

Stadt Aurich
Ostfriesland

**Nettoregiebetrieb Betriebshof
der Stadt Aurich**

2020

JAHRESABSCHLUSS
ZUM 31. DEZEMBER 2020

Entwurf

Inhaltsverzeichnis

1. ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2020	2
2. FINANZRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2020	3
3. VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2020.....	4
4. ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS.....	7
4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	8
4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9
4.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung.....	10
4.3.1 Aktiva	10
4.3.2 Passiva	12
4.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung.....	15
4.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	20
4.6 Sonstige Angaben.....	21
4.6.1 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen.....	21
4.6.2 Personelle Rahmenbedingungen	22
4.6.3 Vertretungsbefugnis	22
4.7 Anlagenübersicht	24
5. RECHENSCHAFTSBERICHT.....	25
5.1 Vorbemerkungen	26
5.2 Allgemeiner Teil	26
5.2.1 Umsatz- und Ergebnisentwicklung	26
5.2.2 Finanzsituation.....	28
5.3 Haushaltsreste	28
5.4 Entwicklung der Erträge	28
5.5 Aufwendungen für aktives Personal.....	29
5.6 Ausblick	29

1. Ergebnisrechnung für das Rechnungsjahr 2020

Erträge und Aufwendungen	-Euro-										mehr(+) weniger(-)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2020	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2020	Ergebnis 2020			
1											
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	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	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357,00	357,00	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.355,97	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	4.222,66	4.222,66	3.822,66	
6. privatrechtliche Entgelte	8.519,69	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	10.283,02	10.283,02	9.283,02	
7. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen sonst.	14.103,81	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00	35.436,94	35.436,94	32.036,94	
7.1 Kostenerstattung v. d. Kernverwaltung	4.341.891,10	4.400.200,00	-400.200,00		4.000.000,00		4.000.000,00	4.281.345,65	4.281.345,65	281.345,65	
7.2 Kostenerst. v. NRB Lieg.- u. Geb.-manag.	698.679,47	760.000,00			760.000,00		760.000,00	791.992,45	791.992,45	31.992,45	
7.3 Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	732.130,48	800.000,00			800.000,00		800.000,00	730.830,41	730.830,41	-69.169,59	
7.4 Kostenerst. v. verb. Untern. (EAE, ABH, SW)	58.041,61	50.100,00			50.100,00		50.100,00	40.322,95	40.322,95	-9.777,05	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	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	21.903,57	21.903,57	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	10.833,56	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	61.310,15	61.310,15	59.310,15	
12. = Summe ordentliche Erträge	5.865.555,69	6.017.100,00	-400.200,00	0,00	5.616.900,00	0,00	5.616.900,00	5.978.004,80	5.978.004,80	361.104,80	
ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Personalaufwendungen	4.343.099,48	4.495.600,00	0,00	0,00	4.495.600,00	0,00	4.495.600,00	4.372.521,10	4.372.521,10	-123.078,90	
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	916.026,11	942.600,00	0,00	0,00	942.600,00	0,00	942.600,00	921.329,48	921.329,48	-21.270,52	
16. Abschreibungen	443.887,55	449.000,00	0,00	0,00	449.000,00	0,00	449.000,00	449.384,62	449.384,62	384,62	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.532,94	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	3.406,73	3.406,73	-393,27	
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	123.926,57	126.100,00	0,00	0,00	126.100,00	0,00	126.100,00	129.751,68	129.751,68	3.651,68	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.834.472,65	6.017.100,00	0,00	0,00	6.017.100,00	0,00	6.017.100,00	5.876.393,61	5.876.393,61	-140.706,39	
21. ordentliches Ergebnis	31.083,04	0,00	-400.200,00	0,00	-400.200,00	0,00	-400.200,00	101.611,19	101.611,19	501.811,19	
22. außerordentliche Erträge	141.043,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.455,00	20.455,00	20.455,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	5.002,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660,69	660,69	660,69	
24. außerordentliches Ergebnis	136.040,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.794,31	19.794,31	19.794,31	
Jahresergebnis	167.123,67	0,00	-400.200,00	0,00	-400.200,00	0,00	-400.200,00	121.405,50	121.405,50	521.605,50	

2. Finanzrechnung für das Rechnungsjahr 2020

Ein- und Auszahlungen	-Euro-										mehr (+)/ weniger (-)
	Ergebnis 2019	Ansätze 2020	Veränderungen durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2020	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2020	Ergebnis 2020	8	9	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte	8.199,66	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	10.241,82	8.841,82	8.841,82	8.841,82
6. Kostenersatzungen u. Kostenumlagen	6.134.966,03	6.013.700,00	-400.200,00	0,00	5.613.500,00	0,00	5.613.500,00	5.723.551,72	110.051,72	110.051,72	110.051,72
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	-2.000,00
10. = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.143.165,69	6.017.100,00	-400.200,00	0,00	5.616.900,00	0,00	5.616.900,00	5.733.793,54	116.893,54	116.893,54	116.893,54
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit											
11. Personalauszahlungen	4.324.296,09	4.495.600,00	0,00	0,00	4.495.600,00	0,00	4.495.600,00	4.372.521,10	-123.078,90	-123.078,90	-123.078,90
12. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Auszahl. f. Sach- und Dienstleistungen	941.882,00	942.600,00	0,00	0,00	942.600,00	0,00	942.600,00	922.878,31	-19.721,69	-19.721,69	-19.721,69
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	14.751,37	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	0,00	3.800,00	7.537,81	3.737,81	3.737,81	3.737,81
15. Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	121.204,26	126.100,00	0,00	0,00	126.100,00	0,00	126.100,00	128.275,81	2.175,81	2.175,81	2.175,81
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.402.133,72	5.568.100,00	0,00	0,00	5.568.100,00	0,00	5.568.100,00	5.431.213,03	-136.886,97	-136.886,97	-136.886,97
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	741.031,97	449.000,00	-400.200,00	0,00	48.800,00	0,00	48.800,00	302.580,51	253.780,51	253.780,51	253.780,51
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	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	0,00	0,00
21. Veräußerung von Sachvermögen	143.699,44	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	20.459,00	-19.541,00	-19.541,00	-19.541,00
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	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	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	143.699,44	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	35.459,00	-4.541,00	-4.541,00	-4.541,00
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	0,00	0,00
26. Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	-100.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	23.471,54	-26.528,46	-26.528,46	-26.528,46
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	875.164,75	440.000,00	-180.000,00	0,00	260.000,00	346.200,00	606.200,00	385.191,70	-221.008,30	-221.008,30	-221.008,30
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	875.164,75	590.000,00	-280.000,00	0,00	310.000,00	346.200,00	656.200,00	408.663,24	-247.536,76	-247.536,76	-247.536,76
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-731.465,31	-550.000,00	280.000,00	0,00	-270.000,00	-346.200,00	-616.200,00	-373.204,24	242.995,76	242.995,76	242.995,76
33. Finanzmittelüberschuss/ -fehibetrag	9.566,66	-101.000,00	-120.200,00	0,00	-221.200,00	-346.200,00	-567.400,00	-70.623,73	496.776,27	496.776,27	496.776,27
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	0,00	0,00
35. Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	244.816,00	143.172,00	0,00	0,00	143.172,00	0,00	143.172,00	143.172,00	0,00	0,00	0,00
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-244.816,00	-143.172,00	0,00	0,00	-143.172,00	0,00	-143.172,00	-143.172,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-235.249,34	-244.172,00	-120.200,00	0,00	-364.372,00	-346.200,00	-710.572,00	-213.795,73	496.776,27	496.776,27	496.776,27

3. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2020

	EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachvermögen			
1. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	583.473,00		598.526,00
2. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.940.543,00		2.039.843,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.091,00		56.397,00
4. Vorräte	17.481,28		17.681,50
5. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	29.889,44		0,00
		2.634.477,72	2.712.447,50
B. Finanzvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	860.249,87		703.367,12
2. Sonstige privatrechtliche Forderungen	8.876,36		4.293,43
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		48,39
		869.126,23	707.708,94
C. Liquide Mittel		262.261,15	511.603,90
D. Aktive Rechnungsabgrenzung		0,00	3.257,71
		<u>3.765.865,10</u>	<u>3.935.018,05</u>

Passiva

		31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR
A. Nettoposition			
I. Basis-Reinvermögen		1.562.764,77	1.562.764,77
II. Rücklagen			
1. Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse		1.256.420,52	1.089.296,85
III. Jahresergebnis			
a) Jahresergebnis			
aa) Ordentlicher Jahresüberschuss-/fehlbetrag		121.405,50	167.123,67
IV. Sonderposten			
1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse		14.643,00	0,00
		<u>14.643,00</u>	<u>0,00</u>
Summe Nettoposition		2.955.233,79	2.819.185,29
B. Schulden			
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
a) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	74.381,62		217.553,62
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68.020,06		134.776,35
3. Sonstige Durchlaufende Posten	9.007,46		9.007,46
4. Sonstige Verbindlichkeiten	435.622,17		472.195,33
		<u>587.031,31</u>	<u>833.532,76</u>
C. Rückstellungen			
1. Andere Rückstellungen		223.600,00	282.300,00
		<u>223.600,00</u>	<u>282.300,00</u>
		<u><u>3.765.865,10</u></u>	<u><u>3.935.018,05</u></u>

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Das Haushaltsjahr 2021 ist gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO durch Haushaltsreste vorbelastet:	
Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt	0,00 €
Ermächtigungsübertragung für Investitionen	0,00 €
2. Bürgschaften	0,00 €
3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
4. Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00 €
5. Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	0,00 €

Gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 NKomVG wird die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses 2020 festgestellt.

Aurich,

2020

Stadt Aurich

Iwwerks
(Leiter Nettoregiebetrieb)

Feddermann
(Bürgermeister)

Entwurf

4. Anhang zum Jahresabschluss

Entwurf

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 28. April 2021, 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 2020

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 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 2.634.477,72) umfasst mit seiner Gesamtsumme 70,0 % der Bilanzsumme.

Das Sachvermögen gliedert sich zum 31.12.2020 wie folgt:

	<u>31.12.2020</u>		<u>31.12.2019</u>	
	EUR	%	EUR	%
Bebaute Grundstücke	583.473,00	22,1	598.526,00	22,1
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.940.543,00	73,7	2.039.843,00	75,2
Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.091,00	2,4	56.397,00	2,1
Vorräte	17.481,28	0,7	17.681,50	0,6
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	29.889,44	1,1	0,00	0,0
	<u>2.634.477,72</u>	<u>100,0</u>	<u>2.712.447,50</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>	583.473,00
31.12.2019:	EUR	598.526,00

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 Standortes am Hammerkeweg und der Stadtgärtnerei am Grünen Weg.

Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge
Betriebs- und Geschäftsausstattung

	EUR	1.940.543,00
31.12.2019:	EUR	2.039.843,00

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 2020:

Art der Forderung	Gesamtbetrag 31.12.2020	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 31.12.2019	Mehr / Weniger
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
öffentlich-rechtl. Forderungen	860.249,87	860.249,87	0,00	0,00	703.367,12	156.882,75
Sonstige privatrechtliche Forderungen	8.876,36	8.876,36	0,00	0,00	4.293,43	4.582,93
Sonstige Vermögensgegen- stände	0,00	0,00	0,00	0,00	48,39	-48,39
	869.126,23	869.126,23	0,00	0,00	707.708,94	161.417,29

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen zu 79 % gegenüber der Kernverwaltung.

C. Liquide Mittel

	EUR	262.261,15
31.12.2019:	EUR	511.603,90

Die liquiden Mittel werden mit ihrem Nennwert bilanziert und durch eine Saldenbestätigung des Kreditinstitutes zum 31. Dezember 2020 nachgewiesen. Außerdem existiert eine Barkasse von EUR 50,00.

D. Aktive Rechnungsabgrenzung

	EUR	0,00
31.12.2019:	EUR	3.257,71

Bei der Aktiven Rechnungsabgrenzung handelt es sich gem. § 51 Abs. 1 KomHKVO um Ausgaben, die vor dem Abschlusstag geleistet wurden, aber Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Entsprechende Posten lagen in 2020 nicht vor.

4.3.2 Passiva

A. Nettoposition

Die Nettoposition (Eigenkapital) umfasst das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen, das Jahresergebnis und die Sonderposten. Insgesamt beläuft sich die Nettoposition des NRB Betriebshof auf EUR **2.955.233,79**.

I. Basis – Reinvermögen

	EUR	1.562.764,77
31.12.2019:	EUR	1.562.764,77

Das Basis - Reinvermögen als Teil der Nettoposition in Höhe von EUR 1.562.764,77 (41,5 % 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.

II. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	EUR	1.256.420,52
31.12.2019:	EUR	1.089.296,85

Die jährlichen Überschüsse werden fortlaufend der Überschussrücklage zugeführt.

III. Jahresergebnis

	EUR	121.405,50
31.12.2019:	EUR	167.123,67

IV. Sonderposten

	EUR	14.643,00
31.12.2019:	EUR	0,00

Als Sonderposten werden erhaltene Investitionszuwendungen und Beiträge für abnutzbare Vermögensgegenstände ausgewiesen. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst. Hier handelt es sich um einen Zuschuss für Abbiegeassistenzsysteme vom Bund.

⇒ Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)¹:		%	78,47
	31.12.2019:	%	71,64

B. Schulden

Die Schulden werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31. Dezember 2020:

Art der Schulden	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag 31.12.2019	Mehr / Weniger
	Gesamtbetrag 31.12.2020	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	74.381,62	74.381,62	0,00	0,00	217.553,62	-143.172,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68.020,06	68.020,06	0,00	0,00	134.776,35	-66.756,29
Durchlaufende Posten	9.007,46	9.007,46	0,00	0,00	9.007,46	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	435.622,17	435.622,17	0,00	0,00	472.195,33	-36.573,16
	587.031,31	587.031,31	0,00	0,00	833.532,76	-246.501,45

Im Berichtszeitraum wurden seitens der Stadt Aurich keine weiteren Mittel ausgezahlt. Tilgungsleistungen wurden im Geschäftsjahr 2020 in Höhe von EUR 143.172,00 erbracht. Die vereinbarungsgemäß

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

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 434.948,37 gegenüber der Kernverwaltung.

⇒ Verschuldungsgrad²:			
		%	15,59
	31.12.2019:	%	21,18

C. Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2020 wurden folgende Rückstellungen gebildet:

	<u>31.12.2020</u>		<u>31.12.2019</u>	
	EUR	%	EUR	%
Rückstellungen für Resturlaub	187.600,00	83,9	222.700,00	78,9
Rückstellungen für Überstunden	32.700,00	14,6	56.300,00	19,9
Andere Rückstellungen	3.300,00	1,5	3.300,00	1,2
	<u>223.600,00</u>	100,0	<u>282.300,00</u>	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 2020 EUR **3.765.865,10** und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um EUR 169.152,95 (-4,30 %) verringert.

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

4.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Im Rechnungsjahr 2020 wurden ordentliche Erträge in Höhe von EUR 5.978.004,80 erwirtschaftet. Die Abweichung zum Planansatz in Höhe von EUR 5.616.900,00 beträgt EUR + 361.104,80.

Die ordentlichen Aufwendungen betragen EUR 5.876.393,61; der Planansatz beläuft sich auf EUR 6.017.100,00. Die Abweichungen betragen EUR – 140.706,40.

Im außerordentlichen Ergebnis werden Erträge in Höhe von EUR 20.455,00 aus dem Verkauf von Fahrzeugen und Maschinen über Restbuchwert ausgewiesen, sowie Aufwendungen in Höhe von EUR 660,69 für den Abgang von Maschinen und Geräten unter Restbuchwert.

Öffentlich rechtliche Entgelte

	EUR	4.222,66
2019: EUR		1.355,97

Diese Position beinhaltet in erster Linie Entgelte für Bauhofleistungen gegenüber Dritten (Erträge aus Verkauf von Bekleidung und Schuhen (Eigenanteil), Verleihung von Standrohren (Oster- und Herbstmarkt) sowie der Versteigerung von nicht mehr benötigtem Inventar.

Privatrechtliche Entgelte

	EUR	10.283,02
2019: EUR		8.519,69

Die privatrechtlichen Entgelte setzen sich hauptsächlich aus Erträge aus dem Verkauf von Laubsäcken und Brennholzversteigerung sowie der Versteigerung von nicht mehr benötigtem Inventar zusammen.

Kostenerstattungen und –umlagen

	EUR	5.879.928,40
2019: EUR		5.844.846,47

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattung von der Kernverwaltung	4.281.345,65	4.341.891,10
Kostenerst. v. NRB Lieg. -u. Geb.-manag.	791.992,45	698.679,47
Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	730.830,41	732.130,48
Kostenerst. v. verb. Unternehmen (EAE, ABH, SW)	40.322,95	58.041,61
sonstige Kostenerstattungen	35.436,94	14.103,81
	<u>5.879.928,40</u>	<u>5.844.846,47</u>

Aktiviere Eigenleistungen

<u>EUR</u>	<u>21.903,57</u>
2019: EUR	0,00

Aktiviere Eigenleistungen sind die monetären Werte der vom Betriebshof selbst hergestellten Vermögensgegenstände. In 2020 wurden die Eigenleistungen für den Bau eines Parkplatzes aktiviert.

Sonstige ordentliche Erträge

<u>EUR</u>	<u>61.310,15</u>
2019: EUR	10.833,56

Die sonstigen ordentlichen Erträge resultieren in 2020 im Wesentlichen aus der Auflösung von Rückstellungen für Resturlaub (EUR 58.700,00). Im Übrigen handelt es sich um Skontoerträge.

Aufwendungen für aktives Personal

<u>EUR</u>	<u>4.372.521,10</u>
2019: EUR	4.343.099,48

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Beamte	17.543,16	51.179,94
Löhne und Gehälter	3.420.053,75	3.348.977,17
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	695.131,21	687.859,46
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	222.058,94	228.423,97
Beihilfen und Unterstützung	17.734,04	15.358,94
Rückstellungen für Altersteilzeit	<u>0,00</u>	<u>11.300,00</u>
	<u>4.372.521,10</u>	<u>4.343.099,48</u>

⇒ Personalaufwandsquote³:

	%	74,41
2019:	%	74,44

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	EUR	921.329,48
2019: EUR		916.026,11
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Kraftfahrzeugkosten	369.578,54	386.688,42
Mieten und Pachten, Leasing	24.827,31	22.363,60
Zentrale Laubentsorgungsstelle	65.399,83	39.397,33
Reparaturen, Instandhaltungen, Unterhaltungsaufwan	104.361,10	101.269,32
Werkzeuge, Kleingeräte und Arbeitsschutzkleidung	82.072,48	81.739,45
Müllgebühren	54.992,90	44.701,97
Streumittel	3.119,69	13.763,68
Beschilderung	33.862,68	30.655,96
sonstige	<u>183.114,95</u>	<u>195.446,38</u>
	<u>921.329,48</u>	<u>916.026,11</u>

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

Abschreibungen auf Anlagevermögen und Forderungen

	<u>EUR</u>	<u>449.384,62</u>
	2019: EUR	<u>443.887,55</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Abschreibung Gebäude	15.053,00	15.057,00
Abschreibung Fahrzeuge	220.839,80	231.711,75
Abschreibung Maschinen/Geräte	200.637,82	183.473,68
Abschreibung Geschäftsausstattung	8.034,00	6.686,12
Abschreibung Sammelposten	<u>4.820,00</u>	<u>6.959,00</u>
	<u>449.384,62</u>	<u>443.887,55</u>

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>3.406,73</u>
	2019: EUR	<u>7.532,94</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite der Stadt	3.243,48	7.384,07
Kosten des Geldverkehrs	<u>163,25</u>	<u>148,87</u>
	<u>3.406,73</u>	<u>7.532,94</u>

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>129.751,68</u>
	2019: EUR	<u>123.926,57</u>

	<u>2020</u> EUR	<u>2019</u> EUR
Kostenerstattungen an die Fachdienste der Stadt Aurich	103.043,91	98.359,90
Bürobedarf	733,50	1.177,67
Bücher und Zeitschriften	2.101,44	1.599,72
Post- und Fernmeldegebühren	11.478,84	9.934,04
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	11.222,40	10.116,22
sonstige	<u>1.171,59</u>	<u>2.739,02</u>
	<u>129.751,68</u>	<u>123.926,57</u>

außerordentliche Erträge

	<u>EUR</u>	<u>20.455,00</u>
2019: EUR		141.043,44

	<u>2020</u> EUR	<u>2019</u> EUR
Erträge aus dem Abgang von Maschinen	3.699,00	8.701,99
Erträge aus dem Abgang von BGA und GWG	349,00	2.183,45
Erträge aus dem Abgang von Fahrzeugen	<u>16.407,00</u>	<u>130.158,00</u>
	<u>20.455,00</u>	<u>141.043,44</u>

außerordentliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>660,69</u>
2019: EUR		5.002,81

Der außerordentliche Aufwand resultiert aus dem Abgang eines Mulch-Mähers.

4.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Im Rechnungsjahr 2020 wurde ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 302.580,51 ausgewiesen. Zusammen mit der Finanzierung eines Investitionsvolumens von saldiert EUR -373.204,24 ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von EUR – 70.623,73. Unter Berücksichtigung der Auszahlungen für Tilgungszwecke in Höhe von EUR 143.172,00 und der nicht haushaltswirksamen Vorgänge in Höhe von EUR -35.547,02 verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Rechnungsjahres auf EUR 262.261,15. 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 31.12.2020 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 2020:

Inv-Nr.	Bezeichnung Investition	Ansatz 2020 incl. HHRest	Auszahlung 2020	Saldo
INV-09-001	Erwerb von Kleintransportern (Bullis)	60.100,00	56.168,00	3.932,00
	Iveco Bulli Doppelkabine		56.168,00	
INV-09-003	Erwerb von Zugmaschinen	167.000,00	55.284,00	111.716,00
	Materialaufnahmegerät Matev CLS-Serie		11.484,00	
	Kompakttraktor		43.800,00	
INV-09-005	Erwerb Arbeitsmaschinen	16.400,00	17.441,80	-1.041,80
	Frontmäherwerk Seitenauswurf		7.168,80	
	Frontlader John Deere 543 R		10.273,00	
INV-09-006	Erwerb Geräte Depot	56.900,00	38.718,04	18.181,96
	Abbiegeassistenten Turn Assist AAS 118379		21.050,92	
INV-09-007	Erwerb Winterdienstgeräte	47.000,00	13.000,75	33.999,25
INV-09-009	Erwerb LKW	208.000,00	203.092,80	4.907,20
	LKW mit Ladekran MAN		203.092,80	
INV-10-002	Beschaffung BGA - Betriebs u. Geschäftsausstattung	20.800,00	16.971,98	3.828,02
	Tablet und Software		14.086,63	
INV-20-002	Sanierung Altbau	50.000,00	7.985,87	42.014,13

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 doppelten Buchführung in Kommunen (Doppik).

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 Bauhofleistungen 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>2019</u>	<u>2020</u>	
<u>Beamte</u>	1	0	(Vollzeit)
<u>Angestellte</u>	7	7	(davon 2 Teilzeitkräfte)
<u>Arbeiter</u>	82	79	(davon 7d 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 879,00 für die Anmietung einer Lagerfläche am Pfalzdorfer Grenzweg und zum anderen in Höhe von EUR 860,00 für zwei Lagerflächen auf dem Bundeswehrgelände.

4.7 Anlagenübersicht

	Anschaftungskosten	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaftungs-	NormalAfA 31.12.19	*Zugang NormalAfA	Abgang Normal AfA	Normal AfA	Buchwert 31.12.19	Buchwert 31.12.20
	31.12.19	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	kosten 31.12.20	31.12.19	in Periode	in Periode	31.12.20	31.12.19	31.12.20
	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	-395.934,00€	-13.008,00€	0,00€	-408.942,00€	564.087,00€	551.079,00€
Geb. u. Aufb. B. sonst. Dst- /Geschäfts-/Betr.	51.142,93€	0,00€	0,00€	51.142,93	-16.703,93€	-2.045,00€	0,00€	-18.748,93€	34.439,00€	32.394,00€
Fahrzeuge	2.962.863,99€	259.260,80€	-27.015,93€	3.195.108,86	-1.743.505,99€	-220.839,80€	27.014,93€	-1.937.330,86€	1.219.358,00€	1.257.778,00€
Maschinen und techn. Anlagen	2.623.706,33€	63.581,51€	-89.517,58€	2.597.770,26	-1.803.221,33€	-200.637,82€	88.853,89€	-1.915.005,26€	820.485,00€	682.765,00€
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	191.998,95€	19.548,00€	0,00€	211.546,95	-141.739,95€	-8.034,00€	0,00€	-149.773,95€	50.259,00€	61.773,00€
Sammelposten	139.309,88€	0,00€	0,00€	139.309,88	-133.172,88€	-4.820,00€	0,00€	-137.992,88€	6.137,00€	1.317,00€
Betriebsstoffe	17.681,50€	-200,22€	0,00€	17.481,28	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	17.681,50€	17.481,28€
Anlagen im Bau	0,00€	29.889,44€	0,00€	29.889,44	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	29.889,44€
Summe	6.953.568,58€	372.079,53€	-116.533,51€	7.209.114,60€	-4.241.121,08€	-449.384,62€	115.868,82€	-4.574.636,88€	2.712.447,50€	2.634.477,72€

5. Rechenschaftsbericht

Entwurf

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:

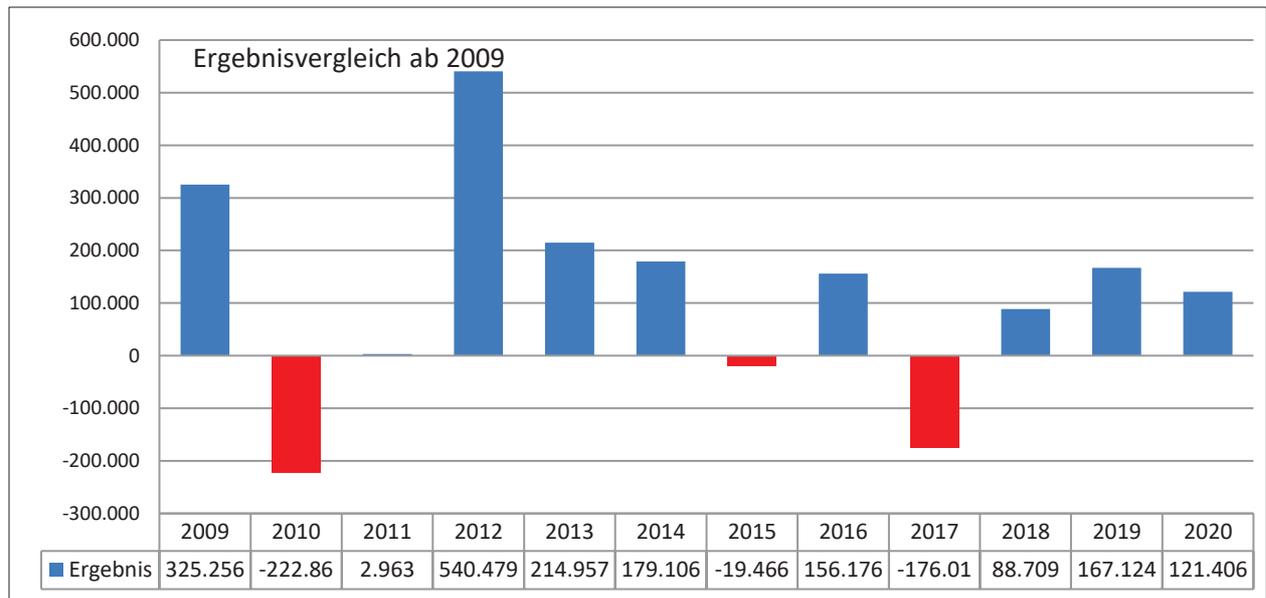
- ✓ Gärtnerei
- ✓ Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
- ✓ Grabenreinigung
- ✓ Spielplatzunterhaltung und –kontrolle
- ✓ Straßenreinigung
- ✓ Winterdienst
- ✓ Fuhrpark
- ✓ Tischler

- ✓ Elektriker
- ✓ Maler
- ✓ Maurer

Die Leistungen im Jahr 2020 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 5.978.004,80 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 121.405,50 und wird in das Jahresergebnis der Bilanz vorgetragen und der Überschussrücklage zugeführt.



5.2.2 Finanzsituation

Der NRB Betriebshof war zum 01. Januar 2020 mit einem Eigenkapital (Basis-Reinvermögen) von EUR 1.562.764,77 ausgestattet.

Zum 31. Dezember 2020 ergibt sich auf Grund des Ergebnisvortrages in Höhe von EUR 167.123,67 und des Jahresüberschusses in Höhe von EUR 121.405,50 ein Eigenkapital (ohne Sonderposten) von EUR 2.940.590,79. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 78,09 %. Unter Einbeziehung der Sonderposten in Höhe von EUR 14.643,00 ergibt sich unter wirtschaftlicher Betrachtungsweise eine Eigenkapitalquote von 78,47 %.

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. Die Bildung von Haushaltsreste war im Jahr 2020 nicht erforderlich.

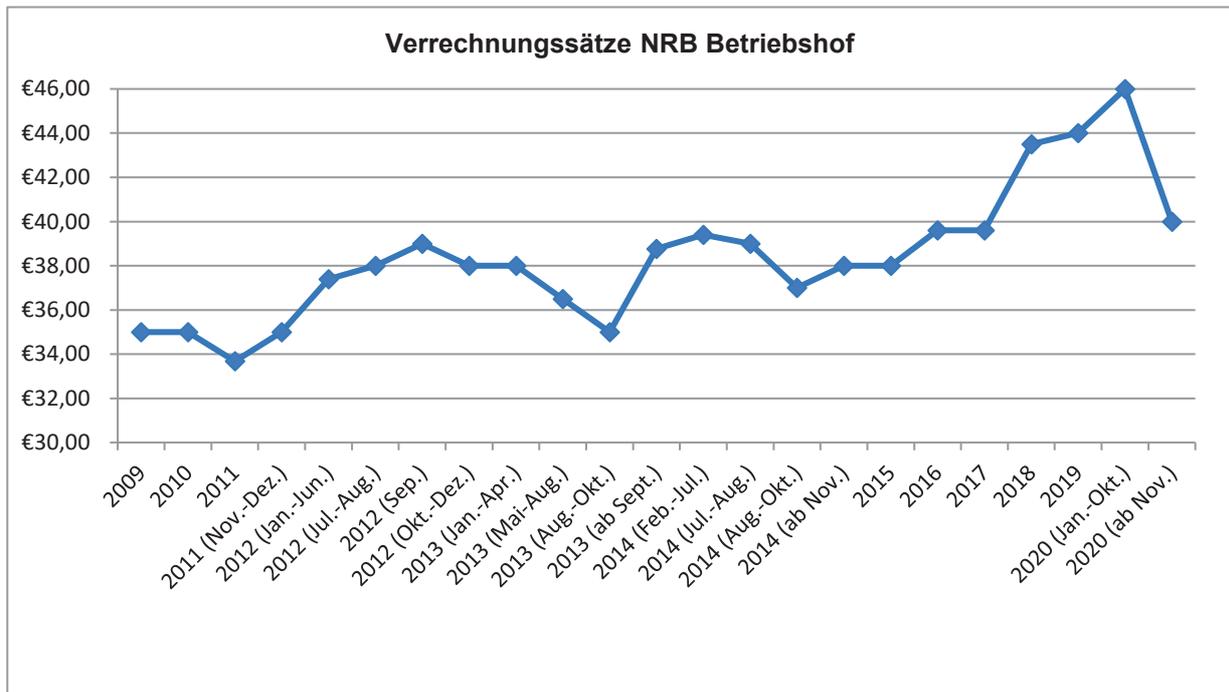
5.4 Entwicklung der Erträge

Insgesamt hatte der NRB Betriebshof 3.750 Aufträge im Berichtsjahr zu erledigen. Die dafür erzielten ordentlichen Erträge betragen EUR 5.978.004,80 und haben sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 112.449,11 erhöht.

Im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2019 sind die Erträge gegenüber der Kernverwaltung von EUR von 4.341.891,10 auf EUR 4.281.345,65 (EUR 60.545,45, - 1,39 %) und dem NRB Liegenschaften- und Gebäudemanagement von EUR 698.679,47 auf EUR 791.992,45 (EUR 93.312,98, + 13,36 %) gestiegen und dem NRB Stadtentwässerung von EUR 732.130,48 auf EUR 730.830,41 (EUR – 1.300,07, - 0,18 %) aufgrund eines geringeren Auftragsvolumen gefallen. Den Planungsansätzen lagen vorsichtige Schätzungen zugrunde.

Nachdem das Wirtschaftsjahr 2019 mit einem Überschuss von EUR 167.123,67 (ordentliches Ergebnis EUR 31.083,04) abgeschlossen wurde, konnte in 2020 erneut ein Jahresüberschuss von EUR 121.405,50 erwirtschaftet werden. Wesentlicher Faktor für die gestiegenen Erträge ist die Anhebung des Stundenverrechnungssatzes von EUR 44,00 auf EUR 46,00. Trotz pandemiebedingter Ausfälle von

Veranstaltungen konnte der Betriebshof das Auftragsvolumen der Vorjahre ungefähr halten und hier Mehreinnahmen akquirieren. Der Verrechnungssatz wurde im Zuge des 1. Nachtragshaushaltes bis auf Weiteres auf EUR 40,00 reduziert, um vorhandene Überschussrücklagen abzubauen.



5.5 Aufwendungen für aktives Personal

Zum 31. Dezember 2020 waren insgesamt 79 Stammkräfte und 7 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 7 Mitarbeiter in Vollzeit und 2 in Teilzeit beschäftigt.

Der Gesamtpersonalaufwand betrug im Wirtschaftsjahr 2020 EUR 4.372.521,10. Auf Entgelte nach TVÖD entfallen EUR 3.420.053,75, auf Beamtenbesoldung EUR 17.543,16 und auf die Aufwendungen für Sozialabgaben, Altersvorsorge und Rückstellung für Altersteilzeit EUR 917.190,15 sowie EUR 17.734,04 auf Beihilfen und Unterstützungen.

5.6 Fazit / Ausblick

Das Wirtschaftsjahr 2020 war geprägt durch die Corona Pandemie. Der Betriebshof der Stadt Aurich stand vor neuen Aufgaben im Bereich der Personalplanung (z.B. Schichtsysteme, Standortverlagerungen u.a.) und veränderten Hygienemaßnahmen. Ziel war es, alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter vor dem Virus zu schützen und den Betrieb aufrechtzuerhalten. Das Betriebshofpersonal führt an vielen

verschiedenen öffentlichen Einrichtungen Arbeiten durch und hätte somit leicht zum Multiplikator des Virus in den öffentlichen Einrichtungen werden können. Daher war hier besondere Aufmerksamkeit geboten.

Die Investitionen des Betriebshofes wurden im Jahr 2020 auf Grund der angespannten Haushaltslage und der Haushaltssperre reduziert. Es wurde ein unbefestigter Mitarbeiterparkplatz hergestellt. Dadurch wurde auf dem beengten Betriebshofgelände Platz geschaffen. Die privaten Fahrzeuge der Mitarbeiter wurden aus den täglichen Arbeitsbereichen (Maschinenbetrieb) getrennt. Das geschah unter anderen aus Versicherungstechnischen Gründen.

Ein bereits in 2019 bestellter LKW mit Ladekran wurde in 2020 an den Betriebshof ausgeliefert. Weiterhin wurden Kleingeräte angeschafft, die im Jahr 2020 technisch defekt waren und ersetzt werden mussten (Mähwerk, Aufnahmeggerät, u.a.).

Für die (IT) Anbindung des Standortes Grüner Weg wurde ein neuer Glasfaseranschluss angeschafft (Erforderlich für ARES APP Lösung).

Ferner wurden für die Verkehrssicherheit 10 Abbiegeassistenten in Fahrzeuge über 3,5 Tonnen eingebaut. Die Maßnahme wurde durch den Bund mit 80% gefördert.

In der Verwaltung werden aktuell verschiedene Restrukturierungsprozesse angestoßen. Hierzu zählt ebenfalls die Rückführung unterschiedlicher Unternehmensformen in die Kernverwaltung (AÖR, NRB's, Abh's u.a.). Der Betriebshof wird als Nettoregiebetrieb geführt und ist ebenfalls von dieser Restrukturierung betroffen.

Für die Rückführung kommen zukünftig veränderte Aufgaben auf die Verwaltung des Betriebshofs zu. Ziel und Grundsatz ist bei dem gesamten Handeln eine wirtschaftliche Arbeitsweise der Einheit Betriebshof und der Verwaltung. Die Kosten und der Nutzen der Rückführung sollte auf Zahlenbasis gezielt betrachtet werden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Abschluss des Rechnungsjahres nicht eingetreten. Allerdings wird auch weiterhin mit coronabedingten wirtschaftlichen, gesellschaftlichen und sozialen Einschränkungen zu rechnen sein. 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.