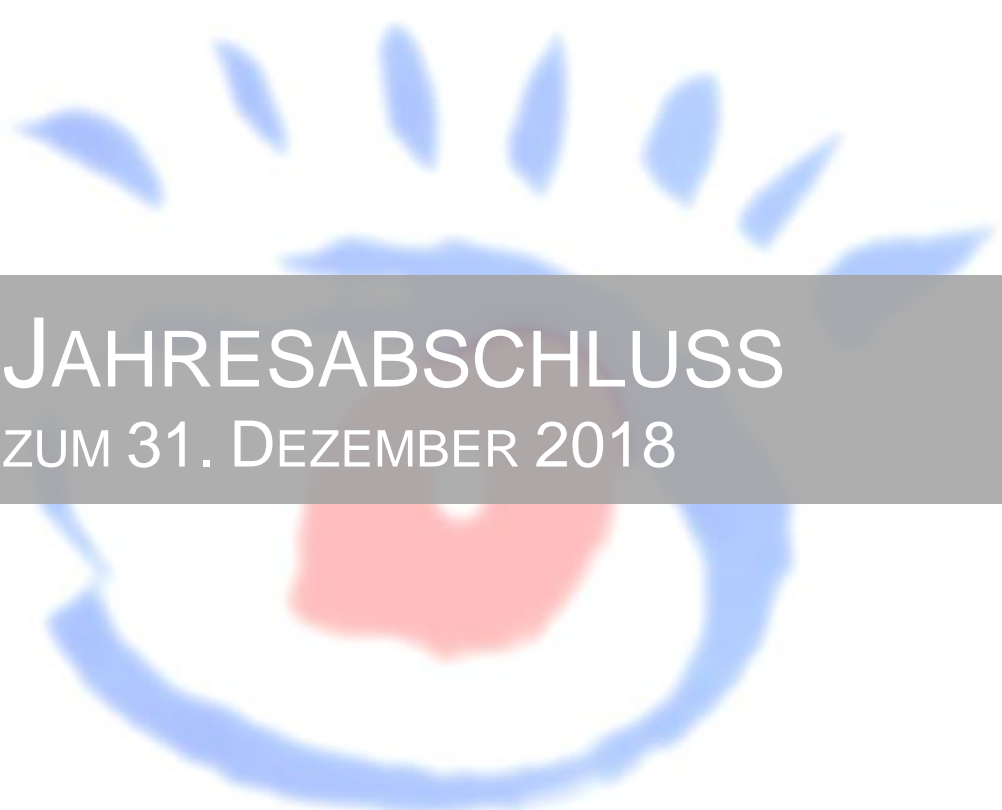


**Stadt Aurich**  
Ostfriesland

**Nettoregiebetrieb Betriebshof  
der Stadt Aurich**

**2018**

**JAHRESABSCHLUSS**  
ZUM 31. DEZEMBER 2018



## Inhaltsverzeichnis

<b>1. VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2018.....</b>	<b>2</b>
<b>2. ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2018 .....</b>	<b>4</b>
<b>3. FINANZRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2018.....</b>	<b>5</b>
<b>4. ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS.....</b>	<b>6</b>
4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss.....	7
4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	8
4.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung.....	9
4.3.1 Aktiva.....	9
4.3.2 Passiva.....	11
4.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung.....	14
4.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	19
4.6 Sonstige Angaben.....	20
4.6.1 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen .....	20
4.6.2 Personelle Rahmenbedingungen .....	21
4.6.3 Vertretungsbefugnis .....	21
4.6.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen .....	22
4.7 Anlagenübersicht.....	23
<b>5. RECHENSCHAFTSBERICHT.....</b>	<b>24</b>
5.1 Vorbemerkungen .....	25
5.2 Allgemeiner Teil.....	25
5.2.1 Umsatz- und Ergebnisentwicklung.....	25
5.2.2 Finanzsituation .....	27
5.3 Haushaltsreste.....	27
5.4 Entwicklung der Erträge.....	27
5.5 Aufwendungen für aktives Personal.....	28
5.6 Ausblick .....	29

## 1. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2018

### AKTIVA

		31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Sachvermögen</b>			
1. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	613.583,00		628.638,00
2. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.541.614,00		1.564.000,20
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.225,00		66.589,00
4. Vorräte	9.846,64		15.268,29
		<u>2.227.268,64</u>	<u>2.274.495,49</u>
<b>B. Finanzvermögen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	989.978,43		1.212.801,92
2. Sonstige privatrechtliche Forderungen	6.267,94		17.993,82
3. Sonstige Vermögensgegenstände	985,50		937,11
		<u>997.231,87</u>	<u>1.231.732,85</u>
<b>C. Liquide Mittel</b>		767.190,61	1.064.255,20
		<u><u>3.991.691,12</u></u>	<u><u>4.570.483,54</u></u>

**Passiva**

	EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
<b>A. Nettoposition</b>			
I. Basis-Reinvermögen		1.562.764,77	1.562.764,77
II. Rücklagen			
1. Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse		1.000.588,34	1.176.603,36
III. Jahresergebnis			
a) Jahresergebnis			
aa) Ordentlicher Jahresüberschuss-/fehlbetrag		88.708,51	-176.015,02
<b>Summe Nettoposition</b>		<b>2.652.061,62</b>	<b>2.563.353,11</b>
<b>B. Schulden</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
a) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	462.369,62		707.185,58
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	96.973,65		93.129,39
3. Sonstige Durchlaufende Posten	0,00		1.089,90
4. Sonstige Verbindlichkeiten	500.886,23		903.995,56
		1.060.229,50	1.705.400,43
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00		4.130,00
2. Andere Rückstellungen	279.400,00		297.600,00
		279.400,00	301.730,00
		<b>3.991.691,12</b>	<b>4.570.483,54</b>

Nettoregiebetrieb Betriebshof

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018

## 2. Ergebnisrechnung für das Rechnungsjahr 2018

Erträge und Aufwendungen		Ergebnis 2017	Ansätze 2018	Veränderungen durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2018	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/weniger(-)
		-Euro-								
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>ordentliche Erträge</b>										
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	öffentlich-rechtliche Entgelte	4.941,60	4.900,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	1.017,95	-3.882,05
6.	privatrechtliche Entgelte	4.987,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	9.478,62	4.978,62
7.	Kostenerstattungen u. Kostenumlagen sonst.	23.618,52	24.900,00	0,00	0,00	24.900,00	0,00	24.900,00	22.964,15	-1.935,85
7.1	Kostenerstattung v. d. Kernverwaltung	4.073.616,86	4.793.395,00	0,00	0,00	4.793.395,00	0,00	4.793.395,00	4.216.150,52	-577.244,48
7.2	Kostenerst. v. NRB Lieg.- u. Geb.-manag.	731.881,71	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	810.395,65	10.395,65
7.3	Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	746.626,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	829.891,16	129.891,16
7.4	Kostenerst. v. verb. Untern. (EAE, ABH, SW)	27.077,68	25.100,00	0,00	0,00	25.100,00	0,00	25.100,00	57.854,88	32.754,88
8.	Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige ordentliche Erträge	2.645,44	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	2.166,33	-1.833,67
12.	<b>= Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.615.394,81</b>	<b>6.356.795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.356.795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.356.795,00</b>	<b>5.949.919,26</b>	<b>-406.875,74</b>
<b>ordentliche Aufwendungen</b>										
13.	Personalaufwendungen	4.323.806,43	4.747.095,00	0,00	0,00	4.747.095,00	0,00	4.747.095,00	4.398.180,90	-348.914,10
14.	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	864.895,00	978.700,00	0,00	0,00	978.700,00	0,00	978.700,00	929.638,31	-49.061,69
16.	Abschreibungen	460.570,15	490.000,00	0,00	0,00	490.000,00	0,00	490.000,00	466.852,09	-23.147,91
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.023,44	12.800,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	14.757,49	1.957,49
18.	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	sonstige ordentliche Aufwendungen	101.446,81	128.200,00	0,00	0,00	128.200,00	0,00	128.200,00	111.010,47	-17.189,53
20.	<b>= Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.773.741,83</b>	<b>6.356.795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.356.795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.356.795,00</b>	<b>5.920.439,26</b>	<b>-436.355,74</b>
21.	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-158.347,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.480,00</b>	<b>29.480,00</b>
22.	außerordentliche Erträge	1.783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.728,00	68.728,00
23.	außerordentliche Aufwendungen	19.451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.499,49	9.499,49
24.	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.668,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.228,51</b>	<b>59.228,51</b>
<b>Jahresergebnis</b>		<b>-176.015,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.708,51</b>	<b>88.708,51</b>

### 3. Finanzrechnung für das Rechnungsjahr 2018

Ein- und Auszahlungen	Ergebnis 2017	Ansätze 2018	Veränderungen durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2018	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2018	Ergebnis 2018	mehr(+)/weniger(-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>									
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	5.801,90	4.900,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	4.900,00	9.839,92	4.939,92
6. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.041.798,18	6.347.895,00	0,00	0,00	6.347.895,00	0,00	6.347.895,00	6.166.232,09	-181.662,91
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
8. Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,05	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.047.600,13</b>	<b>6.356.795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.356.795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.356.795,00</b>	<b>6.176.072,01</b>	<b>-180.722,99</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>									
11. Personalauszahlungen	4.365.838,02	4.747.095,00	0,00	0,00	4.747.095,00	0,00	4.747.095,00	4.428.014,29	-319.080,71
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	861.188,52	978.700,00	0,00	0,00	978.700,00	0,00	978.700,00	920.117,55	-58.582,45
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	28.525,94	12.800,00	0,00	0,00	12.800,00	0,00	12.800,00	23.006,04	10.206,04
15. Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	104.868,16	128.200,00	0,00	0,00	128.200,00	0,00	128.200,00	104.323,36	-23.876,64
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.360.420,64</b>	<b>5.866.795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.866.795,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.866.795,00</b>	<b>5.475.461,24</b>	<b>-391.333,76</b>
<b>18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-312.820,51</b>	<b>490.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>490.000,00</b>	<b>700.610,77</b>	<b>210.610,77</b>
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>									
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	50.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.754,00	73.754,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>50.785,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.754,00</b>	<b>73.754,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>									
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	214.622,47	675.000,00	0,00	0,00	675.000,00	396.800,00	1.071.800,00	436.258,78	-635.541,22
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>214.622,47</b>	<b>675.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>675.000,00</b>	<b>396.800,00</b>	<b>1.071.800,00</b>	<b>436.258,78</b>	<b>-635.541,22</b>
<b>32. Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-163.837,47</b>	<b>-675.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-675.000,00</b>	<b>-396.800,00</b>	<b>-1.071.800,00</b>	<b>-362.504,78</b>	<b>709.295,22</b>
<b>33. Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-476.657,98</b>	<b>-185.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-185.000,00</b>	<b>-396.800,00</b>	<b>-581.800,00</b>	<b>338.105,99</b>	<b>919.905,99</b>
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>									
34. Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	244.816,00	0,00	0,00	244.816,00	0,00	244.816,00	680.182,96	435.366,96
<b>36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-244.816,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-244.816,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-244.816,00</b>	<b>-680.182,96</b>	<b>-435.366,96</b>
<b>37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>-476.657,98</b>	<b>-429.816,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-429.816,00</b>	<b>-396.800,00</b>	<b>-826.616,00</b>	<b>-342.076,97</b>	<b>484.539,03</b>

## **4. Anhang zum Jahresabschluss**

## 4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

In der Ratssitzung vom 13. November 2008 wurde vom Rat der Stadt Aurich beschlossen, dass mit Wirkung vom 01. Januar 2009 für die Bereiche

- a) **Betriebshof**
- b) Stadtentwässerung
- c) Liegenschafts- und Gebäudemanagement

auf Basis des Neuen Kommunalen Rechnungswesens (NKR) jeweils Nettoregiebetriebe (NRB) gegründet werden.

Für diese Nettoregiebetriebe finden die Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in der geltenden Fassung vom 17. Dezember 2010, zuletzt geändert am 27. März 2019, und die Vorschriften der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Kommunen (Kommunalhaushalts- und -Kassenverordnung - KomHKVO) vom 18. April 2017 Anwendung.

Laut § 128 Abs. 1 NKomVG hat die Stadt und somit auch die Nettoregiebetriebe für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt und somit auch der Nettoregiebetriebe darzustellen.

Der Jahresabschluss setzt sich zusammen aus

- 1. einer Vermögensrechnung,
- 2. einer Ergebnisrechnung,
- 3. einer Finanzrechnung sowie
- 4. einem Anhang.



Dem Anhang sind beizufügen:

1. ein Rechenschaftsbericht
2. eine Anlagenübersicht
3. eine Forderungsübersicht
4. eine Schuldenübersicht

Der erste Jahresabschluss in dieser Form wurde für den NRB Betriebshof zum 31. Dezember 2009 erstellt.

Die Bewertung und die Zuordnung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte im Zuge des Projektes zur Umstellung der Gesamtverwaltung auf Doppik und im Hinblick auf die Ausgliederung der 3 Nettoregiebetriebe als Sondervermögen der Stadt Aurich. Dabei erfolgte die Bilanzzuordnung auf die Nettoregiebetriebe und die Restverwaltung (Kernverwaltung) nach dem Organigramm bzw. dem Aufgabenfeld der jeweiligen Einrichtung.

#### Angaben zur Form und Darstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 des NRB Betriebshof wurde auf der Grundlage des § 124 Abs. 4 NKomVG und der §§ 52, 53 und 55 Abs. 2 und 3 KomHKVO erstellt und gegliedert. Der Jahresabschluss ist in Euro aufgestellt. Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

## **4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Vermögensbewertung des NRB Betriebshof erfolgt gemäß § 124 Abs. 4 NKomVG i.V.m. § 47 KomHKVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen.

Die planmäßige Abschreibung von Vermögensgegenständen erfolgt linear. Für die Feststellung der Nutzungs- und Restnutzungsdauern gilt die nach § 49 Abs. 2 KomHKVO vom Ministerium für Inneres vorgegebene Abschreibungstabelle.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert unter Berücksichtigung von angemessenen Wertberichtigungen angesetzt.

Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtungen notwendig ist.

Schulden sind zu Erfüllungsbeträgen angesetzt worden.

### 4.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

#### 4.3.1 Aktiva

##### A. Sachvermögen

Das Sachvermögen des NRB Betriebshof (EUR 2.227.268,64) umfasst mit seiner Gesamtsumme 55,8 % der Bilanzsumme.

Das Sachvermögen gliedert sich zum 31.12.2018 wie folgt:

	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
Bebaute Grundstücke	628.638,00	27,6	613.583,00	27,5
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.564.000,20	68,8	1.541.614,00	69,2
Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.589,00	2,9	62.225,00	2,8
Vorräte	15.268,29	0,7	9.846,64	0,5
	<u>2.274.495,49</u>	<u>100,0</u>	<u>2.227.268,64</u>	<u>100,0</u>

Die nach § 57 Abs. 2 KomHKVO erforderliche Anlagenübersicht ist unter Punkt 4.7 des Anhangs dargestellt.

Bebaute Grundstücke

Die Bewertung der Grundstücke erfolgt zu Anschaffungskosten.

Im Wesentlichen umfasst die Bilanzposition „Bebaute Grundstücke“ beim NRB Betriebshof die Grundstücke und baulichen Anlagen (Betriebsgebäude, Lagerhallen und Einstellhallen) des Betriebshof Standortes am Hammerkeweg und der Stadtgärtnerei am Grünen Weg.

Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet.

**B. Finanzvermögen**

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennwert bilanziert. Pauschal- oder Einzelwertberichtigungen wegen eventueller Ausfallrisiken waren nicht erforderlich.

**Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO zum 31. Dezember 2018:**

Art der Forderung	Gesamtbetrag 31.12.2018	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 31.12.2017	Mehr / Weniger
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen	989.978,43	989.978,43	0,00	0,00	1.212.801,92	-222.823,49
Sonstige privatrechtliche Forderungen	6.267,94	6.267,94	0,00	0,00	17.993,82	-11.725,88
Sonstige Vermögensgegenstände	985,50	985,50	0,00	0,00	937,11	48,39
	<b>997.231,87</b>	<b>997.231,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.231.732,85</b>	<b>-234.500,98</b>

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen zu 82 % gegenüber der Kernverwaltung.

**C. Liquide Mittel**

	<b>EUR</b>	<b>767.190,61</b>
31.12.2017:	EUR	1.064.255,20

Die liquiden Mittel werden mit ihrem Nennwert bilanziert und durch eine Saldenbestätigung des Kreditinstitutes zum 31. Dezember 2018 nachgewiesen. Außerdem existiert eine Barkasse von EUR 50,00.

**4.3.2 Passiva**

**A. Nettosition**

I. Basis – Reinvermögen

	<b>EUR</b>	<b>1.562.764,77</b>
31.12.2017:	EUR	1.562.764,77

Das Basis - Reinvermögen als Teil der Nettosition in Höhe von EUR 1.562.764,77 (39,2 % der Bilanzsumme) ist die um Rücklagen und evtl. Sonderposten geminderte Differenz zwischen den Werten der Vermögensgegenstände der Aktivseite und den Schulden einschließlich Rückstellungen der Passivseite.

Die Nettosition (Eigenkapital) umfasst das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen, das Jahresergebnis und die Sonderposten. Sonderposten wurden für den Bereich des NRB Betriebshof nicht bilanziert, da für diesen Verwaltungszweig bisher keine Zuweisungen und Zuschüsse gewährt wurden.

Insgesamt beläuft sich die Nettosition des NRB Betriebshof auf EUR **2.652.061,62**.

⇒ <b>Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)<sup>1</sup>:</b>		
	<b>%</b>	<b>66,44</b>
31.12.2017:	%	56,08

<sup>1</sup> Nettosition \* 100 / Bilanzsumme; Ziel: Wert möglichst hoch

**B. Schulden**

Die Schulden werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

**Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31. Dezember 2018:**

Art der Schulden	Gesamtbetrag 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2017	Mehr / Weniger
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	462.369,62	244.816,00	217.553,62	0,00	707.185,58	-244.815,96
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	96.973,65	96.973,65	0,00	0,00	93.129,39	3.844,26
Durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	1.089,90	-1.089,90
sonstige Verbindlichkeiten	500.886,23	500.886,23	0,00	0,00	903.995,56	-403.109,33
	<b>1.060.229,50</b>	<b>842.675,88</b>	<b>217.553,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1.705.400,43</b>	<b>-645.170,93</b>

Im Berichtszeitraum wurden seitens der Stadt Aurich keine weiteren Mittel ausgezahlt. Tilgungsleistungen wurden im Geschäftsjahr 2018 in Höhe von EUR 244.815,96 erbracht (kassenwirksam EUR 680.182,96, da inkl. Tilgung für 2017). Die vereinbarungsgemäß erfolgte Verzinsung der Mittel mit 2 % wird seit 2014 gezahlt und erhöht nicht mehr den Saldo der Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten aus laufendem Geschäftsverkehr bestehen in Höhe von EUR 499.205,25 gegenüber der Kernverwaltung.

⇒ <b>Verschuldungsgrad<sup>2</sup>:</b>		<b>%</b>	<b>26,56</b>
	31.12.2017:	<b>%</b>	<b>37,31</b>

<sup>2</sup> Verbindlichkeiten \* 100 / Bilanzsumme; Ziel: Wert möglichst niedrig

### C. Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2018 wurden folgende Rückstellungen gebildet:

	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Verpflichtungen	4.130,00	1,4	0,00	0,0
Rückstellungen für Resturlaub	218.800,00	72,5	211.400,00	75,7
Rückstellungen für Überstunden	75.500,00	25,0	64.700,00	23,2
Andere Rückstellungen	3.300,00	1,1	3.300,00	1,1
	<b>301.730,00</b>	<b>100,0</b>	<b>279.400,00</b>	<b>100,0</b>

Die Rückstellungen sind nach Vorgabe des § 124 Abs. 4 S. 6 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 2 KomHK-VO in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendigen Betrages angesetzt. Es sind alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen bei der Ermittlung berücksichtigt.

### Bilanzsumme

Die Bilanzsumme beträgt zum 31. Dezember 2018 EUR **3.991.691,12** und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um EUR 578.792,42 (-12,66%) verringert.

#### 4.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Im Rechnungsjahr 2018 wurden ordentliche Erträge in Höhe von EUR 5.949.919,26 erwirtschaftet. Die Abweichung zum Planansatz in Höhe von EUR 6.356.795,00 beträgt EUR – 406.875,74.

Die ordentlichen Aufwendungen betragen EUR 5.920.439,26; der Planansatz beläuft sich auf EUR 6.356.795,00. Die Abweichungen betragen EUR – 436.355,95.

Im außerordentlichen Ergebnis werden Erträge in Höhe von EUR 68.728,00 aus dem Verkauf von Fahrzeugen und Maschinen über Restbuchwert ausgewiesen, sowie Aufwendungen in Höhe von EUR 9.499,49 für den Abgang von Maschinen und Geräten unter Restbuchwert.

##### Öffentlich rechtliche Entgelte

	<b>EUR</b>	<b>1.017,95</b>
2017	EUR	4.941,60

Diese Position beinhaltet in erster Linie Entgelte für Bauhofleistungen gegenüber Dritten (Erträge aus Verkauf von Bekleidung und Schuhen (Eigenanteil) und Verleihung von Standrohren (Oster- und Herbstmarkt).

##### Privat rechtliche Entgelte

	<b>EUR</b>	<b>9.478,62</b>
2017	EUR	4.987,00

Diese Position beinhaltet in erster Linie Erträge aus dem Verkauf von Laubsäcken und Brennholzversteigerung.

**Kostenerstattungen und –umlagen**

	<b>EUR</b>	<b>5.937.256,36</b>
2017	EUR	5.602.820,77

Die Position betrifft die Leistungen, die der Betriebshof gegenüber der Stadt Aurich, deren Nettoregiebetriebe und verbundenen Unternehmen erbracht hat.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattung von der Kernverwaltung	4.073.616,86	4.216.150,52
Kostenerst. v. NRB Lieg. -u. Geb.-manag.	731.881,71	810.395,65
Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	746.626,00	829.891,16
Kostenerst. v. verb. Unternehmen (EAE, ABH, SW)	27.077,68	57.854,88
sonstige Kostenerstattungen	23.618,52	22.964,15
	<b>5.602.820,77</b>	<b>5.937.256,36</b>

**Aufwendungen für aktives Personal**

	<b>EUR</b>	<b>4.398.180,90</b>
2017	EUR	4.323.806,43

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Beamte	19.974,57	50.733,39
Löhne und Gehälter	3.361.854,43	3.407.465,76
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	689.992,89	690.739,10
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	236.839,93	233.583,71
Beihilfen und Unterstützung	15.144,61	15.658,94
	<b>4.323.806,43</b>	<b>4.398.180,90</b>

⇒ **Personalaufwandsquote<sup>3</sup>:**

	<b>%</b>	<b>74,29</b>
2017	%	74,89

<sup>3</sup> Personalaufwendungen \* 100 / Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen; Ziel: Wert möglichst niedrig



**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

	<u>EUR</u>	<u>929.638,31</u>
	2017 EUR	864.895,00
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Kraftfahrzeugkosten	338.172,11	359.875,42
Mieten und Pachten, Leasing	24.055,41	23.703,86
Zentrale Laubentsorgungsstelle	46.894,37	55.087,97
Reparaturen, Instandhaltungen u. Unterhaltungsaufwand	75.629,93	124.621,88
Werkzeuge, Kleingeräte und Arbeitsschutzkleidung	61.035,54	81.859,12
Müllgebühren	39.761,09	44.809,33
Streumittel	30.458,57	24.788,19
Beschilderung	28.845,06	25.520,21
sonstige	220.042,92	189.372,33
	<u><b>864.895,00</b></u>	<u><b>929.638,31</b></u>

**Abschreibungen auf Anlagevermögen und Forderungen**

	<u>EUR</u>	<u>466.852,09</u>
	2017 EUR	460.570,15
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Abschreibung Gebäude	15.055,00	15.055,00
Abschreibung Fahrzeuge	214.720,38	239.027,00
Abschreibung Maschinen/Geräte	211.384,05	193.842,08
Abschreibung Geschäftsausstattung	6.262,00	5.817,66
Abschreibung Sammelposten	13.128,32	9.741,00
Abschr. auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	20,40	3.369,35
	<u><b>460.570,15</b></u>	<u><b>466.852,09</b></u>

**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

	<b>EUR</b>	<b>14.757,49</b>
2017	EUR	23.023,44
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite der Stadt	22.851,05	14.602,50
Kosten des Geldverkehrs	<u>172,39</u>	<u>154,99</u>
	<b><u>23.023,44</u></b>	<b><u>14.757,49</u></b>

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

	<b>EUR</b>	<b>111.010,47</b>
2017	EUR	101.446,81
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattungen an die Fachdienste der Stadt Aurich	82.334,54	90.773,58
Bürobedarf	917,85	1.089,73
Bücher und Zeitschriften	1.593,29	1.571,38
Post- und Fernmeldegebühren	9.505,99	9.403,95
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	4.747,21	5.197,39
sonstige	<u>2.347,93</u>	<u>2.974,44</u>
	<b><u>101.446,81</u></b>	<b><u>111.010,47</u></b>

**außerordentliche Erträge**

	<u>EUR</u>	<u>68.728,00</u>
2017	EUR	1.783,00
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Erträge aus dem Abgang von Maschinen	1.783,00	61.247,00
Erträge aus dem Abgang von Fahrzeugen	<u>0,00</u>	<u>7.481,00</u>
	<b><u>1.783,00</u></b>	<b><u>68.728,00</u></b>

**außerordentliche Aufwendungen**

	<u>EUR</u>	<u>9.499,49</u>
2017	EUR	19.451,00
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Verluste aus dem Abgang von Fahrzeugen	18.103,49	9.499,49
Verluste aus dem Abgang von BGA u.ä.	<u>1.347,51</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>19.451,00</u></b>	<b><u>9.499,49</u></b>

## 4.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Im Rechnungsjahr 2018 wurde ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 700.610,77 ausgewiesen. Zusammen mit der Finanzierung eines Investitionsvolumens von saldiert EUR -362.504,78 ergab sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von EUR 338.105,99. Unter Berücksichtigung der Auszahlungen für Tilgungszwecke in Höhe von EUR 680.182,96 und der nicht haushaltswirksamen Vorgänge in Höhe von EUR 45.012,38 verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Rechnungsjahres auf EUR 767.190,61. Die Tilgung für das Jahr 2017 in Höhe von EUR 435.367,00 wurde erst im Januar 2018 kassenwirksam. Die planmäßige Tilgung für das Jahr 2018 betrug EUR 244.815,96. Die Aufnahme weiterer Kredite zur Finanzierung investiver Maßnahmen war im Geschäftsjahr nicht erforderlich, so dass der Schuldenstand gegenüber der Kernverwaltung durch die planmäßige Tilgung weiter reduziert wurde.

Die Positionen der Finanzrechnung hinsichtlich der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stimmen im Wesentlichen mit den vorstehenden Positionen der Ergebnisrechnung überein. Aus diesem Grunde wird hinsichtlich der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf die gesonderte Erläuterung der Positionen der Finanzrechnung verzichtet. Da die Finanzrechnung in diesem Bereich nur die tatsächlichen Zahlungsströme in der Kasse im Zeitraum 01.01. bis 31.12.2018 darstellt, während die Ergebnisrechnung dagegen auf Erträge und Aufwendungen in der Buchungsperiode abstellt, können sich unterschiedliche Ergebnisse bei den einzelnen Gliederungspositionen der Ergebnis- und Finanzrechnung ergeben.

Folgende investive Projekte (Auszahlungsvolumen > 5.000,- €) hatten einen wesentlichen Einfluss auf den Saldo aus Investitionstätigkeiten im Haushaltsjahr 2018:

Inv-Nr.	Bezeichnung Investition	Ansatz 2018 incl. HHRest	Auszahlung 2018	Saldo
<b>INV-09-002</b>	<b>Erwerb Kehrmaschinen</b>	208.400,00	206.703,51	1.696,49
	u.a. Kehrmaschine Bucher CityFant 6000		120.047,20	
	u.a. Fahrgestell zu Kehrmaschine CityFant 6000		101.173,80	
<b>INV-09-004</b>	<b>Erwerb von Anhängern</b>	36.600,00	12.495,00	24.105,00
	u.a. Anhänger Rückwärtskipper Cobalt Nr. 895		6.247,50	
	u.a. Anhänger Rückwärtskipper Cobalt Nr. 894		6.247,50	
<b>INV-09-005</b>	<b>Erwerb Arbeitsmaschinen</b>	144.800,00	178.152,12	-33.352,12
	u.a. Radlader Atlas Weyhausen AR 65e		60.392,50	
	u.a. John Deere Traktor 5115M Kabine MY17		62.800,00	
	u.a. John Deere Traktor 5115M Kabine MY17 (Restbetrag)		15.000,00	
	u.a. Dücker Frontanbau Ausleger KBM 350		21.585,41	

Die Mehrauszahlungen für den Erwerb von Arbeitsmaschinen sind durch entsprechende Minderauszahlungen an anderer Stelle gedeckt.

## 4.6 Sonstige Angaben

### 4.6.1 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

#### Wirtschaftsjahr

- 1) Das Wirtschaftsjahr ist das Haushaltsjahr der Stadt.
- 2) Der NRB Betriebshof führt seine Rechnung nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung.

#### Abnahmegarantie

Die verschiedenen Fachdienste, Nettoregiebetriebe und Gesellschaften der Stadt haben ihren Bedarf an Dienstleistungen gem. § 7 der Dienstanweisung für Nettoregiebetriebe der Stadt Aurich zunächst über den NRB Betriebshof zu decken. Der Kontrahierungszwang bestand bis Ende 2013. Gem. Ratsbeschluss vom 20.02.2014 (DS 14/011) wurde diese Abnahmeverpflichtung um zwei weitere Jahre bis Ende 2015 verlängert. Durch erneuten Ratsbeschluss vom 10.12.2015 (DS 15/218) wurde der Zeit-

raum bis Ende 2016 ausgeweitet. Ein offizieller Kontrahierungszwang liegt insofern seit 2017 nicht mehr vor. Eine Fremdvergabe vom Bauhofsleistungen findet jedoch nicht statt.

Der NRB Betriebshof wird nahezu ausschließlich für die Stadt Aurich bzw. andere Nettoregiebetriebe tätig. Die Auftragslage ist somit durch die der Stadt obliegenden Verpflichtungen gesichert. Die Berechnung der Leistungen erfolgt nach dem Kostendeckungsprinzip und auf der Grundlage von Einheitspreisen.

Der Betriebshof betreibt weder Forschungs- und Entwicklungstätigkeit noch unterhält er Zweigniederlassungen.

#### 4.6.2 Personelle Rahmenbedingungen

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	
<u>Beamte</u>	1	1	(Vollzeit)
<u>Angestellte</u>	7	7	(davon 2 Teilzeitkräfte)
<u>Arbeiter</u>	85	82	(davon 6 mit Zeitarbeitsvertrag und 2 Teilzeitkräfte)

Die Mitarbeiter werden nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) vergütet.

#### 4.6.3 Vertretungsbefugnis

Die Betriebshofleitung ist für die wirtschaftliche Führung des Betriebes verantwortlich. Die Betriebshofleitung leitet den Nettoregiebetrieb selbstständig und führt dessen laufende Geschäfte. Dazu gehören insbesondere:

1. Maßnahmen im Bereich der Aufbau- und Ablauforganisation,
2. die Entscheidung über Mehrausgaben für Einzelvorhaben bis zu einem Betrag von EUR 50.000,00 (Netto – Rechnungsbetrag),
3. wiederkehrende Geschäfte bis zu einer Wertgrenze (Netto-Rechnungsbetrag) in Höhe von
  - a) EUR 150.000,00 bei Verträgen über Lieferungen und Leistungen, einschließlich Bauleistungen im Rahmen des Investitionsplanes nach öffentlicher oder beschränkter Ausschreibung; 60.000,-- € bei freihändiger Vergabe,

- b) EUR 60.000,00 bei Verfügungen über das Betriebsvermögen im Rahmen der freihändigen Vergabe,
  - c) EUR 150.000,00 beim Abschluss von Miet- und Pachtverträgen (Jahresbetrag),
- 4.
- a) der innerbetriebliche Personaleinsatz,
  - b) personalrechtliche Maßnahmen,
  - c) Entscheidungen über Einstellungen von Beschäftigten

#### **4.6.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Zukünftige finanzielle Verpflichtungen in Form von Mietverträgen bestehen zum einen monatlich in Höhe von EUR 871,49 für die Anmietung einer Lagerfläche am Pfalzdorfer Grenzweg und zum anderen in Höhe von EUR 1.385,00 für zwei Lagerflächen auf dem Bundeswehrgelände.

Aurich, den 30. Juni 2019

Stadt Aurich  
Im Auftrage  
gez.

*Krantz*

Fachbereichsleiterin

### 4.7 Anlagenübersicht

	Anschaffungskosten 31.12.17	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.18	NormalAfA 31.12.17	*Zugang NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	NormalAfA 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grund.m.sonst.Dienst- /Geschäfts-/Betriebsgeb.	960.021,00	0,00	0,00	0,00	960.021,00	-369.914,00	-13.009,00	0,00	-382.923,00	590.107,00	577.098,00
Geb. u. Aufb. B. sonst. Dst- /Geschäfts-/Betr.	51.142,93	0,00	0,00	0,00	51.142,93	-12.611,93	-2.046,00	0,00	-14.657,93	38.531,00	36.485,00
Fahrzeuge	2.450.676,34	314.610,00	-85.094,37	0,00	2.680.191,97	-1.699.613,34	-239.027,00	85.089,37	-1.853.550,97	751.063,00	826.641,00
Maschinen und techn. Anlagen	2.568.128,92	110.398,37	-294.920,42	0,00	2.383.606,87	-1.755.191,72	-193.842,08	280.399,93	-1.668.633,87	812.937,20	714.973,00
Betriebsvorrichtungen	6.844,00	0,00	0,00	0,00	6.844,00	-6.843,00	0,00	0,00	-6.843,00	1,00	1,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	172.987,17	11.194,66	0,00	0,00	184.181,83	-129.236,17	-5.817,66	0,00	-135.053,83	43.751,00	49.128,00
Sammelposten	139.309,88	0,00	0,00	0,00	139.309,88	-116.472,88	-9.741,00	0,00	-126.213,88	22.837,00	13.096,00
Betriebsstoffe	15.268,29	-5.421,65	0,00	0,00	9.846,64	0,00	0,00	0,00	0,00	15.268,29	9.846,64
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>6.364.378,53</b>	<b>430.781,38</b>	<b>-380.014,79</b>	<b>0,00</b>	<b>6.415.145,12</b>	<b>-4.089.883,04</b>	<b>-463.482,74</b>	<b>365.489,30</b>	<b>-4.187.876,48</b>	<b>2.274.495,49</b>	<b>2.227.268,64</b>



## **5. Rechenschaftsbericht**

## 5.1 Vorbemerkungen

Der vorliegende Rechenschaftsbericht gibt Auskunft über die Lage des NRB Betriebshofes, so dass hier ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses erläutert.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Jahres eingetreten sind, sowie zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung werden folgend dargelegt.

## 5.2 Allgemeiner Teil

Mit der Gründung des NRB Betriebshof zum 01. Januar 2009 haben sich die Rahmenbedingungen des ehemaligen Betriebshofes durch die Schaffung von eigenbetriebsähnlichen Strukturen und Effizienzgesichtspunkten geändert. Die Verwaltung der Stadt Aurich hatte sich zunächst für fünf Jahre verpflichtet, die Leistungen des Nettoregiebetriebes abzurufen. Die Abnahmeverpflichtung wurde dann ab 2014 für weitere zwei Jahre und erneut um ein Jahr bis Ende 2016 verlängert. Nach dieser Zeit endete nach den geltenden Vereinbarungen die Phase der wirtschaftlichen Sicherheit und der NRB Betriebshof muss sich mittels Einheitspreisen vermehrt am Markt positionieren. Im Berichtszeitraum wurde weiterhin von einem Angebotsvergleich bzw. einer Fremdvergabe seitens der Fachämter der Kernverwaltung noch kein Gebrauch gemacht. Gezielte Investitionen und organisatorische Maßnahmen sind und waren die Grundlage für die wirtschaftliche Konkurrenzfähigkeit und die große Flexibilität des Betriebshofes. Für die Zukunft steht die weitere Steigerung der Effektivität bei den Arbeitsabläufen im Vordergrund, ohne jedoch die soziale Verantwortung gegenüber den Mitarbeitern außer Acht zu lassen.

### 5.2.1 Umsatz- und Ergebnisentwicklung

Die Umsätze des NRB Betriebshof basieren auf der Erbringung von Serviceleistungen für die Stadt Aurich. Der Nettoregiebetrieb untergliedert sich in die folgenden Arbeitsbereiche:

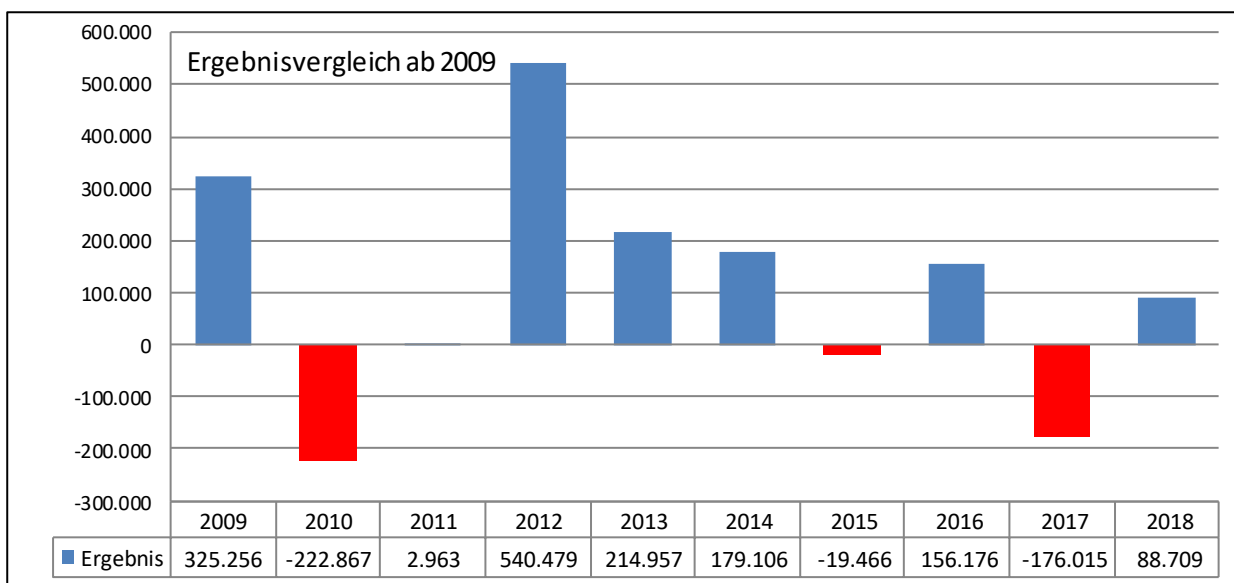
- ✓ Gärtnerei
- ✓ Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
- ✓ Grabenreinigung

- ✓ Spielplatzunterhaltung und –kontrolle
- ✓ Straßenreinigung
- ✓ Winterdienst
- ✓ Fuhrpark
- ✓ Tischler
- ✓ Elektriker
- ✓ Maler
- ✓ Maurer

Die Leistungen im Jahr 2018 wurden auf Stundenlohnbasis bzw. Einsatzstunden der Maschinen und Geräte abgerechnet. Der Einsatz der Schlammsaugwagen erfolgt auf Weisung des NRB Stadtentwässerung und wird auf Grund ermittelter Einheitspreise abgerechnet.

Die Gesamterträge von EUR 5.949.919,26 werden neben der Festsetzung der Verrechnungspreise im Wesentlichen beeinflusst durch die Produktivitätskennzahlen des Betriebes. Die Leitung des Betriebshofes ist stets bemüht, die unproduktiven Stunden auf einem niedrigen Level zu halten (siehe 5.4).

Der Jahresüberschuss beträgt EUR 88.708,51 und wird in das Jahresergebnis der Bilanz vorgetragen und der Überschussrücklage zugeführt.



## 5.2.2 Finanzsituation

Der NRB Betriebshof war zum 01. Januar 2018 mit einem Eigenkapital (Nettoposition) von EUR 2.563.353,11 ausgestattet.

Zum 31. Dezember 2018 ergibt sich auf Grund des Jahresüberschusses in Höhe von EUR 88.708,51 ein Eigenkapital von EUR 2.652.061,62. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 66,44 %.

Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten war im Berichtsjahr nicht erforderlich. Tilgungsleistungen für Altdarlehen wurden planmäßig erbracht.

## 5.3 Haushaltsreste

Grundsätzlich dürfen Haushaltsermächtigungen nur bis zum Ende des jeweiligen Haushaltsjahres verwendet werden (Grundsatz der zeitlichen Bindung). § 20 KomHKVO ermöglicht eine Übertragung der zum Jahresende verbleibenden Haushaltsmittel per Haushaltsrest. Eine finanzielle Belastung erfolgt somit erst im Folgejahr der Ermächtigung. Haushaltsreste dürfen maximal in der erforderlichen Höhe und nur mit einer entsprechenden Begründung übertragen werden:

Investition	Name	gebuchter HH-Rest	Begründung
INV-09-001	Erwerb von Kleintransportern	71.000,00	
INV-09-004	Erwerb Anhänger	24.100,00	
INV-09-006	Erwerb Geräte Depot	35.000,00	
INV-09-007	Erwerb Winterdienstgeräte	4.600,00	
INV-10-002	Beschaffung BGA - Betriebs- u. Geschäftsaus.	3.400,00	
<b>Summe</b>		<b>138.100,00</b>	

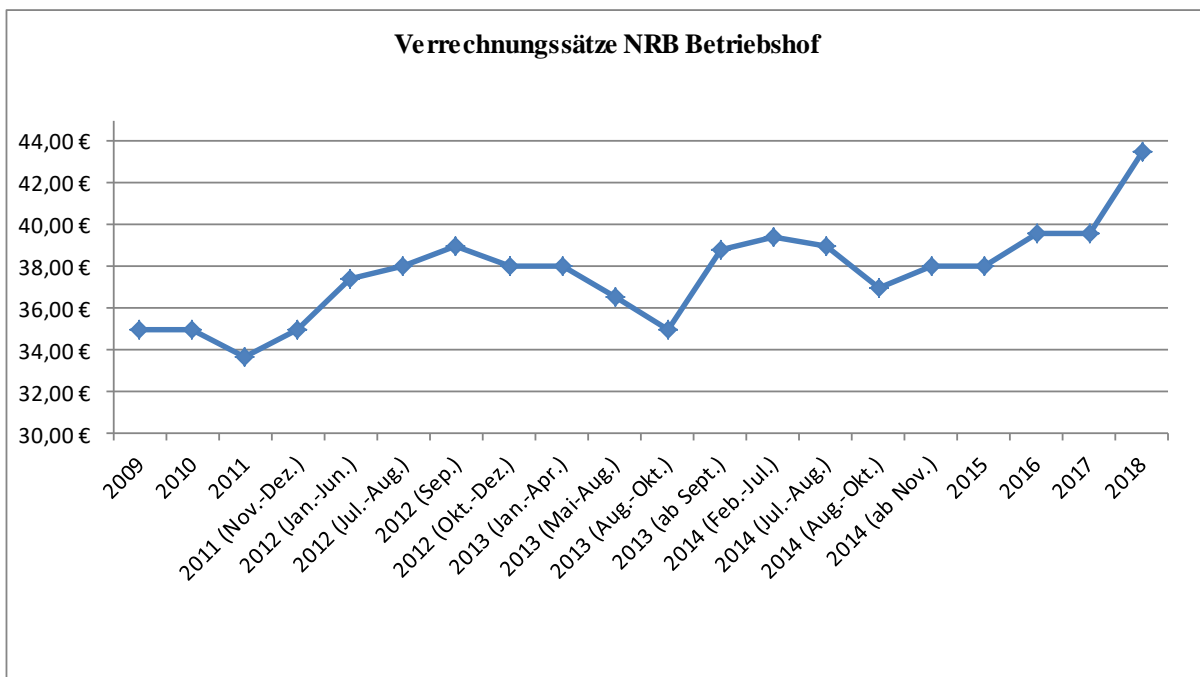
## 5.4 Entwicklung der Erträge

Insgesamt hatte der NRB Betriebshof 3.482 Aufträge im Berichtsjahr zu erledigen. Die dafür erzielten ordentlichen Erträge betragen EUR 5.949.919,26 und haben sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 334.524,45 erhöht.

Im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2017 sind die Erträge gegenüber der Kernverwaltung von EUR von 4.073.616,86 auf EUR 4.216.150,52 (EUR 142.533,66, + 3,50 %), NRB Liegenschafts- und Gebäudemangement von EUR 731.881,71 auf EUR 810.395,65 (EUR 78.513,94, + 10,73 %) und NRB Stadtentwässerung von EUR 746.626,00 auf EUR 829.891,16 (EUR 83.265,16, + 11,15 %), aufgrund

eines umfangreicheren Auftragsvolumen und der Entwicklung der Verrechnungssätze (s.u.) gestiegen. Den Planungsansätzen lagen vorsichtige Schätzungen zugrunde.

Nachdem das Wirtschaftsjahr 2017 mit einem Verlust von EUR -176.015,02 abgeschlossen wurde, wurden die Stundenverrechnungssätze des Betriebshofes für 2018 von EUR 39,60 auf EUR 43,60 pro Stunde erhöht. Ferner konnte die Produktivität gegenüber 2017 gesteigert werden, da weniger unproduktive Stunden in Bezug auf den Krankheitsstand der Mitarbeiter angefallen sind. So wurde unter Berücksichtigung von außerordentlichen Haushaltsvorgängen ein Überschuss von EUR 88.708,51 erzielt.



## 5.5 Aufwendungen für aktives Personal

Zum 31. Dezember 2018 waren insgesamt 84 Stammkräfte und 6 Personen mit einem Zeitarbeitsvertrag beschäftigt. Der Betriebshof bildete außerdem 4 junge Leute in den Sparten Tischler, Elektriker und Mechatroniker aus. Zusätzlich waren in der Verwaltung 8 Mitarbeiter in Vollzeit und 2 in Teilzeit beschäftigt.

Der Gesamtpersonalaufwand betrug im Wirtschaftsjahr 2018 EUR 4.398.180,90. Auf Entgelte nach TVÖD entfallen EUR 3.407.465,76, auf Beamtenbesoldung EUR 50.733,39 und auf die Aufwendungen für Sozialabgaben und Altersvorsorge EUR 924.322,81 sowie EUR 15.658,94 auf Beihilfen und Unterstützungen.

## 5.6 Ausblick

Auch in den Folgejahren stehen fortlaufend die Steigerung der Effektivität und damit verbunden die Optimierung der Geschäftsabläufe im Vordergrund, sodass eine anhaltende technische und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit gewährleistet bleibt und Dienstleistungen zu einem optimalen Preis-/ Leistungsverhältnis angeboten werden können. Die Verantwortung für die Leitung des Nettoregiebetriebes wechselt in 2019 fluktuationsbedingt, wobei im Auswahlverfahren dem persönlichen Anforderungsprofil sowohl technische als auch betriebswirtschaftliche Kenntnisse zugrunde gelegt wurden.

Die Investitionen auf dem Betriebshof konzentrieren sich naturgemäß auf Ersatzbeschaffungen im Fuhr- und Maschinenpark. Dabei steht auch weiterhin die energieeffiziente und nachhaltige Aufstockung des Fuhrparks im Vordergrund. Beispielhaft wird ein neuartiges Sinkkastenreinigungsgerät angeschafft, wodurch die bisherige sowohl personalintensive als auch körperlich belastende Verfahrensweise obsolet und die Reinigung der Sinkkästen um einiges effizienter wird.

Für die kommenden Jahre haben die Stabilität der kostendeckenden Verrechnungspreise und wirtschaftlich effiziente Arbeitsabläufe im Betriebshof oberste Priorität.

Des Weiteren muss aber auch über Modernisierungsarbeiten an den Betriebshofgebäuden und -hallen nachgedacht werden, sofern der jetzige Standort des Betriebshofes beibehalten werden soll. Dieser Aufgabe wird sich die neue Betriebshofleitung ab 2019 annehmen müssen.

Nachdem der Betriebshof der Stadt Aurich nunmehr in der Lage ist, Hauptarbeitsleistungen nach Einheitspreisen abzurechnen, soll in den kommenden Jahren das Augenmerk auf die Analyse und Optimierung von Arbeitsabläufen (Controlling) gelegt werden.

Im Zuge des „weichen“ Umstieges sollen fortlaufend Leistungen nach den ermittelten Einheitspreisen abgerechnet werden. Eine weitere Verlängerung der Abnahmeverpflichtung ist nicht vorgesehen.

Aurich, den 30. Juni 2019

gez.

*Krantz*

Fachbereichsleiterin