

Stadt Aurich
Ostfriesland

**Nettoregiebetrieb Betriebshof
der Stadt Aurich**

2021

JAHRESABSCHLUSS
ZUM 31. DEZEMBER 2021



Inhaltsverzeichnis

1. ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2021	2
2. FINANZRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2021	3
3. VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2021.....	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.....	16
4.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	21
4.6 Sonstige Angaben.....	22
4.6.1 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen.....	22
4.6.2 Personelle Rahmenbedingungen	23
4.6.3 Vertretungsbefugnis	23
4.7 Anlagenübersicht	25
5. RECHENSCHAFTSBERICHT.....	26
5.1 Vorbemerkungen	27
5.2 Allgemeiner Teil	27
5.2.1 Umsatz- und Ergebnisentwicklung	27
5.2.2 Finanzsituation.....	29
5.3 Haushaltsreste	29
5.4 Entwicklung der Erträge	29
5.5 Aufwendungen für aktives Personal.....	30
5.6 Ausblick	31

Nettoregiebetrieb Betriebshof

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

1. Ergebnisrechnung für das Rechnungsjahr 2021

Erträge und Aufwendungen	Vorjahr 2020	Ansätze 2021	Veränd. durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2021	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2021	Ergebnis 2021	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	357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.143,00	2.143,00
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	4.222,66	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00	1.193,01	793,01
6. privatrechtliche Entgelte	10.283,02	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	11.632,00	10.632,00
7. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen sonst.	35.436,94	8.100,00	0,00	0,00	8.100,00	0,00	8.100,00	109.476,51	101.376,51
7.1 Kostenerstattung v. d. Kernverwaltung	4.281.345,65	4.212.200,00	0,00	0,00	4.212.200,00	0,00	4.212.200,00	3.961.408,46	-250.791,54
7.2 Kostenerst. v. NRB Lieg.- u. Geb.-manag.	791.992,45	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00	649.405,69	-594,31
7.3 Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	730.830,41	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	642.825,91	-57.174,09
7.4 Kostenerst. v. verb. Untern. (EAE, ABH, SW)	40.322,95	26.600,00	0,00	0,00	26.600,00	0,00	26.600,00	58.360,99	31.760,99
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	21.903,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.920,00	1.920,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	61.310,15	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.284,32	284,32
12. = Summe ordentliche Erträge	5.978.004,80	5.600.300,00	0,00	0,00	5.600.300,00	0,00	5.600.300,00	5.440.649,89	-159.650,11
ordentliche Aufwendungen									
13. Personalaufwendungen	4.372.521,10	4.460.900,00	0,00	0,00	4.460.900,00	0,00	4.460.900,00	4.280.708,72	-180.191,28
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	921.329,48	1.036.300,00	0,00	0,00	1.036.300,00	0,00	1.036.300,00	1.134.052,11	97.752,11
16. Abschreibungen	449.384,62	445.000,00	0,00	0,00	445.000,00	0,00	445.000,00	406.429,93	-38.570,07
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.406,73	6.100,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	1.469,34	-4.630,66
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	129.751,68	124.600,00	0,00	0,00	124.600,00	0,00	124.600,00	157.704,24	33.104,24
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.876.393,61	6.072.900,00	0,00	0,00	6.072.900,00	0,00	6.072.900,00	5.980.364,34	-92.535,66
21. ordentliches Ergebnis	101.611,19	-472.600,00	0,00	0,00	-472.600,00	0,00	-472.600,00	-539.714,45	-67.114,45
22. außerordentliche Erträge	20.455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.419,01	52.419,01
23. außerordentliche Aufwendungen	660,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00	540,00
24. außerordentliches Ergebnis	19.794,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.879,01	51.879,01
Jahresergebnis	121.405,50	-472.600,00	0,00	0,00	-472.600,00	0,00	-472.600,00	-487.835,44	-15.235,44

Nettoregiebetrieb Betriebshof

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

2. Finanzrechnung für das Rechnungsjahr 2021

Ein- und Auszahlungen	Ergebnis 2020	Ansätze 2021	Veränderungen durch Nachtrag	Sonstige Ermächtigungen	Ermächtigungen 2021	Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren	Gesamtermächtigungen 2021	Ergebnis 2021	mehr(+)/weniger(-)
					-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	10.241,82	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	12.535,57	11.135,57
6. Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	5.723.551,72	5.586.900,00	0,00	0,00	5.586.900,00	0,00	5.586.900,00	5.448.842,04	-138.057,96
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	5.733.793,54	5.590.300,00	0,00	0,00	5.590.300,00	0,00	5.590.300,00	5.461.377,61	-128.922,39
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit									
11. Personalauszahlungen	4.372.521,10	4.460.900,00	0,00	0,00	4.460.900,00	0,00	4.460.900,00	4.256.531,55	-204.368,45
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	922.878,31	1.036.300,00	0,00	0,00	1.036.300,00	0,00	1.036.300,00	1.104.084,26	67.784,26
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	7.537,81	6.100,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	3.448,61	-2.651,39
15. Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	128.275,81	124.600,00	0,00	0,00	124.600,00	0,00	124.600,00	154.779,99	30.179,99
17. = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.431.213,03	5.627.900,00	0,00	0,00	5.627.900,00	0,00	5.627.900,00	5.518.844,41	-109.055,59
18. Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	302.580,51	-37.600,00	0,00	0,00	-37.600,00	0,00	-37.600,00	-57.466,80	-19.866,80
Einzahlungen für Investitionstätigkeit									
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.000,00	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	20.459,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	52.425,01	-17.574,99
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	35.459,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	52.425,01	-17.574,99
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	23.471,54	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	293,34	-99.706,66
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	385.191,70	460.000,00	0,00	0,00	460.000,00	0,00	460.000,00	239.835,23	-220.164,77
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	408.663,24	560.000,00	0,00	0,00	560.000,00	0,00	560.000,00	240.128,57	-319.871,43
32. Saldo aus Investitionstätigkeit	-373.204,24	-490.000,00	0,00	0,00	-490.000,00	0,00	-490.000,00	-187.703,56	302.296,44
33. Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-70.623,73	-527.600,00	0,00	0,00	-527.600,00	0,00	-527.600,00	-245.170,36	282.429,64
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit									
34. Aufnahme von Krediten u. Darl. f. Investitionen	0,00	490.000,00	0,00	0,00	490.000,00	0,00	490.000,00	0,00	-490.000,00
35. Tilgung von Krediten u. Darl. f. Investitionen	143.172,00	73.888,00	0,00	0,00	73.888,00	0,00	73.888,00	74.381,62	493,62
36. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-143.172,00	416.112,00	0,00	0,00	416.112,00	0,00	416.112,00	-74.381,62	-490.493,62
37. Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen	-213.795,73	-111.488,00	0,00	0,00	-111.488,00	0,00	-111.488,00	-319.551,98	-208.063,98

3. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

	EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachvermögen			
1. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	568.418,00		583.473,00
2. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.911.816,86		1.940.543,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.597,00		63.091,00
4. Vorräte	24.398,19		17.481,28
5. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	30.182,78		29.889,44
		2.589.412,83	2.634.477,72
B. Finanzvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	828.454,26		860.249,87
2. Sonstige privatrechtliche Forderungen	10.125,91		8.876,36
		838.580,17	869.126,23
C. Liquide Mittel		50,00	262.261,15
D. Aktive Rechnungsabgrenzung		0,00	0,00
		3.428.043,00	3.765.865,10

Passiva

	EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Nettoposition			
I. Basis-Reinvermögen		1.562.764,77	1.562.764,77
II. Rücklagen			
1. Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse		1.377.826,02	1.256.420,52
III. Jahresergebnis			
a) Jahresergebnis			
aa) Ordentlicher Jahresüberschuss-/fehlbetrag		-487.835,44	121.405,50
IV. Sonderposten			
1. Investitionszuweisungen und -zuschüsse		12.500,00	14.643,00
Summe Nettoposition		2.465.255,35	2.955.233,79
B. Schulden			
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
a) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00		74.381,62
b) Liquiditätskredite	58.182,47		0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	208.581,81		68.020,06
3. Sonstige Durchlaufende Posten	0,00		9.007,46
4. Sonstige Verbindlichkeiten	462.623,37		435.622,17
		729.387,65	587.031,31
C. Rückstellungen			
1. Andere Rückstellungen		233.400,00	223.600,00
		3.428.043,00	3.765.865,10

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre:

1. Das Haushaltsjahr 2022 ist gem. § 55 Abs. 4 KomHKVO durch Haushaltsreste vorbelastet:	
Ermächtigungsübertragung für den Ergebnishaushalt	0,00 €
Ermächtigungsübertragung für Investitionen	207.000,00 €
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 2021 festgestellt.

Aurich, 25.08.2022


Iwwerks
(Leiter Nettoregiebetrieb)

Stadt Aurich

Feddermann
(Bürgermeister)

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 23. März 2022, 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 11. Mai 2021, 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 2021

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 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 2.589.412,83) umfasst mit seiner Gesamtsumme 75,5 % der Bilanzsumme.

Das Sachvermögen gliedert sich zum 31.12.2021 wie folgt:

	<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	EUR	%	EUR	%
Bebaute Grundstücke	568.418,00	22,0	583.473,00	22,1
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.911.816,86	73,8	1.940.543,00	73,7
Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.597,00	2,1	63.091,00	2,4
Vorräte	24.398,19	0,9	17.481,28	0,7
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	30.182,78	1,2	29.889,44	1,1
	<u>2.589.412,83</u>	100,0	<u>2.634.477,72</u>	100,0

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

Bebaute Grundstücke

	EUR	568.418,00
31.12.2020:	EUR	583.473,00

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

	EUR	1.911.816,86
31.12.2020:	EUR	1.940.543,00

Betriebs- und Geschäftsausstattung

	EUR	54.597,00
31.12.2020:	EUR	63.091,00

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

Vorräte

	EUR	24.398,19
31.12.2020:	EUR	17.481,28

Die Vorräte (Streusalz) werden auf Basis des Lagerbestandes und der Zu- und Abgänge bewertet.

Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

	EUR	30.182,78
31.12.2020:	EUR	29.889,44

Unter der Bilanzposition Anlagen im Bau werden die investiven Baumaßnahmen aufgeführt, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig bzw. abgeschlossen sind. Die abschließende Zuordnung, bspw. zum Bereich „Bebaute Grundstücke“, erfolgt nach Beendigung der Maßnahme. Bis zu diesem Zeitpunkt wird dieses Vermögen noch nicht mit Abschreibungen belastet. Hier handelt es sich um den Bau eines neuen Parkplatzes auf dem Betriebshofgelände.

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 2021:

Art der Forderung	Gesamtbetrag 31.12.2021	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 31.12.2020	Mehr / Weniger
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
öffentlich-rechtl. Forderungen	828.454,26	828.454,26	0,00	0,00	860.249,87	-31.795,61
Sonstige privatrechtliche Forderungen	10.125,91	10.125,91	0,00	0,00	8.876,36	1.249,55
Sonstige Vermögensgegen- stände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	838.580,17	838.580,17	0,00	0,00	869.126,23	-30.546,06

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen zu 80 % gegenüber der Kernverwaltung.

C. Liquide Mittel

	EUR	50,00
31.12.2020:	EUR	262.261,15

Die liquiden Mittel werden mit ihrem Nennwert bilanziert und durch eine Saldenbestätigung des Kreditinstitutes zum 31. Dezember 2021 nachgewiesen. Außerdem existiert eine Barkasse von EUR 50,00. Zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit wurden in 2021 Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

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 **2.465255,35**.

I. Basis – Reinvermögen

	EUR	1.562.764,77
31.12.2020:	EUR	1.562.764,77

Das Basis - Reinvermögen als Teil der Nettoposition in Höhe von EUR 1.562.764,77 (45,6 % 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	1.377.826,02
31.12.2020:	EUR	1.256.420,52

Die jährlichen Überschüsse werden fortlaufend der Überschussrücklage zugeführt. Defizite werden entsprechend über die Rücklage ausgeglichen.

III. Jahresergebnis

	EUR	-487.835,44
31.12.2020:	EUR	121.405,50

Das Defizit von EUR -487.835,44 wurde bewusst und gesteuert über die Verrechnungssätze bewirkt, um bestehende Überschüsse abzubauen.

IV. Sonderposten

	EUR	12.500,00
31.12.2020:	EUR	14.643,00

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.

⇒ Nettopositionenquote (Eigenkapitalquote)¹:		%	71,91
	31.12.2020:	%	78,47

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

B. Schulden

Die Schulden werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31. Dezember 2021:

Art der Schulden	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag 31.12.2020	Mehr / Weniger
	Gesamtbetrag 31.12.2021	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	74.381,62	-74.381,62
Liquiditätskredite	58.182,47	58.182,47	0,00	0,00	0,00	58.182,47
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	208.581,81	208.581,81	0,00	0,00	68.020,06	140.561,75
Durchlaufende Posten	0,00	0,00	0,00	0,00	9.007,46	-9.007,46
sonstige Verbindlichkeiten	462.623,37	462.623,37	0,00	0,00	435.622,17	27.001,20
	729.387,65	729.387,65	0,00	0,00	587.031,31	142.356,34

Im Berichtszeitraum wurden seitens der Stadt Aurich keine Ausleihungen ausgezahlt. Tilgungsleistungen wurden im Geschäftsjahr 2021 in Höhe des Restbetrages der Verbindlichkeiten (EUR 74.381,62) erbracht. Die zur Verfügung gestellten Mittel wurden vereinbarungsgemäß mit 2 % verzinst. Die sonstigen Verbindlichkeiten aus laufendem Geschäftsverkehr bestehen in voller Höhe gegenüber der Kernverwaltung.

⇒ Verschuldungsgrad²:		%	21,28
	31.12.2020:	%	15,59

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

C. Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2021 wurden folgende Rückstellungen gebildet:

	<u>31.12.2021</u>		<u>31.12.2020</u>	
	EUR	%	EUR	%
Rückstellungen für Resturlaub	194.400,00	83,3	187.600,00	83,9
Rückstellungen für Überstunden	35.700,00	15,3	32.700,00	14,6
Andere Rückstellungen	3.300,00	1,4	3.300,00	1,5
	<u>233.400,00</u>	<u>100,0</u>	<u>223.600,00</u>	<u>100,0</u>

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 2021 EUR **3.428.043,00** und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um EUR 337.822,10 (-8,97 %) verringert.

4.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Im Rechnungsjahr 2021 wurden ordentliche Erträge in Höhe von EUR 5.440.649,89 erwirtschaftet. Die Abweichung zum Planansatz in Höhe von EUR 5.600.300,00 beträgt EUR – 159.650,11.

Die ordentlichen Aufwendungen betragen EUR 5.980.364,34; der Planansatz beläuft sich auf EUR 6.072.900,00. Die Abweichungen betragen EUR – 92.535,66.

Im außerordentlichen Ergebnis werden Erträge in Höhe von EUR 52.419,01 aus dem Verkauf von Fahrzeugen und Maschinen über Restbuchwert ausgewiesen, sowie Aufwendungen in Höhe von EUR 540,00 für den Abgang von Maschinen und Geräten unter Restbuchwert.

Öffentlich rechtliche Entgelte

	EUR	1.193,01
2020: EUR		4.222,66

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	11.632,00
2020: EUR		10.283,02

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	5.421.477,56
2020: EUR		5.879.928,40

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattung von der Kernverwaltung	3.961.408,46	4.281.345,65
Kostenerst. v. NRB Lieg. -u. Geb.-manag.	649.405,69	791.992,45
Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	642.825,91	730.830,41
Kostenerst. v. verb. Unternehmen (EAE, ABH, SW)	58.360,99	40.322,95
sonstige Kostenerstattungen	109.476,51	35.436,94
	<u>5.421.477,56</u>	<u>5.879.928,40</u>

Aktiviere Eigenleistungen

<u>EUR</u>	<u>1.920,00</u>
2020: EUR	21.903,57

Aktiviere Eigenleistungen sind die monetären Werte der vom Betriebshof selbst hergestellten Vermögensgegenstände. In 2020 und 2021 wurden die Eigenleistungen für den Bau eines Parkplatzes aktiviert.

Sonstige ordentliche Erträge

<u>EUR</u>	<u>2.284,32</u>
2020: EUR	61.310,15

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen handelt es sich zu 100 % um Skontoerträge.

Aufwendungen für aktives Personal

	<u>EUR</u>	<u>4.280.708,72</u>
	2020: EUR	4.372.521,10
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Beamte	0,00	17.543,16
Löhne und Gehälter	3.328.285,02	3.420.053,75
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	694.598,76	695.131,21
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	224.035,69	222.058,94
Beihilfen und Unterstützung	23.989,25	17.734,04
Rückstellungen für Altersteilzeit	9.800,00	0,00
	<u>4.280.708,72</u>	<u>4.372.521,10</u>

⇒ Personalaufwandsquote ³ :		
	%	71,58
2020:	%	74,41

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	<u>EUR</u>	<u>1.134.052,11</u>
	2020: EUR	921.329,48
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Kraftfahrzeugkosten	508.155,81	369.578,54
Mieten und Pachten, Leasing	24.031,36	24.827,31
Zentrale Laubentsorgungsstelle	57.372,42	65.399,83
Reparaturen, Instandhaltungen, Unterhaltungsaufwan	143.328,54	104.361,10
Werkzeuge, Kleingeräte und Arbeitsschutzkleidung	37.276,55	82.072,48
Müllgebühren	52.257,90	54.992,90
Streumittel	33.002,35	3.119,69
Beschilderung	36.126,16	33.862,68
sonstige	<u>242.501,02</u>	<u>183.114,95</u>
	<u>1.134.052,11</u>	<u>921.329,48</u>

Abschreibungen auf Anlagevermögen und Forderungen

	<u>EUR</u>	<u>406.429,93</u>
	2020: EUR	449.384,62

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Abschreibung Gebäude	15.055,00	15.053,00
Abschreibung Fahrzeuge	221.413,88	220.839,80
Abschreibung Maschinen/Geräte	158.433,55	200.637,82
Abschreibung Geschäftsausstattung	10.219,50	8.034,00
Abschreibung Sammelposten	<u>1.308,00</u>	<u>4.820,00</u>
	<u>406.429,93</u>	<u>449.384,62</u>

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>1.469,34</u>
2020: EUR		3.406,73
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite der Stadt	1.290,19	3.243,48
Kosten des Geldverkehrs	<u>179,15</u>	<u>163,25</u>
	<u>1.469,34</u>	<u>3.406,73</u>

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>157.704,24</u>
2020: EUR		129.751,68
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattungen an die Fachdienste der Stadt Aurich	99.964,31	103.043,91
Bürobedarf	970,51	733,50
Bücher und Zeitschriften	440,24	2.101,44
Post- und Fernmeldegebühren	10.590,09	11.478,84
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	9.091,21	11.222,40
sonstige	<u>36.647,88</u>	<u>1.171,59</u>
	<u>157.704,24</u>	<u>129.751,68</u>

außerordentliche Erträge

	<u>EUR</u>	<u>52.419,01</u>
	2020: EUR	20.455,00
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	EUR	EUR
Erträge aus dem Abgang von Maschinen	1.917,00	3.699,00
Erträge aus dem Abgang von BGA und GWG	0,00	349,00
Erträge aus dem Abgang von Fahrzeugen	<u>50.502,01</u>	<u>16.407,00</u>
	<u>52.419,01</u>	<u>20.455,00</u>

außerordentliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>540,00</u>
	2020: EUR	660,69

Der außerordentliche Aufwand resultiert aus dem Abgang von Maschinen bzw. Betriebs- und Geschäftsausstattung.

4.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Im Rechnungsjahr 2021 wurde ein Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR – 57.466,80 ausgewiesen. Zusammen mit der Finanzierung eines Investitionsvolumens von saldiert EUR -187.703,56 ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von EUR – 245.170,36. Unter Berücksichtigung der Auszahlungen für Tilgungszwecke in Höhe von EUR 74.381,62 und der nicht haushaltswirksamen Vorgänge in Höhe von EUR 57.340,83 (u.a. Aufnahme Liquiditätskredit) verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Rechnungsjahres von EUR 262.261,15 auf EUR 50,00. Die Aufnahme weiterer Kredite zur Finanzierung investiver Maßnahmen war im Geschäftsjahr nicht erforderlich, so dass der Schuldenstand gegenüber der Kernverwaltung durch die Tilgung des Restbetrages nunmehr EUR 0,00 beträgt.

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 31.12.2021 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 2021:

Inv-Nr.	Bezeichnung Investition	Ansatz 2021 incl. HHRest	Auszahlung 2021	Saldo
INV-09-001	Erwerb von Kleintransportern (Bullis)	100.000,00	59.875,88	40.124,12
	Iveco Bulli Doppelkabine		47.091,88	
	StreetScooter WORK PickUp		12.784,00	
INV-09-003	Erwerb von Zugmaschinen	200.000,00	83.000,00	117.000,00
	John Deere 6135R		83.000,00	
INV-09-005	Erwerb Arbeitsmaschinen	70.000,00	75.195,43	-5.195,43
	Optimas Material-Verteil-Schaufel		22.610,00	
	Hebebühne		5.657,26	
	Aufsitzmäher		8.566,81	
	Hochgrassichelmulcher		19.750,00	
	Nutzungserweiterung Sinkkastenreiniger		14.153,86	
INV-09-006	Erwerb Geräte Depot	30.000,00	7.450,00	22.550,00
	Aufsitzmäher		5.900,00	
INV-20-001	Bremsenprüfstand	0,00	11.279,42	-11.279,42

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>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>Beamte</u>	0	0	(Vollzeit)
<u>Angestellte</u>	7	7	(davon 2 Teilzeitkräfte)
<u>Arbeiter</u>	79	78	(davon 7 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

	Anschaffungskosten 31.12.20	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.21	NormalAfA 31.12.20	*Zugang NormalAfA in Periode	Abgang Normal AfA in Periode	Normal AfA 31.12.21	Buchwert 31.12.20	Buchwert 31.12.21
	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	-408.942,00€	-13.009,00€	0,00€	-421.951,00€	551.079,00€	538.070,00€
Geb. u. Aufb. B. sonst. Dst- /Geschäfts-/Betr.	51.142,93€	0,00€	0,00€	51.142,93	-18.748,93€	-2.046,00€	0,00€	-20.794,93€	32.394,00€	30.348,00€
Fahrzeuge	3.195.108,86€	142.875,88€	-203.236,76€	3.134.747,98	-1.937.330,86€	-221.413,88€	203.233,76€	-1.955.510,98€	1.257.778,00€	1.179.237,00€
Maschinen und techn. Anlagen	2.597.770,26€	208.790,41€	-71.232,04€	2.735.328,63	-1.915.005,26€	-158.433,55€	70.690,04€	-2.002.748,77€	682.765,00€	732.579,86€
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	211.546,95€	3.034,50€	-1.094,00€	213.487,45	-149.773,95€	-10.219,50€	1.093,00€	-158.900,45€	61.773,00€	54.587,00€
Sammelposten	139.309,88€	0,00€	0,00€	139.309,88	-137.992,88€	-1.308,00€	0,00€	-139.300,88€	1.317,00€	9,00€
Betriebsstoffe	17.481,28€	6.916,91€	0,00€	24.398,19	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	17.481,28€	24.398,19€
Anlagen im Bau	29.889,44€	293,34€	0,00€	30.182,78	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	29.889,44€	30.182,78€
Summe	7.209.114,60€	361.911,04€	-275.562,80€	7.295.462,84€	-4.574.636,88€	-406.429,93€	275.016,80€	-4.706.050,01€	2.634.477,72€	2.589.412,83€

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:

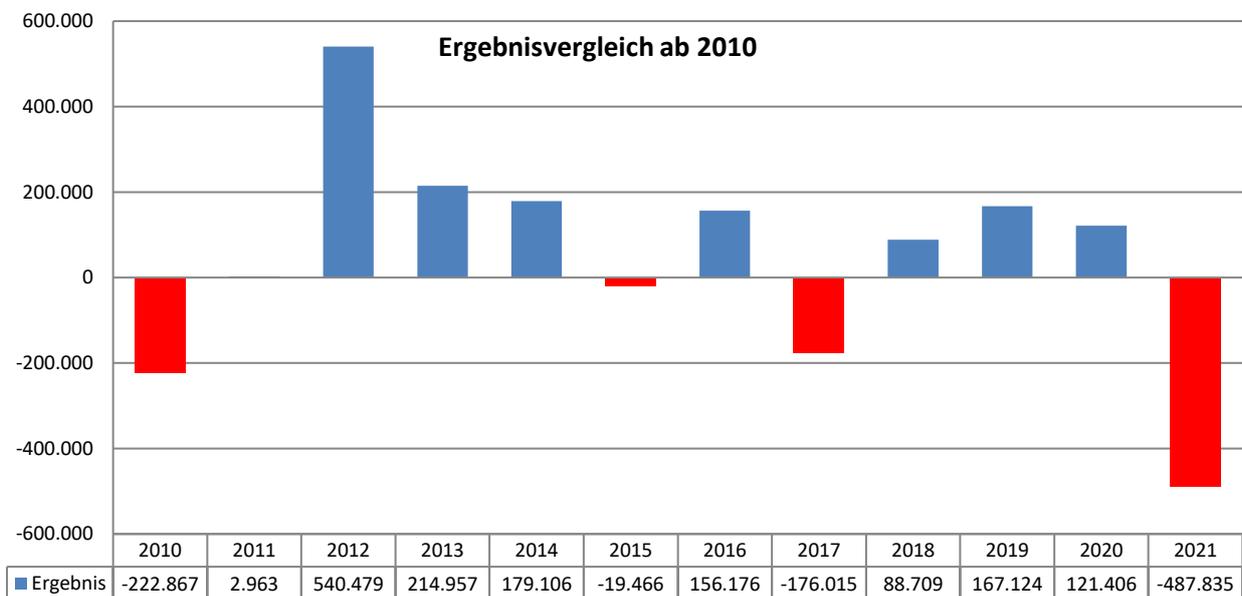
- ✓ Gärtnerei
- ✓ Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
- ✓ Grabenreinigung
- ✓ Spielplatzunterhaltung und –kontrolle
- ✓ Straßenreinigung
- ✓ Winterdienst
- ✓ Fuhrpark
- ✓ Tischler

- ✓ Elektriker
- ✓ Maler
- ✓ Maurer

Die Leistungen im Jahr 2021 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 5.440.649,89 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 Jahresfehlbetrag beläuft sich auf EUR -487.835,44 und wird in das Jahresergebnis der Bilanz vorgetragen und mittels Überschussrücklage ausgeglichen.



5.2.2 Finanzsituation

Der NRB Betriebshof war zum 01. Januar 2021 mit einem Eigenkapital (Basis-Reinvermögen) von EUR 1.562.764,77 ausgestattet. Zudem betrug die Überschussrücklage zu Beginn des Jahres EUR 1.256.420,52.

Zum 31. Dezember 2021 ergibt sich auf Grund des Ergebnisvortrages in Höhe von EUR 121.405,50 und des Jahresfehlbetrages in Höhe von EUR -487.835,44 ein Eigenkapital (ohne Sonderposten) von EUR 2.452.755,35. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 71,55 %. Unter Einbeziehung der Sonderposten in Höhe von EUR 12.500,00 ergibt sich unter wirtschaftlicher Betrachtungsweise eine Eigenkapitalquote von 71,91 %.

Im Berichtsjahr war die Aufnahme von Kassenkrediten (Liquiditätskredite) in Höhe von EUR 58.182,47 notwendig. Tilgungsleistungen für Altdarlehen wurden planmäßig erbracht und die Verbindlichkeiten auf EUR 0,00 reduziert.

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. Zur Übertragung in das Folgejahr wurden insgesamt Haushaltsreste in Höhe von EUR 207.000,00 gebildet. Im Hinblick auf den Jahresabschluss ist in jedem Einzelfall kritisch geprüft worden, ob und in welcher Höhe Haushaltsreste notwendigerweise gebildet werden mussten.

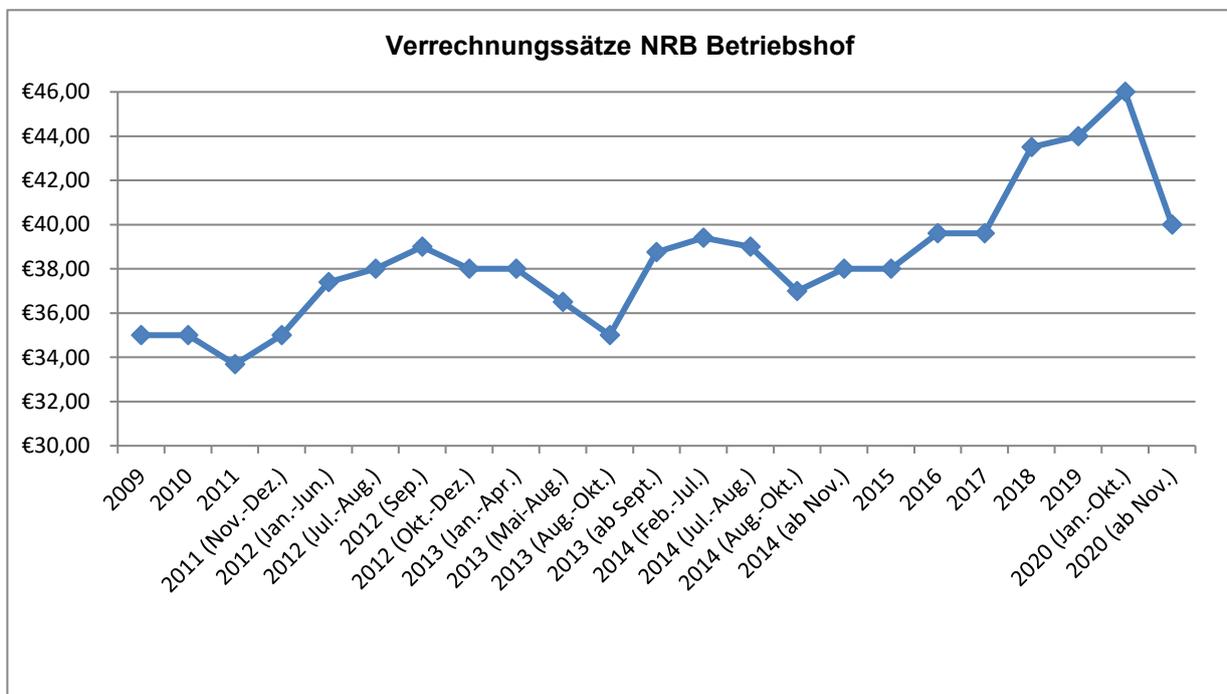
Investition	Name	gebuchter HH-Rest	Begründung
INV-09-001	Erwerb von Kleintransportern (Bullis)	40.000,00	Endabrechnung bzw. Beschaffung Anfang 2022
INV-09-003	Erwerb von Zugmaschinen	117.000,00	
INV-09-004	Erwerb von Anhängern	10.000,00	
INV-09-007	Erwerb Winterdienstgeräte	30.000,00	
INV-11-001	Erwerb Transport-System Absetzmulden	10.000,00	
Summe		207.000,00	

5.4 Entwicklung der Erträge

Insgesamt hatte der NRB Betriebshof 3.402 (2020: 3.750) Aufträge im Berichtsjahr zu erledigen. Die dafür erzielten Kostenerstattungen betragen EUR 5.421.477,56 (EUR -458.450,84 gegenüber 2020), die ordentlichen Erträge insgesamt EUR 5.440.649,89 (EUR -537.354,91 gegenüber 2020).

Im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2020 sind die Erträge gegenüber der Kernverwaltung von EUR 4.281.345,65 auf EUR 3.961.408,46 (EUR -319.937,19, -7,47 %), dem NRB Liegenschaften- und Gebäudemanagement von EUR 791.992,45 auf EUR 649.405,69 (EUR -142.586,76, -18,00 %) und dem NRB Stadtentwässerung von EUR 730.830,41 auf EUR 642.825,91 (EUR -88.004,5, -12,04 %) gefallen.

Nachdem das Wirtschaftsjahr 2020 mit einem Überschuss von EUR 121.405,50 abgeschlossen wurde, wurde für 2021 bewusst ein Defizit von EUR -487.835,44 (ordentliches Ergebnis EUR -539.714,45) erzeugt, um die vorhandene Überschussrücklage zu reduzieren. Dazu wurde der Stundenverrechnungssatz von EUR 46,00 auf EUR 40,00 gesenkt. Zudem wurden, überwiegend aufgrund pandemiebedingter Ausfälle von Veranstaltungen, weniger Aufträge als in den Vorjahren abgearbeitet.



5.5 Aufwendungen für aktives Personal

Zum 31. Dezember 2021 waren insgesamt 78 Stammkräfte (davon 7 Personen mit einem Zeitarbeitsvertrag und 2 in Teilzeit) beschäftigt. Der Betriebshof bildete außerdem 3 junge Leute in den Sparten Tischler, Elektriker und Mechatroniker aus.

Der Gesamtpersonalaufwand betrug im Wirtschaftsjahr 2021 EUR 4.280.708,72. Auf Entgelte nach TVÖD entfallen EUR 3.328.285,02 und auf die Aufwendungen für Sozialabgaben, Altersvorsorge und Rückstellung für Altersteilzeit EUR 928.434,45 sowie EUR 23.989,25 auf Beihilfen und Unterstützungen.

5.6 Fazit / Ausblick

Das Wirtschaftsjahr 2021 war weiterhin geprägt durch die Corona Pandemie. Die erschwerte Personalplanung im Betriebshof (z.B. Schichtsysteme, Standortverlagerungen u.a.) und die bereits in 2020 erprobten und etablierten Hygienemaßnahmen wurden auch in 2021 weitergeführt. 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 2021 auf Grund der anhaltend angespannten Haushaltslage reduziert.

Weiterhin wurden Kleingeräte angeschafft, die im Jahr 2021 technisch defekt waren und ersetzt werden mussten (Mähwerk, Aufnahmegerät, u.a.).

Die Eingliederung der Nettoregiebetriebe in die Kernverwaltung wird in 2021 geplant und zum 01.01.2023 umgesetzt.

Im Rahmen der Rückführung werden die Verwaltungsabläufe des Betriebshofs und der Kernverwaltung geringfügig angepasst. Insbesondere im Bereich der Abrechnung von Serviceleistungen und der Buchhaltung. Ziel und Grundsatz ist bei dem gesamten Handeln eine wirtschaftliche Arbeitsweise der Einheit Betriebshof und der Verwaltung.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Rechnungsjahres sind insbesondere durch den russischen Angriffskrieg in der Ukraine eingetreten. Neben den anhaltenden coronabedingten wirtschaftlichen Einschränkungen, wird auch diese Krise negative Auswirkungen auf verschiedensten Ebenen nach sich ziehen. Für den NRB Betriebshof wird mit zunehmend steigenden Kosten im Energie-, Unterhaltungs- Personalbereich zu rechnen sein.