

Stadt Aurich
Ostfriesland

**Nettoregiebetrieb Betriebshof
der Stadt Aurich**

2019

JAHRESABSCHLUSS
ZUM 31. DEZEMBER 2019



Inhaltsverzeichnis

1. ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2019	2
2. FINANZRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2019	3
3. VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2019.....	4
4. ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS.....	6
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
4.7 Anlagenübersicht.....	23
5. RECHENSCHAFTSBERICHT.....	24
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. Ergebnisrechnung für das Rechnungsjahr 2019

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Veränderungen durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2019	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2019	Ergebnis 2019	mehr(+)/weniger(-)
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ordentliche Erträge									
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	1.017,95	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.355,97	-44,03
6. privatrechtliche Entgelte	9.478,62	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	8.519,69	4.519,69
7. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen sonst.	22.964,15	23.900,00	0,00	0,00	23.900,00	0,00	23.900,00	14.103,81	-9.796,19
7.1 Kostenerstattung v. d. Kernverwaltung	4.216.150,52	4.374.917,00	0,00	0,00	4.374.917,00	0,00	4.374.917,00	4.341.891,10	-33.025,90
7.2 Kostenerst. v. NRB Lieg.- u. Geb.-manag.	810.395,65	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	698.679,47	-101.320,53
7.3 Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	829.891,16	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	732.130,48	32.130,48
7.4 Kostenerst. v. verb. Untern. (EAE, ABH, SW)	57.854,88	29.100,00	0,00	0,00	29.100,00	0,00	29.100,00	58.041,61	28.941,61
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	2.166,33	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	10.833,56	8.833,56
12. = Summe ordentliche Erträge	5.949.919,26	5.935.317,00	0,00	0,00	5.935.317,00	0,00	5.935.317,00	5.865.555,69	-69.761,31
ordentliche Aufwendungen									
13. Personalaufwendungen	4.398.180,90	4.406.967,00	0,00	0,00	4.406.967,00	0,00	4.406.967,00	4.343.099,48	-63.867,52
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	929.638,31	924.800,00	0,00	0,00	924.800,00	0,00	924.800,00	916.026,11	-8.773,89
16. Abschreibungen	466.852,09	470.000,00	0,00	0,00	470.000,00	0,00	470.000,00	443.887,55	-26.112,45
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.757,49	7.850,00	0,00	0,00	7.850,00	0,00	7.850,00	7.532,94	-317,06
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	111.010,47	125.700,00	0,00	0,00	125.700,00	0,00	125.700,00	123.926,57	-1.773,43
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.920.439,26	5.935.317,00	0,00	0,00	5.935.317,00	0,00	5.935.317,00	5.834.472,65	-100.844,35
21. ordentliches Ergebnis	29.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.083,04	31.083,04
22. außerordentliche Erträge	68.728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.043,44	141.043,44
23. außerordentliche Aufwendungen	9.499,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.002,81	5.002,81
24. außerordentliches Ergebnis	59.228,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.040,63	136.040,63
Jahresergebnis	88.708,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.123,67	167.123,67

2. Finanzrechnung für das Rechnungsjahr 2019

Ein- und Auszahlungen	Ergebnis 2018	Ansätze 2019	Veränderungen durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2019	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2019	Ergebnis 2019	mehr(+)/weniger(-)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	-Euro-								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
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	9.839,92	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	8.199,66	3.799,66
6. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	6.166.232,09	5.946.267,00	0,00	0,00	5.946.267,00	0,00	5.946.267,00	6.134.966,03	188.699,03
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.176.072,01	5.952.667,00	0,00	0,00	5.952.667,00	0,00	5.952.667,00	6.143.165,69	190.498,69
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11. Personalauszahlungen	4.428.014,29	4.406.967,00	0,00	0,00	4.406.967,00	0,00	4.406.967,00	4.324.296,09	-82.670,91
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	920.117,55	924.800,00	0,00	0,00	924.800,00	0,00	924.800,00	941.882,00	17.082,00
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	23.006,04	7.850,00	0,00	0,00	7.850,00	0,00	7.850,00	14.751,37	6.901,37
15. Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	104.323,36	125.700,00	0,00	0,00	125.700,00	0,00	125.700,00	121.204,26	-4.495,74
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.475.461,24	5.465.317,00	0,00	0,00	5.465.317,00	0,00	5.465.317,00	5.402.133,72	-63.183,28
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	700.610,77	487.350,00	0,00	0,00	487.350,00	0,00	487.350,00	741.031,97	253.681,97
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
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	73.754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.699,44	143.699,44
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
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	73.754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.699,44	143.699,44
Auszahlungen für Investitionstätigkeit									
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	436.258,78	1.095.000,00	0,00	0,00	1.095.000,00	138.100,00	1.233.100,00	875.164,75	-357.935,25
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
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	436.258,78	1.095.000,00	0,00	0,00	1.095.000,00	138.100,00	1.233.100,00	875.164,75	-357.935,25
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-362.504,78	-1.095.000,00	0,00	0,00	-1.095.000,00	-138.100,00	-1.233.100,00	-731.465,31	501.634,69
33. Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	338.105,99	-607.650,00	0,00	0,00	-607.650,00	-138.100,00	-745.750,00	9.566,66	755.316,66
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
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	680.182,96	244.816,00	0,00	0,00	244.816,00	0,00	244.816,00	244.816,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-680.182,96	-244.816,00	0,00	0,00	-244.816,00	0,00	-244.816,00	-244.816,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-342.076,97	-852.466,00	0,00	0,00	-852.466,00	-138.100,00	-990.566,00	-235.249,34	755.316,66

3. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019

AKTIVA

		31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I Sachvermögen			
1. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	598.526,00		613.583,00
2. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.039.843,00		1.541.614,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.397,00		62.225,00
4. Vorräte	17.681,50		9.846,64
		2.712.447,50	2.227.268,64
B. Finanzvermögen			
I Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	703.367,12		989.978,43
2. Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.293,43		6.267,94
3. Sonstige Vermögensgegenstände	48,39		985,50
		707.708,94	997.231,87
C. Liquide Mittel		511.603,90	767.190,61
D. Aktive Rechnungsabgrenzung		3.257,71	0,00
		<u>3.935.018,05</u>	<u>3.991.691,12</u>

Passiva

	EUR	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
A. Nettoposition			
I. Basis-Reinvermögen		1.562.764,77	1.562.764,77
II. Rücklagen			
1. Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse		1.089.296,85	1.000.588,34
III. Jahresergebnis			
a) Jahresergebnis			
aa) Ordentlicher Jahresüberschuss-/fehlbetrag		167.123,67	88.708,51
		<hr/>	<hr/>
Summe Nettoposition		2.819.185,29	2.652.061,62
B. Schulden			
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
a) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	217.553,62		462.369,62
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.776,35		96.973,65
3. Sonstige Durchlaufende Posten	9.007,46		0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	472.195,33		500.886,23
		<hr/>	<hr/>
		833.532,76	1.060.229,50
C. Rückstellungen			
1. Andere Rückstellungen	282.300,00		279.400,00
		<hr/>	<hr/>
		282.300,00	279.400,00
		<hr/>	<hr/>
		3.935.018,05	3.991.691,12
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 24. Oktober 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, zuletzt geändert am 22. Januar 2020, 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 2019

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 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 2.712.447,50) umfasst mit seiner Gesamtsumme 68,9 % der Bilanzsumme.

Das Sachvermögen gliedert sich zum 31.12.2019 wie folgt:

	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
Bebaute Grundstücke	598.526,00	22,1	613.583,00	27,5
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.039.843,00	75,2	1.541.614,00	69,2
Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.397,00	2,1	62.225,00	2,8
Vorräte	17.681,50	0,6	9.846,64	0,5
	<u>2.712.447,50</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

	<u>EUR</u>	<u>598.526,00</u>
31.12.2018:	EUR	613.583,00

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 Standort am Hammerkeweg und der Stadtgärtnerei am Grünen Weg.

Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Betriebs- und Geschäftsausstattung

	EUR	2.039.843,00
31.12.2018:	EUR	1.541.614,00

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

In 2019 wurde ein neuer Schlammsaugwagen angeschafft (EUR 506.612,75).

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 2019:

Art der Forderung	Gesamtbetrag 31.12.2019	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 31.12.2018	Mehr / Weniger
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
öffentlich-rechtl. Forderungen	703.367,12	703.367,12	0,00	0,00	989.978,43	-286.611,31
Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.293,43	4.293,43	0,00	0,00	6.267,94	-1.974,51
Sonstige Vermögensgegen- stände	48,39	48,39	0,00	0,00	985,50	-937,11
	707.708,94	707.708,94	0,00	0,00	997.231,87	-289.522,93

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen zu 72 % gegenüber der Kernverwaltung.

C. Liquide Mittel

	EUR	511.603,90
31.12.2018:	EUR	767.190,61

Die liquiden Mittel werden mit ihrem Nennwert bilanziert und durch eine Saldenbestätigung des Kreditinstitutes zum 31. Dezember 2019 nachgewiesen. Außerdem existiert eine Barkasse von EUR 50,00.

D. Aktive Rechnungsabgrenzung

	EUR	3.257,71
31.12.2018:	EUR	0,00

Bei der Aktiven Rechnungsabgrenzung handelt es sich gem. § 51 Abs. 1 KomHKVO um Ausgaben, die vor dem Abschlussstag geleistet wurden, aber Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (Beamtengehälter Januar 2020).

4.3.2 Passiva

A. Nettoposition

I. Basis – Reinvermögen

	EUR	1.562.764,77
31.12.2018:	EUR	1.562.764,77

Das Basis - Reinvermögen als Teil der Nettoposition in Höhe von EUR 1.562.764,77 (39,7 % 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 Nettoposition (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 Nettoposition des NRB Betriebshof auf EUR **2.819.185,29**.

⇒ Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)¹:		%	71,64
	31.12.2018:	%	66,44

B. Schulden

Die Schulden werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31. Dezember 2019:

Art der Schulden	Gesamtbetrag 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2018	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	217.553,62	143.172,00	74.381,62	0,00	462.369,62	-244.816,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.776,35	134.776,35	0,00	0,00	96.973,65	37.802,70
Durchlaufende Posten	9.007,46	9.007,46	0,00	0,00	0,00	9.007,46
sonstige Verbindlichkeiten	472.195,33	472.195,33	0,00	0,00	500.886,23	-28.690,90
	833.532,76	759.151,14	74.381,62	0,00	1.060.229,50	-226.696,74

Im Berichtszeitraum wurden seitens der Stadt Aurich keine weiteren Mittel ausgezahlt. Tilgungsleistungen wurden im Geschäftsjahr 2019 in Höhe von EUR 244.816,00 erbracht. Die vereinbarungsgemäß erfolgte Verzinsung der Mittel mit 2 % wird seit 2014 gezahlt und erhöht nicht mehr den Saldo der Verbindlichkeiten.

Sonstige Verbindlichkeiten aus laufendem Geschäftsverkehr bestehen in Höhe von EUR 471.338,04 gegenüber der Kernverwaltung.

¹ Nettoposition * 100 / Bilanzsumme; Ziel: Wert möglichst hoch

⇒ Verschuldungsgrad²:			
		%	21,18
	31.12.2018:	%	26,56

C. Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2019 wurden folgende Rückstellungen gebildet:

	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>	
	EUR	%	EUR	%
Rückstellungen für Resturlaub	222.700,00	78,9	211.400,00	75,7
Rückstellungen für Überstunden	56.300,00	19,9	64.700,00	23,2
Andere Rückstellungen	3.300,00	1,2	3.300,00	1,1
	282.300,00	100,0	279.400,00	100,0

Die Rückstellungen sind nach Vorgabe des § 124 Abs. 4 S. 6 NKomVG i.V.m. § 45 Abs. 2 KomHKVO 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 2019 EUR **3.935.018,05** und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um EUR 56.673,07 (-1,42%) verringert.

² Verbindlichkeiten * 100 / Bilanzsumme; Ziel: Wert möglichst niedrig

4.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Im Rechnungsjahr 2019 wurden ordentliche Erträge in Höhe von EUR 5.865.555,69 erwirtschaftet. Die Abweichung zum Planansatz in Höhe von EUR 5.935.317,00 beträgt EUR – 69.761,31.

Die ordentlichen Aufwendungen betragen EUR 5.834.472,65; der Planansatz beläuft sich auf EUR 5.935.317,00. Die Abweichungen betragen EUR – 100.844,35.

Im außerordentlichen Ergebnis werden Erträge in Höhe von EUR 141.043,44 aus dem Verkauf von Fahrzeugen und Maschinen über Restbuchwert ausgewiesen, sowie Aufwendungen in Höhe von EUR 5.002,81 für den Abgang von Maschinen und Geräten unter Restbuchwert.

Öffentlich rechtliche Entgelte

	EUR	1.355,97
2018: EUR		1.017,95

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).

Privatrechtliche Entgelte

	EUR	8.519,69
2018: EUR		9.478,62

Die privatrechtlichen Entgelte setzen sich hauptsächlich aus Erträge aus dem Verkauf von Laubsäcken und Brennholzversteigerung zusammen.

Kostenerstattungen und –umlagen

	EUR	5.844.846,47
2018: EUR		5.937.256,36

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattung von der Kernverwaltung	4.341.891,10	4.216.150,52
Kostenerst. v. NRB Lieg. -u. Geb.-manag.	698.679,47	810.395,65
Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	732.130,48	829.891,16
Kostenerst. v. verb. Unternehmen (EAE, ABH, SW)	58.041,61	57.854,88
sonstige Kostenerstattungen	<u>14.103,81</u>	<u>22.964,15</u>
	<u>5.844.846,47</u>	<u>5.937.256,36</u>

Aufwendungen für aktives Personal

	<u>EUR</u>	<u>4.343.099,48</u>
	2018: EUR	4.398.180,90
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Beamte	51.179,94	50.733,39
Löhne und Gehälter	3.348.977,17	3.407.465,76
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	687.859,46	690.739,10
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	228.423,97	233.583,71
Beihilfen und Unterstützung	15.358,94	15.658,94
Rückstellungen für Altersteilzeit	<u>11.300,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.343.099,48</u>	<u>4.398.180,90</u>

⇒ **Personalaufwandsquote³:**

	%	74,44
2018:	%	74,29

³ Personalaufwendungen * 100 / Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen; Ziel: Wert möglichst niedrig

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	EUR	916.026,11
	2018: EUR	929.638,31
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Kraftfahrzeugkosten	386.688,42	359.875,42
Mieten und Pachten, Leasing	22.363,60	23.703,86
Zentrale Laubentsorgungsstelle	39.397,33	55.087,97
Reparaturen, Instandhaltungen u. Unterhaltungsaufwand	101.269,32	124.621,88
Werkzeuge, Kleingeräte und Arbeitsschutzkleidung	81.739,45	81.859,12
Müllgebühren	44.701,97	44.809,33
Streumittel	13.763,68	24.788,19
Beschilderung	30.655,96	25.520,21
sonstige	195.446,38	189.372,33
	<u>916.026,11</u>	<u>929.638,31</u>

Abschreibungen auf Anlagevermögen und Forderungen

	EUR	443.887,55
	2018: EUR	466.852,09
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Abschreibung Gebäude	15.057,00	15.055,00
Abschreibung Fahrzeuge	231.711,75	239.027,00
Abschreibung Maschinen/Geräte	183.473,68	193.842,08
Abschreibung Geschäftsausstattung	6.686,12	5.817,66
Abschreibung Sammelposten	6.959,00	9.741,00
Abschr. auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	0,00	3.369,35
	<u>443.887,55</u>	<u>466.852,09</u>

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>7.532,94</u>
2018: EUR		14.757,49
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite der Stadt	7.384,07	14.602,50
Kosten des Geldverkehrs	<u>148,87</u>	<u>154,99</u>
	<u>7.532,94</u>	<u>14.757,49</u>

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>123.926,57</u>
2018: EUR		111.010,47
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattungen an die Fachdienste der Stadt Aurich	98.359,90	90.773,58
Bürobedarf	1.177,67	1.089,73
Bücher und Zeitschriften	1.599,72	1.571,38
Post- und Fernmeldegebühren	9.934,04	9.403,95
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	10.116,22	5.197,39
sonstige	<u>2.739,02</u>	<u>2.974,44</u>
	<u>123.926,57</u>	<u>111.010,47</u>

außerordentliche Erträge

	<u>EUR</u>	<u>141.043,44</u>
	2018: EUR	68.728,00
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Erträge aus dem Abgang von Maschinen	8.701,99	61.247,00
Erträge aus dem Abgang von BGA und GWG	2.183,45	0,00
Erträge aus dem Abgang von Fahrzeugen	<u>130.158,00</u>	<u>7.481,00</u>
	<u>141.043,44</u>	<u>68.728,00</u>

Größter Posten war hier der durch Versteigerung eines Schlammsaugwagens akquirierte Erlös von EUR 127.600,00.

außerordentliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>5.002,81</u>
	2018: EUR	9.499,49
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	EUR	EUR
Verluste aus dem Abgang von Fahrzeugen	0,00	9.499,49
Verluste aus dem Abgang von Maschinen	<u>5.002,81</u>	<u>0,00</u>
	<u>5.002,81</u>	<u>9.499,49</u>

Der außerordentliche Aufwand resultiert aus der Versteigerung eines Auslegemähers unter Buchwert.

4.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Im Rechnungsjahr 2019 wurde ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 741.031,97 ausgewiesen. Zusammen mit der Finanzierung eines Investitionsvolumens von saldiert EUR -731.465,31 ergab sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von EUR 9.566,66. Unter Berücksichtigung der Auszahlungen für Tilgungszwecke in Höhe von EUR 244.816,00 und der nicht haushaltswirksamen Vorgänge in Höhe von EUR -20.337,37 verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Rechnungsjahres auf EUR 511.603,90. 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 31.12.2019 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 2019:

Inv-Nr.	Bezeichnung Investition	Ansatz 2019 incl. HHRest	Auszahlung 2019	Saldo
INV-09-001	Erwerb von Kleintransportern	111.000,00	50.813,00	60.187,00
	Ivecon Bulli Doppelkabine		50.813,00	
INV-09-004	Erwerb von Anhängern	34.100,00	23.205,00	10.895,00
	Dreiseitenkipper		23.205,00	
INV-09-005	Erwerb Arbeitsmaschinen	50.000,00	28.542,15	21.457,85
	Sandreinigungsmaschine		14.042,00	
	Wildkrautbeseitigung UKB 655		14.500,15	
INV-09-008	Erwerb Schlammsaugwagen	507.500,00	506.612,75	887,25
	u.a. Schlammsaugwagen Müller-Canalmaster		492.344,65	
	u.a. Seilwinde für Schlammsaugwagen		5.474,00	
	u.a. Schrankausbau Schlammsaugwagen		7.372,05	
INV-19-001	Erwerb Sinkkastenreiniger	240.000,00	237.869,10	2.130,90

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 Zeitraum 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>2018</u>	<u>2019</u>	
<u>Beamte</u>	1	1	(Vollzeit)
<u>Angestellte</u>	7	7	(davon 2 Teilzeitkräfte)
<u>Arbeiter</u>	82	82	(davon 5 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 2020

Stadt Aurich
Im Auftrage

Iwwerks
Leiter Nettoregiebetrieb

4.7 Anlagenübersicht

	Anschaffungskosten 31.12.18	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	NormalAfA 31.12.18	*Zugang NormalAfA in Periode	Abgang Normal AfA in Periode	Normal AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grund.m.sonst.Dienst-/Geschäfts- /Betriebsgeb.	960.021,00	0,00	0,00	960.021,00	-382.923,00	-13.011,00	0,00	-395.934,00	577.098,00	564.087,00
Geb. u. Aufb. B. sonst. Dst- /Geschäfts-/Betr.	51.142,93	0,00	0,00	51.142,93	-14.657,93	-2.046,00	0,00	-16.703,93	36.485,00	34.439,00
Fahrzeuge	2.680.191,97	624.430,75	-341.758,73	2.962.863,99	-1.853.550,97	-231.711,75	341.756,73	-1.743.505,99	826.641,00	1.219.358,00
Maschinen und techn. Anlagen	2.383.606,87	296.642,49	-56.543,03	2.623.706,33	-1.668.633,87	-183.473,68	48.886,22	-1.803.221,33	714.973,00	820.485,00
Betriebsvorrichtungen	6.844,00	0,00	0,00	6.844,00	-6.843,00	0,00	0,00	-6.843,00	1,00	1,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	184.181,83	7.817,12	0,00	191.998,95	-135.053,83	-6.686,12	0,00	-141.739,95	49.128,00	50.259,00
Sammelposten	139.309,88	0,00	0,00	139.309,88	-126.213,88	-6.959,00	0,00	-133.172,88	13.096,00	6.137,00
Betriebsstoffe	9.846,64	7.834,86	0,00	17.681,50	0,00	0,00	0,00	0,00	9.846,64	17.681,50
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	6.415.145,12	936.725,22	-398.301,76	6.953.568,58	-4.187.876,48	-443.887,55	390.642,95	-4.241.121,08	2.227.268,64	2.712.447,50

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 messen lassen. 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:

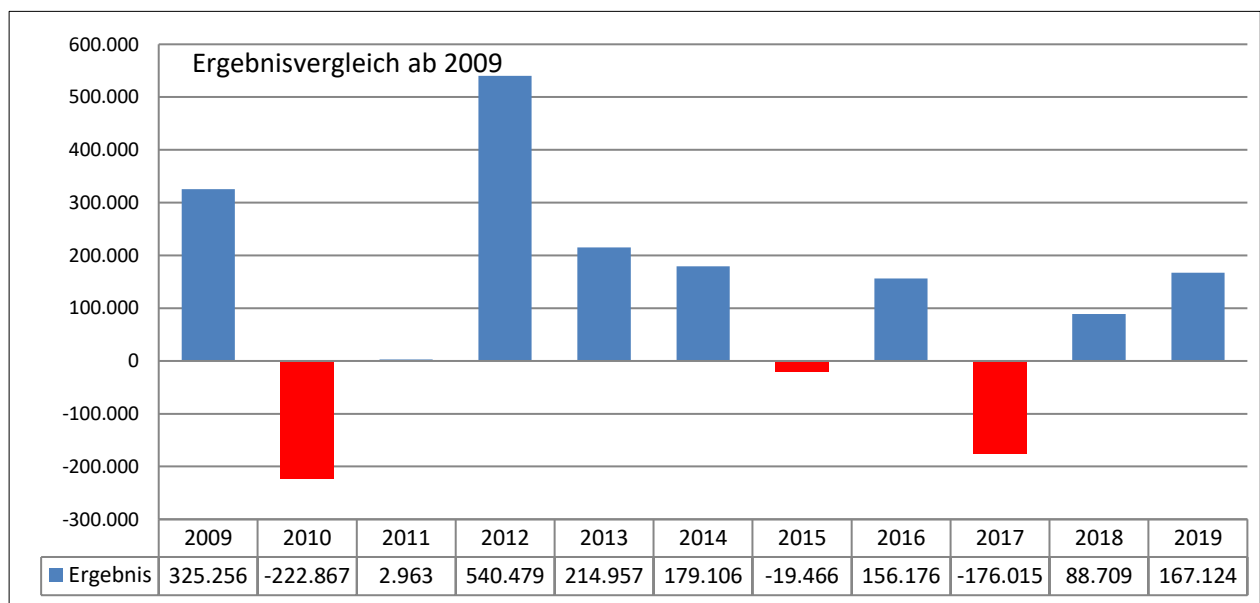
- ✓ Gärtnerei
- ✓ Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
- ✓ Grabenreinigung
- ✓ Spielplatzunterhaltung und –kontrolle
- ✓ Straßenreinigung

- ✓ Winterdienst
- ✓ Fuhrpark
- ✓ Tischler
- ✓ Elektriker
- ✓ Maler
- ✓ Maurer

Die Leistungen im Jahr 2019 wurden auf Stundenlohnbasis bzw. Einsatzstunden der Maschinen und Geräte abgerechnet. Der Einsatz der Schlammsaugwagen erfolgt auf Weisung des NRB Stadtentwässerung und wird auf Basis ermittelter Einheitspreise abgerechnet.

Die Gesamterträge von EUR 5.865.555,69 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 167.123,67 und wird in das Jahresergebnis der Bilanz vorgetragen und der Überschussrücklage zugeführt.



5.2.2 Finanzsituation

Der NRB Betriebshof war zum 01. Januar 2019 mit einem Eigenkapital (Nettoposition) von EUR 2.652.061,62 ausgestattet.

Zum 31. Dezember 2019 ergibt sich auf Grund des Jahresüberschusses in Höhe von EUR 167.123,67 ein Eigenkapital von EUR 2.819.185,29. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 71,64 %.

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 (Bullis)	60.100,00	Endabrechnung bzw. Beschaffung Anfang 2020
INV-09-003	Erwerb von Zugmaschinen	80.000,00	
INV-09-004	Erwerb von Anhängern	10.800,00	
INV-09-005	Erwerb Arbeitsmaschinen	21.400,00	
INV-09-006	Erwerb Geräte Depot	26.900,00	
INV-09-007	Erwerb Winterdienstgeräte	17.000,00	
INV-09-009	Erwerb LKW	120.000,00	
INV-11-001	Erwerb Transport-System Absetzmulden	10.000,00	
Summe		346.200,00	

5.4 Entwicklung der Erträge

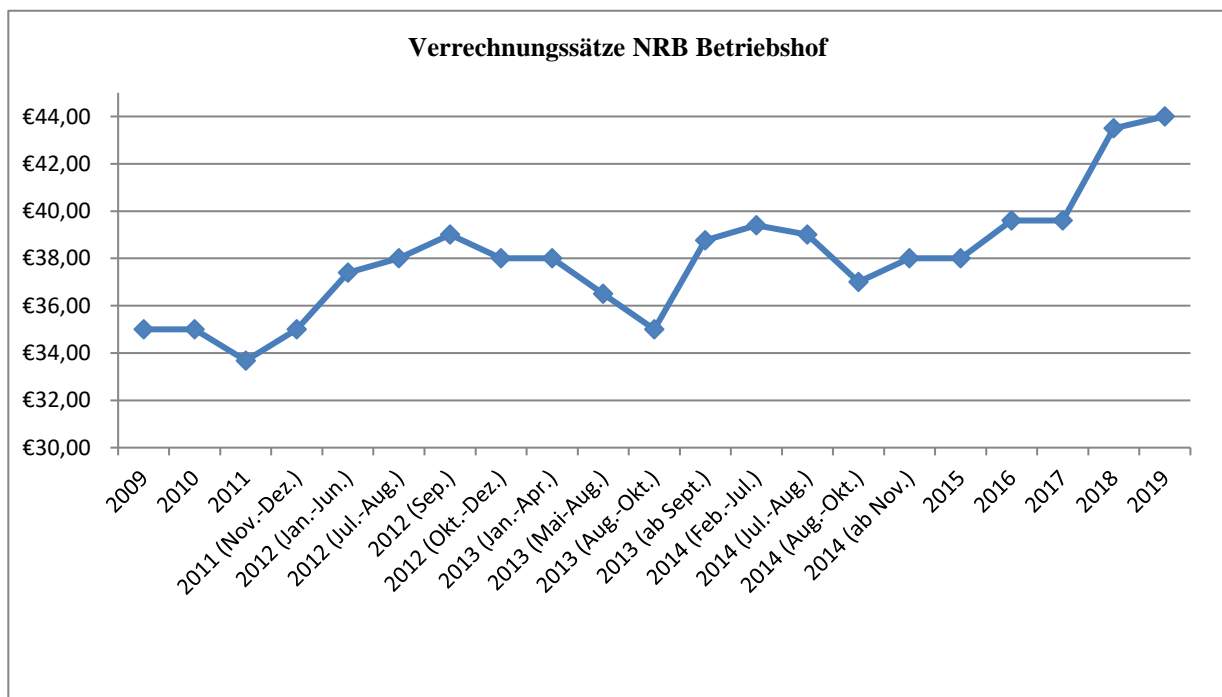
Insgesamt hatte der NRB Betriebshof 3.796 Aufträge im Berichtsjahr zu erledigen. Die dafür erzielten ordentlichen Erträge betragen EUR 5.865.555,69 und haben sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 84.363,57 verringert.

Im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2018 sind die Erträge gegenüber der Kernverwaltung von EUR von 4.216.150,52 auf EUR 4.341.891,10 (EUR 125.740,58, + 2,98 %) gestiegen und dem NRB Liegenschaften- und Gebäudemanagement von EUR 810.395,65 auf EUR 698.679,47 (EUR -111.716,18, -13,79 %) und dem NRB Stadtentwässerung von EUR 829.891,16 auf EUR 732.130,48 (EUR -97.760,68, -11,78

%) aufgrund eines geringeren Auftragsvolumen gefallen. Den Planungsansätzen lagen vorsichtige Schätzungen zugrunde.

Nachdem das Wirtschaftsjahr 2018 mit einem Überschuss von EUR 88.708,51 (ordentliches Ergebnis EUR 29.480,00) abgeschlossen wurde, konnte in 2019 erneut ein Jahresüberschuss von EUR 167.123,67 erwirtschaftet werden. Wesentlichen Anteil an dem Saldo hat das außerordentliche Ergebnis i.H.v. EUR 136.040,63, da durch die Versteigerung eines Schlammsaugwagens ein erheblicher außerordentlicher Ertrag erzielt werden konnte. Das ordentliche Ergebnis 2019 beträgt EUR 31.083,04.

In 2019 wurden die Stundenverrechnungssätze des Betriebshofes unwesentlich von EUR 43,50 auf EUR 44,00 pro Stunde angepasst. Die ferner das Ergebnis beeinflussende Produktivität hat sich gegenüber 2018 nicht signifikant verändert. Die unproduktiven Stunden (aufgrund des Krankenstandes beim Personal o.ä.) haben sich nur geringfügig erhöht.



5.5 Aufwendungen für aktives Personal

Zum 31. Dezember 2019 waren insgesamt 77 Stammkräfte und 5 Personen mit einem Zeitarbeitsvertrag beschäftigt. Der Betriebshof bildete außerdem 3 junge Leute in den Sparten Tischler, Elektriker und

Mechatroniker aus. Zusätzlich waren in der Verwaltung 6 Mitarbeiter in Vollzeit und 2 in Teilzeit beschäftigt.

Der Gesamtpersonalaufwand betrug im Wirtschaftsjahr 2019 EUR 4.343.099,48. Auf Entgelte nach TVÖD entfallen EUR 3.348.977,17, auf Beamtenbesoldung EUR 51.179,94 und auf die Aufwendungen für Sozialabgaben, Altersvorsorge und Rückstellung für Altersteilzeit EUR 927.583,43 sowie EUR 15.358,94 auf Beihilfen und Unterstützungen.

5.6 Ausblick

Die Wirtschaftlichkeit des Betriebshofes ist Grundlage für den Erhalt der Handlungsfähigkeit einer Kommune. Unternehmerische Denkweisen kennzeichnen die moderne Betriebshofsteuerung. Das kostengünstige Wirtschaften sowie der Aufbau eines Qualitätsmanagements mit entsprechender Transparenz müssen Ziel eines modernen Betriebshofes sein. Gerade die Abrechnung der Leistungen ist das Fundament des so wichtigen Kostenbewusstseins und hilft, die Vorgänge transparent zu gestalten. Die Optimierung der Geschäftsabläufe gehört zu den Hauptaufgaben des Betriebshofes, was die mittelfristige Planung angeht.

Die Investitionen des Betriebshofes konzentrieren sich einerseits auf Ersatzbeschaffungen von Maschinen und Geräten, durchaus und gerade aber auch andererseits auf Neuanschaffungen solcher Maschinen und Geräte, die die Arbeit des Betriebshofes deutlich effizienter machen und Arbeitsabläufe erleichtern. So hat der Betriebshof beispielsweise im Jahr 2019 eine Maschine zur Reinigung der Sinkkästen angeschafft. Dadurch ist die belastende körperliche Arbeit einer modernen und effizienten Arbeitsweise gewichen.

Weiterhin strebt die Fachdienstleitung des Betriebshofes die Anschaffung von mobilen Tablets für alle Mitarbeiter*innen im kommenden Jahr an, um die Erfassung der Stunden digital zu verarbeiten. Dies bedeutet eine große Erleichterung in der bis dato personalintensiven Abrechnung der Arbeitsaufträge. Diese Anschaffung korrespondiert mit der Maßgabe, Arbeitsabläufe zu optimieren und modern zu gestalten.

Ein großes Thema in der näheren Zukunft müssen aber die Sanierungs- und Modernisierungsarbeiten auf dem Betriebshofgelände darstellen, sofern der jetzige Standort des Betriebshofes beibehalten werden soll. Die Gebäude sind zum Teil marode und entsprechen keineswegs dem heutigen Standard.

Abschließend kann gesagt werden, dass sich der Betriebshof der Stadt Aurich auf einem guten Weg in Richtung betriebswirtschaftlichen Handels befindet.

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Abschluss des Rechnungsjahres in Form der allgemeinen wirtschaftlichen, gesellschaftlichen und sozialen Auswirkungen der „Corona-Krise“ eingetreten. Aufgrund einer eingeschränkten Produktivität (durch Bildung von Personalreserven und Kontaktbeschränkungen etc.) besteht ein Ausfallrisiko bei den Erstattungen der Kernverwaltung und der übrigen Nettoregiebetriebe, da laufende Aufträge nicht im gewohnten Umfang abgearbeitet werden können.

Aurich, den 30. Juni 2020

Iwwerkes

Leiter Nettoregiebetrieb