst im Jahr 2021 ist auch der tarifliche Teil „leistungsorientiertes Entgelt“ berücksichtigt.

Für den Unterhalt des Fuhrparks wurde der Ansatz gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. An einem Gebäudeteil muss das Garagentor erneuert werden. Der Ansatz beim Sachkonto „Unterhaltung Grundstücke, Gebäude“ wurde daher erhöht. Ansonsten gab es bei den Ansätzen nur minimale Veränderungen. Die GPS-Datenverarbeitung wurde separat mit einem Ansatz von 6.000,00 Euro ausgewiesen.

Die Höhe der Abschreibungen 2021 wurde nach Hochrechnung der geplanten Investitionen mit 216.800,00 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.. Die Ansätze der sonstige betrieblichen Aufwendungen konnten gegenüber dem Vorjahr um 13.800,00 Euro gesenkt werden.

Für die Zinsaufwendungen 2020 werden insgesamt 22.400,00 Euro (Vj. 30.400,00 Euro) eingeplant.

Eine Darlehensaufnahme und somit anteilige Zinsaufwendungen für Investitionen in 2021 sind bereits berücksichtigt.

Es werden Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit gebildet.

c) Resümee

Durch die Gewinne in den letzten Jahren ist für das Wirtschaftsjahr 2021 einen Verlust von 152.700,00 Euro eingeplant.

4. Erläuterungen zum Vermögensplan 2021

a) Finanzierungsbedarf

Der Investitionsaufwand beläuft sich auf 373.000,00 Euro.

Die Einzelmaßnahmen 2021 sind:

LKW-Anhänger	30.000,00 Euro
Unimog	160.000,00 Euro
Winterdienstgeräte	156.700,00 Euro
Anschaffungen Geräte und Maschinen	20.000,00 Euro
Anschaffungen GwG	6.000,00 Euro

Die Tilgungsleistungen entsprechen den Festlegungen in den Kreditverträgen der aufgenommenen und aufzunehmenden Darlehen. 2021 betragen sie 211.000,00 Euro.

b) Finanzierungsmittel

Zur Finanzierung der Ausgaben des Vermögensplans 2021 stehen Abschreibungen in Höhe von 216.800,00 Euro zur Verfügung. Weiter ist eine Darlehensaufnahme von 372.200,00 Euro geplant. Die Höhe der Verschuldung erhöht sich geringfügig.

5. Mittelfristige Finanzplanung 2022 - 2024

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 2,0 % und im sächlichen Aufwand 1,5 % berücksichtigt.

In dem der Finanzplanung zugrunde liegendem Investitionsprogramm sind die Kosten der Maßnahmen für die Jahre bis 2024 aufgeführt. Hier ergeben sich für die nächsten Jahre neben der Beschaffung von Maschinen und Geräten folgende Schwerpunkte:

- 2022: Ersatzbeschaffungen Transporter und PKW, Vorbaubesen, Kleingeräte
- 2023: Ersatzbeschaffungen Unimog, Kleingeräte
- 2024: 2 PKW Anhänger, Aufsitzmäher, LKW Anhänger, Kleingeräte

Die Ersatzbeschaffungen sollen über erwirtschaftete Abschreibungen und Kredite finanziert werden.

6. Stellenübersicht 2020

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

Schopfheim, im November 2020



Dirk Harscher
Bürgermeister



Arno Asal
Kaufmännischer Leiter

Erfolgsplan		Eigenbetrieb Bauhof			
Konto	Bezeichnung	Kz.	Ansatz		Rechnung
			2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR
	<u>Erfolgsplan</u>				
	<u>Umsatzerlöse</u>				
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Verwaltung		28.700	37.900	763,93
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Bauhof		1.396.500	1.669.900	1.647.358,40
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Gärtnerei		850.600	814.100	909.029,29
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Schlosserei		32.500	24.200	34.041,55
4610	Erträge f. ausgef. Arbeiten Elektrowerkstatt		243.500	142.100	312.323,02
5100	Andere aktivierte Eigenleistungen		-	-	-
	<u>Sonstige betriebliche Erträge</u>				
4000	Sonstige Erträge		13.000	13.000	12.284,86
4699	Inventurdifferenzen (Lager)		0	0	126,66
5300	Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen		20.000	0	5.100,00
5320	Erträge aus der Auflösung v. Rückstellungen		40.000	40.000	39.491,76
5330	Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten		5.000	5.000	4.976,70
5340	Miet- und Pachteinnahmen		30.000	30.000	30.121,56
3652	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				-2,50
	<u>Abschlusskonten</u>				
7770	Verlust		152.700		
	Gesamtbetrag:		2.812.500	2.776.200	2.995.615,23
	<u>Materialaufwand</u>				
5401	Wasserbezugskosten		3.500	3.500	3.385,63
5402	Strombezugskosten		5.600	5.000	5.575,29
5403	Gasbezugskosten		12.000	10.000	12.098,45
5410	Brenn- und Treibstoffe		55.000	55.000	51.896,83
5431	Hilfs- und Betriebsstoffe		8.000	7.000	7.951,49
5440	Materialeinsatz Verwaltung		0	0	0,00
5440	Materialeinsatz Bauhof		40.000	42.000	39.727,67
5440	Materialeinsatz Gärtnerei		14.000	10.000	13.971,68
5440	Materialeinsatz Schlosserei		4.000	4.000	2.895,93
5440	Materialeinsatz Elektrowerkstatt		15.000	18.000	13.371,83
5450	Materialdirektverbrauch (Verr. auf Aufträge)		0	0	293.171,55
5451	Unterhaltung Grundstücke, Gebäude 1.)		20.000	6.000	12.627,19
5452	Unterhaltung Fuhrpark		60.000	60.000	54.456,21
5453	Unterhaltung Maschinen und Geräte		18.000	16.000	21.028,27
5454	Anschaffung Kleingeräte (Wert < 250 €) 2.)		13.000	12.500	8.861,61
5456	Dienst- und Sicherheitskleidung		14.000	14.000	9.835,43
5457	Zubehör Fuhrpark (GPS-Datenverarbeitung)		6.000	5.000	5.956,39
5470	Fremdleistungen zur Weiterverrechnung		0	0	176.792,43
5480	Inventurdifferenzen (Lager)		0	0	0,00
	Übertrag:		288.100	268.000	733.603,88

Erfolgsplan		Eigenbetrieb Bauhof			
Konto	Bezeichnung	Kz.	Ansatz		Rechnung
			2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR
	Übertrag:		288.100	268.000	733.603,88
5500	<u>Löhne und Gehälter</u>		1.625.300	1.601.400	1.405.343,57
	<u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung</u>				
5600	Soziale Abgaben Beschäftigte		334.300	328.700	289.263,29
5620	Beiträge zur Berufsgenossenschaft		4.000	4.000	4.982,69
5650	Altersversorgung (ZVK) Beschäftigte		157.600	160.000	129.646,82
	<u>Abschreibungen</u>				
5710	Abschreibungen auf Sachanlagen		210.800	200.900	185.580,06
5730	Abschreibung auf GwG		6.000	5.000	2.477,63
5830	<u>Zuführung zu Rückstellung Urlaub und Mehrarbeit</u>		40.000	40.000	36.795,08
	<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>				
5820	Verlust a.d. Abgang v. Gegenständen d. AV		0	0	382,94
5910	Miet- und Pachtausgaben		700	700	720,00
5920	Versicherungsaufwand		30.500	30.600	28.571,85
5930	Bürobedarf		3.000	3.000	1.742,35
5940	Telefon, Porto, Frachten		5.000	5.000	3.674,48
5950	Bekanntmachungen und Inserate		2.000	1.000	2.555,49
5960	Dienstreisen, Dienstfahrten und Reisekosten		1.000	1.000	0,00
5990	Verwaltungskostenbeitrag		39.000	45.700	43.841,22
5991	EDV-Kosten		9.000	9.000	8.280,72
5992	Fortbildungskosten		6.000	6.000	10.462,14
5993	Reinigungskosten		4.000	4.000	3.644,09
5998	Sonstige Aufwendungen 3.)		19.000	27.000	5.340,09
	<u>Zinsen</u>				
6510	Zinsen bei Kreditinstituten		22.000	30.000	18.978,01
6511	Sonstige Zinsen		400	400	613,96
	<u>Sonstige Steuern</u>				
6800	Grundsteuer		-	-	0
6810	Kfz-Steuer		4.800	4.800	4.946,92
	<u>Abschlusskonten</u>				
7770	Jahresgewinn				74.167,95
	Sa. Aufwendungen		2.812.500	2.776.200	2.995.615,23

1.) Unterhaltung allgemein	6.000
Erneuerung Garagentor (Abwassergebäude)	14.000
2.) Absperrmaterial gem. den gesetzl. Bestimmungen	8.000
Neue zeitgemäße Mobiltelefone	3.000
GWG Allgemein	2.000
3.) Stellenbeschreibungen und Bewertungen	10.000
Sonstige Aufwendungen	9.000

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
Konto	Bezeichnung	Finanzierungsmittel des Wirtschaftsjahres 2021 EUR	Finanzierungsmittel des Vorjahres 2020 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	372.200	161.100	
	Abschreibungen und Anlagenabgänge			
0100	AfA Immaterielle Vermögensgegenstände (Software)			
0200	AfA Geschäfts- und Betriebsbauten	50.500	50.900	
071	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.200	1.900	
072	AfA Fuhrpark	110.200	101.500	
0722	AfA Fuhrpark Gärtnerei	29.700	29.000	
073	AfA Maschinen und Geräte	19.200	17.600	
0790	AfA GwG	3.000	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	589.000	367.000	

Finanzplan
Eigenbetrieb Bauhof

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

Erfolgsplan

	2020	2021	2022	2023	2024
Erträge					
Umsatzerlöse	2.688	2.551	2.781	2.840	2.899
Sonstige betriebliche Erträge	88	108	88	89	90
Verlust		153			
Summe	2.776	2.812	2.869	2.929	2.989

Aufwendungen

Materialaufwand	268	288	292	297	301
Personalkosten	2.094	2.121	2.163	2.207	2.251
Abschreibungen	206	217	224	233	240
Sonstige betriebl. Aufwendungen	173	159	161	164	166
Zinsen	30	22	23	24	26
Steuern	5	5	5	5	5
Gewinn					
Summe	2.776	2.812	2.869	2.929	2.989

Vermögensplan

	2020	2021	2022	2023	2024
Ausgaben					
Erweiterung der Anlagen	0	0	0	0	0
Anschaffungen	169	373	76	175	78
Auflösung Ertragszuschüsse	5	5	5	5	5
Schuldentilgung	193	211	219	228	235
Rücklagenzuführung	0	0	0	0	0
Übertrag Finanzierungsmittel	0	0	0	0	0
Verlust	0	0	0	0	0
Summe	367	589	300	408	318

Deckungsmittel

Abschreibungen	206	217	224	233	240
Anlagenabgänge	0	0	0	0	0
Beiträge	0	0	0	0	0
übrige Mittel	0	0	0	0	0
Kreditaufnahmen	161	372	76	175	78
Investitionszuschuss Stadt	0	0	0	0	0
Summe	367	589	300	408	318

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

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2021

Eigenbetrieb Bauhof

Teil B: Beschäftigte

	Entgelt- gruppe bzw. Sonder- tarif	insgesamt	Nachrichtlich		Vermerke, Erläuterungen (z.B. Aufwandsent- schädigung)
			Zahl der Stell. 2020 nach letzter Änd.	Zahl der tatsächl. besetzten Stellen am 30.06.20	
	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	4,63	4,63	
	6	0,65	0,65	0,65	
	5	23,15	23,15	23,15	
	4	1,00	0,00	1,00	
	3	1,00	2,00	1,00	
	2	1,00	1,00	1,00	
	1	0,41	0,41	0,41	
insgesamt		33,84	33,84	33,84	