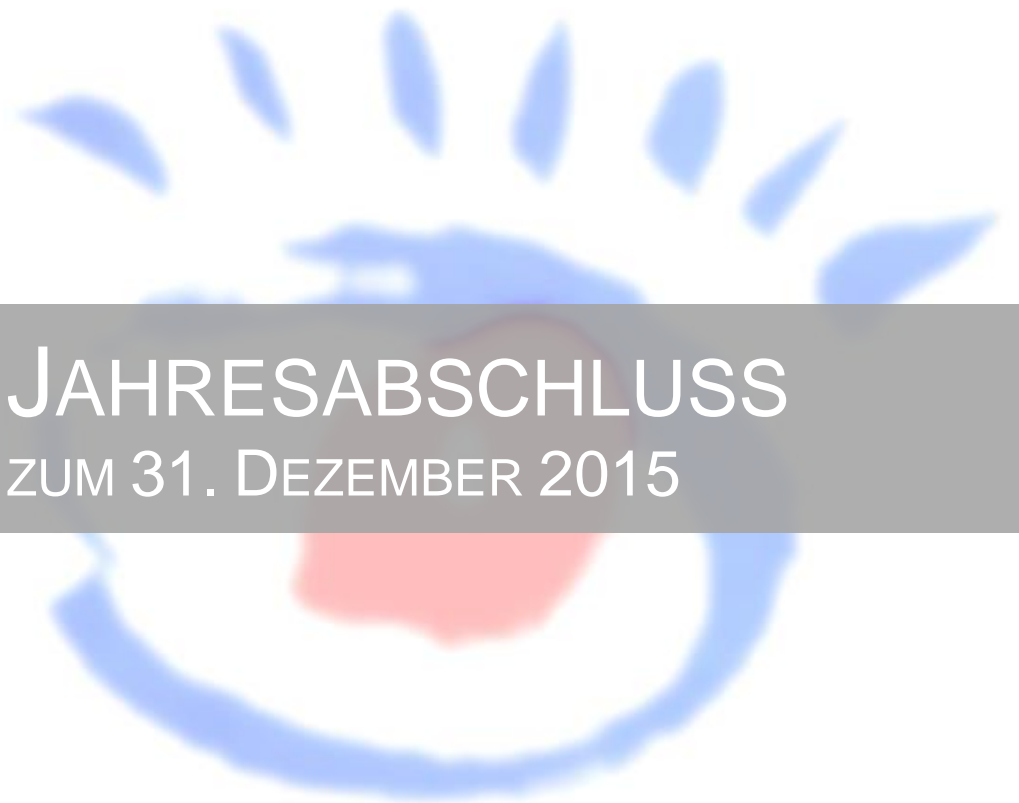


**Nettoregiebetrieb Betriebshof
der Stadt Aurich**

2015

JAHRESABSCHLUSS
ZUM 31. DEZEMBER 2015



Inhaltsverzeichnis

1. VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2015.....	2
2. ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2015	4
3. FINANZRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2015.....	5
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 der Finanzrechnung.....	19
4.6 Sonstige Angaben.....	20
4.6.1 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen	20
4.6.2 Personelle Rahmenbedingungen	20
4.6.3 Vertretungsbefugnis	21
4.6.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen	21
4.7 Anlagenübersicht.....	22
5. RECHENSCHAFTSBERICHT.....	23
5.1 Vorbemerkungen	24
5.2 Allgemeiner Teil.....	24
5.2.1 Umsatz- und Ergebnisentwicklung.....	24
5.2.2 Finanzsituation	26
5.3 Haushaltsreste.....	26
5.4 Entwicklung der Erträge.....	26
5.5 Aufwendungen für aktives Personal.....	27
5.6 Ausblick	27

1. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2015

AKTIVA

		31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachvermögen			
1. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	658.748,00		673.803,00
2. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.932.447,00		2.047.960,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	81.766,00		92.965,00
4. Vorräte	14.955,54		13.091,77
5. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.082,54		1.082,54
	<u> </u>	2.688.999,08	<u>2.828.902,31</u>
B. Finanzvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	675.750,22		774.743,69
2. Sonstige privatrechtliche Forderungen	14.811,97		4.380,74
3. Sonstige Vermögensgegenstände	425,73		0,00
	<u> </u>	690.987,92	<u>779.124,43</u>
C. Liquide Mittel		1.708.121,63	1.774.522,17
D. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00
		<u>5.088.108,63</u>	<u>5.382.548,91</u>

Passiva

	EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Nettoposition			
I. Basis-Reinvermögen		1.562.764,77	1.562.764,77
II. Rücklagen			
1. Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse		1.039.893,15	860.787,45
III. Jahresergebnis			
a) Jahresergebnis			
aa) Ordentlicher Jahresüberschuss		-19.466,16	179.105,70
Summe Nettoposition		2.583.191,76	2.602.657,92
B. Schulden			
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
a) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.577.919,58		2.013.286,58
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	216.427,16		203.292,72
3. Transferverbindlichkeiten	0,00		0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	379.340,13		180.851,69
	<hr/>	2.173.686,87	<hr/> 2.397.430,99
C. Rückstellungen			
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	83.640,00		132.760,00
2. Andere Rückstellungen	247.590,00		249.700,00
	<hr/>	331.230,00	<hr/> 382.460,00
		<hr/> <hr/> 5.088.108,63	<hr/> <hr/> 5.382.548,91

2. Ergebnisrechnung für das Rechnungsjahr 2015

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2014	2015	2015	Ansatz/Ergebnis
00.	Ergebnisplan	0,00	0,00	0,00	0,00
01.	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.511,75	15.000,00	0,00	-15.000,00
01.03	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	3.886,60	0,00	13.076,68	13.076,68
01.06	+ privatrechtliche Entgelte	3.580,00	5.100,00	0,00	-5.100,00
01.07.0	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	24.323,80	32.800,00	20.602,72	-12.197,28
01.07.1	+ Kostenerstattung von der Kernverwaltung	4.233.308,05	4.663.559,00	4.131.701,90	-531.857,10
01.07.2	+ Kostenerst. v. NRB Lieg.- u. Geb.manag.	852.645,12	690.000,00	867.595,10	177.595,10
01.07.3	+ Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	664.584,37	730.000,00	685.461,66	-44.538,34
01.07.4	+ Kostenerst. v. verb. Unternehmen (EAE, ABH, SW)	23.813,38	22.000,00	34.826,57	12.826,57
01.08	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
01.09	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	+ sonstige ordentliche Erträge	4.359,37	3.000,00	4.741,77	1.741,77
01.12	= Ordentliche Erträge	5.817.012,44	6.161.459,00	5.758.006,40	-403.452,60
02.	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02.01	- Aufwendungen für aktives Personal	4.178.240,03	4.516.449,94	4.279.711,34	-236.738,60
02.02	- Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
02.03	- Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	817.141,10	937.550,00	882.564,94	-54.985,06
02.04	- Abschreibungen	438.271,96	439.558,63	452.719,98	13.161,35
02.05	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	46.234,12	37.500,00	37.465,29	-34,71
02.06	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02.07	- sonstige ordentliche Aufwendungen	156.848,44	230.400,00	133.719,05	-96.680,95
02.08	- Überschuss gem. § 15 Abs. 5 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
02.09	= Ordentliche Aufwendungen	5.636.735,65	6.161.458,57	5.786.180,60	-375.277,97
03.	= Ordentliches Ergebnis	180.276,79	0,43	-28.174,20	-28.174,63
04.	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
04.01	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	8.710,04	8.710,04
04.02	- Außerordentliche Aufwendungen	1.171,09	0,00	2,00	2,00
04.03	- Überschuss gem. § 15 Abs. 6 GemHKVO	0,00	0,00	0,00	0,00
04.04	= Summe aus außerordentl. Aufwend. u. Überschuss	1.171,09	0,00	2,00	2,00
04.05	= Außerordentliches Ergebnis	-1.171,09	0,00	8.708,04	8.708,04
05.	= Jahresergebnis	179.105,70	0,43	-19.466,16	19.466,59

3. Finanzrechnung für das Rechnungsjahr 2015

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2014	2015	2015	Ergebnis
00.	Finanzhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01.	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
01.01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.511,75	15.000,00	0,00	-15.000,00
01.03	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
01.04	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
01.05	+ privatrechtliche Entgelte	7.562,47	5.100,00	5.620,00	520,00
01.06.0	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	29.290,87	32.800,00	24.858,66	-7.941,34
01.06.1	+ Kostenerst. von der Kernverwaltung	4.158.440,31	4.663.559,00	4.273.507,81	-390.051,19
01.06.2	+ Kostenerst. v. NRB Lieg.- u. Geb.-manag.	856.535,01	690.000,00	857.790,19	167.790,19
01.06.3	+ Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	690.542,38	730.000,00	651.565,25	-78.434,75
01.06.4	+ Kostenerst. v. verb. Unternehmen (EAE, ABH, SW)	22.677,50	22.000,00	20.481,64	-1.518,36
01.07	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.441,29	1.500,00	0,00	-1.500,00
01.08	+ Einzahl. a. d. Veräußerung geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
01.09	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,01	1.500,00	0,00	-1.500,00
01.10	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.773.001,59	6.161.459,00	5.833.823,55	-327.635,45
02.	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
02.01	- Auszahlungen für aktives Personal	4.229.923,24	4.516.449,94	4.324.641,34	-191.808,60
02.02	- Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
02.03	- Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	828.778,41	937.550,00	891.033,12	-46.516,88
02.04	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	49.535,46	37.500,00	46.217,17	8.717,17
02.05	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
02.06	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	165.706,64	230.400,00	105.418,26	-124.981,74
02.07	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.273.943,75	5.721.899,94	5.367.309,89	-354.590,05
03.	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	499.057,84	439.559,06	466.513,66	26.954,60
04.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
04.01.0	+ Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
04.01.1	+ Investitionszuschuss v. d. Kernverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
04.02	+ Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
04.03	+ Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	5.685,54	5.685,54
04.04	+ Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
04.05	+ sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
04.06	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.685,54	5.685,54
05.	Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
05.01	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
05.02	- Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
05.03	- Erwerb von beweglichem Sachvermögen	280.792,48	550.525,00	301.368,32	-249.156,68
05.04	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05.05	- aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05.06	- sonstige Investitionstätigkeit	1.082,54	20.000,00	0,00	-20.000,00
05.07	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit	281.875,02	570.525,00	301.368,32	-269.156,68
06.	= Saldo Investitionstätigkeit	-281.875,02	-570.525,00	-295.682,78	274.842,22
07.	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	217.182,82	-130.965,94	170.830,88	301.796,82
08.	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
08.01	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
08.02	- Tilgung von Krediten für Investitionen	435.367,00	435.367,00	435.367,00	0,00
08.03	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-435.367,00	-435.367,00	-435.367,00	0,00
09.	= Finanzmittelbestand	-218.184,18	-566.332,94	-264.536,12	301.796,82
10.	Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.01	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.979,44	0,00	1.589,60	1.589,60
10.02	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-58.757,10	0,00	-196.545,98	-196.545,98
10.03	= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	60.736,54	0,00	198.135,58	198.135,58
11.	+ Anf.bestand Zahlungsmittel zu Beginn des Jahres	0,00	756.009,00	0,00	-756.009,00
11.1	Zahlungsmittel zu Beginn des HH-Jahres	1.931.969,81	-418.813,43	1.774.522,17	2.193.335,60
12.	= voraus. Best. a. Zahlungsmitteln am Ende d. HHJ.	1.774.522,17	-985.146,37	1.708.121,63	2.693.268,00

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 17. November 2011, und die Vorschriften der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans sowie die Abwicklung der Kassengeschäfte der Gemeinden auf der Grundlage der kommunalen Doppik (Gemeindehaushalts- und –kassenverordnung - GemHKVO) vom 22. Dezember 2005 mit In-Kraft-Treten zum 01. Januar 2006 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 besteht 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 2015

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 des NRB Betriebshof wurde auf der Grundlage des § 124 Abs. 4 NKomVG und der §§ 50, 51 und 54 Abs. 2 und 4 der Gemeindehaushalts- und –kassenverordnung (GemHKVO) 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. § 45 GemHKVO 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 § 47 Abs. 3 GemHKVO 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 2.688.999,08) umfasst mit seiner Gesamtsumme 52,8 % der Bilanzsumme.

Das Sachvermögen gliedert sich zum 31.12.2015 wie folgt:

	<u>31.12.2014</u>		<u>31.12.2015</u>	
	EUR	%	EUR	%
Bebaute Grundstücke	673.803,00	23,8	658.748,00	24,5
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	2.047.960,00	72,4	1.932.447,00	71,9
Betriebs- und Geschäftsausstattung	92.965,00	3,3	81.766,00	3,0
Vorräte	13.091,77	0,5	14.955,54	0,6
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.082,54	0,0	1.082,54	0,0
	2.828.902,31	100,0	2.688.999,08	100,0

Die nach § 56 Abs. 1 GemHKVO erforderliche Anlagenübersicht ist unter Punkt 4.7 des Anhangs dargestellt.

Bebaute Grundstücke

Die Bewertung der Grundstücke erfolgt zu Anschaffungskosten.

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

Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

B. Finanzvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Forderungübersicht gemäß § 56 Abs. 2 GemHKVO zum 31. Dezember 2015:

Art der Forderung	Gesamtbetrag 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2014	Mehr / Weniger
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen	675.750,22	675.750,22	0,00	0,00	774.743,69	-98.993,47
Sonstige privatrechtliche Forderungen	14.811,97	14.811,97	0,00	0,00	4.380,74	10.431,23
Sonstige Vermögensgegenstände	425,73	425,73	0,00	0,00	0,00	425,73
	690.987,92	690.987,92	0,00	0,00	779.124,43	-88.136,51

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen zu 78 % gegenüber der Kernverwaltung.

C. Liquide Mittel

	EUR	1.708.121,63
31.12.2014:	EUR	1.774.522,17

Die liquiden Mittel werden mit ihrem Nennwert bilanziert und durch eine Saldenbestätigung des Kreditinstitutes zum 31. Dezember 2015 nachgewiesen. Außerdem existiert eine Barkasse von EUR 50,00.

4.3.2 Passiva

A. Nettosition

I. Basis – Reinvermögen

	EUR	1.562.764,77
31.12.2014:	EUR	1.562.764,77

Das Basis - Reinvermögen als Teil der Nettosition in Höhe von EUR 1.562.764,77 (30,7 % 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 Nettosition (Eigenkapital) umfasst das Basis-Reinvermögen, die Rücklagen, das Jahresergebnis und die Sonderposten. Sonderposten wurden für den Bereich des NRB Betriebshof nicht bilanziert, da für diesen Verwaltungszweig bisher keine Zuweisungen und Zuschüsse gewährt wurden.

Insgesamt beläuft sich die Nettosition des NRB Betriebshof auf EUR **2.583.481,76**.

⇒ Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)¹:		
	%	50,77
31.12.2014:	%	48,35

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

B. Schulden

Die Schulden werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Schuldenübersicht gemäß § 56 Abs. 3 GemHKVO zum 31. Dezember 2015:

Art der Schulden	Gesamtbetrag 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2014	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	1.577.919,58	435.367,00	1.068.170,00	74.382,58	2.013.286,58	-435.367,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	216.427,16	216.427,16	0,00	0,00	203.292,72	13.134,44
sonstige Verbindlichkeiten	379.340,13	379.340,13	0,00	0,00	180.851,69	198.488,44
	2.173.686,87	1.031.134,29	1.068.170,00	74.382,58	2.397.430,99	-223.744,12

Im Berichtszeitraum wurden seitens der Stadt Aurich keine weiteren Mittel ausgezahlt. Tilgungsleistungen wurden im Geschäftsjahr 2015 in Höhe von EUR 435.367,00 erbracht. Die vereinbarungsgemäß erfolgte Verzinsung der Mittel mit 2 % wird seit 2014 gezahlt und erhöht nicht mehr den Saldo der Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten aus laufendem Geschäftsverkehr bestehen in Höhe von EUR 417.314,81 gegenüber der Kernverwaltung.

⇒ Geldverschuldungsgrad²:		
		%
	31.12.2014:	42,72
		%
		44,54

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

C. Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2015 wurden folgende Rückstellungen gebildet:

	<u>31.12.2014</u>		<u>31.12.2015</u>	
	EUR	%	EUR	%
Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Verpflichtungen	132.760,00	34,7	83.640,00	25,3
Rückstellungen für Resturlaub	179.100,00	46,8	184.000,00	55,6
Rückstellungen für Überstunden	60.800,00	15,9	60.090,00	18,1
Andere Rückstellungen	9.800,00	2,6	3.500,00	1,0
	<u>382.460,00</u>	<u>100,0</u>	<u>331.230,00</u>	<u>100,0</u>

Die Rückstellungen sind nach Vorgabe des § 124 Abs. 4 S. 6 NKomVG i.V.m. § 43 Abs. 2 GemHK-VO in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendigen Betrages angesetzt. Es sind alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen bei der Ermittlung berücksichtigt.

Bilanzsumme

Die Bilanzsumme beträgt zum 31. Dezember 2015 EUR **5.088.108,63** und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um EUR 294.440,28 (-5,47 %) verringert.

4.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Im Rechnungsjahr 2015 wurden ordentliche Erträge in Höhe von EUR 5.758.006,40 erwirtschaftet. Die Abweichung zum Planansatz in Höhe von EUR 6.161.459,00 beträgt EUR – 403.452,60.

Die ordentlichen Aufwendungen betragen EUR 5.786.180,60; der Planansatz beläuft sich auf EUR 6.161.458,57. Die Abweichungen betragen EUR – 375.277,97.

Unter den außerordentlichen Erträgen werden Gewinne in Höhe von EUR 8.710,04 aus dem Verkauf von Fahrzeugen über Restbuchwert ausgewiesen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	EUR	0,00
31.12.2014:	EUR	6.511,75

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind in 2015 nicht angefallen.

Öffentlich rechtliche Entgelte

	EUR	13.076,68
31.12.2014:	EUR	3.886,60

Diese Position beinhaltet in erster Linie Entgelte für Bauhofleistungen gegenüber Dritten.

Kostenerstattungen und –umlagen

	EUR	5.740.187,95
31.12.2014:	EUR	5.798.674,72

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattung von der Kernverwaltung	4.233.308,05	4.131.701,90
Kostenerst. v. NRB Lieg. -u. Geb.-manag.	852.645,12	867.595,10
Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	664.584,37	685.461,66
Kostenerst. v. verb. Unternehmen (EAE, ABH, SW)	23.813,38	34.826,57
sonstige Kostenerstattungen	<u>24.323,80</u>	<u>20.602,72</u>
	<u>5.798.674,72</u>	<u>5.740.187,95</u>

Aufwendungen für aktives Personal

	<u>EUR</u>	<u>4.279.711,34</u>
31.12.2014:	EUR	4.178.240,03
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Löhne und Gehälter	3.231.778,92	3.330.744,54
Löhne ABM-Kräfte	28.644,17	0,00
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	660.211,76	680.784,57
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	247.043,99	255.639,28
Beihilfen und Unterstützung	<u>10.561,19</u>	<u>12.542,95</u>
	<u>4.178.240,03</u>	<u>4.279.711,34</u>

⇒ Personalaufwandsquote³:		
	<u>%</u>	<u>73,96</u>
31.12.2014:	%	74,13

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	EUR	882.564,94
31.12.2014:	EUR	817.141,10
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Kraftfahrzeugkosten	321.219,12	329.740,69
Mieten und Pachten, Leasing	23.635,76	24.895,59
Zentrale Laubentsorgungsstelle	52.799,88	60.564,53
Reparaturen, Instandhaltungen und Unterhaltungsaufwand	76.601,31	80.541,10
Werkzeuge, Kleingeräte und Arbeitsschutzkleidung	69.956,96	69.747,19
Müllgebühren	57.613,86	41.993,54
Streumittel	29.782,71	17.678,86
Beschilderung	32.993,22	38.790,97
sonstige	152.538,28	218.612,47
	<u>817.141,10</u>	<u>882.564,94</u>

Abschreibungen auf Anlagevermögen

	EUR	452.719,98
31.12.2014:	EUR	438.271,96
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Abschreibung Gebäude	15.055,00	15.055,00
Abschreibung Fahrzeuge	202.845,30	213.608,09
Abschreibung Maschinen/Geräte	195.064,40	201.742,17
Abschreibung Geschäftsausstattung	6.986,82	6.995,00
Abschreibung Sammelposten	18.320,44	14.890,16
Abschr. auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	0,00	429,56
	<u>438.271,96</u>	<u>452.719,98</u>

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	EUR	37.465,29
31.12.2014:	EUR	46.234,12
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite der Stadt	45.661,66	36.909,78
Kosten des Geldverkehrs	<u>572,46</u>	<u>555,51</u>
	<u>46.234,12</u>	<u>37.465,29</u>

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	EUR	133.719,05
31.12.2014:	EUR	156.848,44
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattungen an die Fachdienste der Stadt Aurich	133.424,49	112.309,55
Bürobedarf	1.035,13	601,13
Bücher und Zeitschriften	1.253,96	1.604,32
Post- und Fernmeldegebühren	3.536,54	5.272,51
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	16.087,24	11.922,89
sonstige	<u>1.511,08</u>	<u>2.008,65</u>
	<u>156.848,44</u>	<u>133.719,05</u>

außerordentliche Erträge

	<u>EUR</u>	<u>8.710,04</u>
31.12.2014:	EUR	0,00
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Erträge aus d. Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	3.027,50
Gewinne aus dem Abgang von Fahrzeugen	<u>0,00</u>	<u>5.682,54</u>
	<u>0,00</u>	<u>8.710,04</u>

außerordentliche Aufwendungen

	<u>EUR</u>	<u>2,00</u>
31.12.2014:	EUR	1.171,09
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Verluste aus dem Abgang von Maschinen	1.166,09	1,00
Verluste aus dem Abgang von BGA	<u>5,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>1.171,09</u>	<u>2,00</u>

4.5 Erläuterungen der Finanzrechnung

Im Rechnungsjahr 2015 wurde ein Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 466.513,66 erwirtschaftet. Abzüglich der Finanzierung eines Investitionsvolumens von saldiert EUR 295.682,78 ergab sich ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von EUR 170.830,88. Unter Berücksichtigung der Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von EUR 435.367,00 und der nicht haushaltswirksamen Vorgänge in Höhe von EUR 198.135,58 verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Rechnungsjahres auf EUR 1.708.121,63. 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 31.12.2015 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 > 30.000,- €) hatten einen wesentlichen Einfluss auf den Saldo aus Investitionstätigkeiten im Haushaltsjahr 2015:

Inv-Nr.	Bezeichnung Investition	Ansatz 2015 incl. HHRest	Auszahlung 2015	Saldo
INV-09-003	Erwerb von Zugmaschinen	135.000,00	113.157,20	21.842,80
	Zugmaschine Deutz		71.650,00	
	Traktor, Kehrmaschine, etc.		41.507,20	
INV-09-005	Erwerb Arbeitsmaschinen	154.990,00	83.696,41	71.293,59
u.a.	Tandem-Kakenliftanhänger		43.647,84	
	Tandem-Tieflader		21.658,00	
INV-09-007	Erwerb Winterdienstgeräte	60.800,00	39.772,06	21.027,94
u.a.	Aufbaustreuer mit Zubehör		27.476,62	

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.

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>2014</u>	<u>2015</u>	
<u>Angestellte</u>	7	7	(davon 2 Teilzeitkräfte)
<u>Arbeiter</u>	92	88	(davon 22 mit Zeitarbeitsvertrag)

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 50.000,-- € (Netto – Rechnungsbetrag),
3. wiederkehrende Geschäfte bis zu einer Wertgrenze (Netto-Rechnungsbetrag) in Höhe von
 - a) 150.000,-- € bei Verträgen über Lieferungen und Leistungen, einschließlich Bauleistungen im Rahmen des Investitionsplanes nach öffentlicher oder beschränkter Ausschreibung; 60.000,-- € bei freihändiger Vergabe,
 - b) 60.000,-- € bei Verfügungen über das Betriebsvermögen im Rahmen der freihändigen Vergabe,
 - c) 150.000,-- € 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 ab 2016 in Höhe von EUR 860,00 für eine Lagerfläche auf dem Bundeswehrgelände.

Aurich, den 30. Juni 2016

Stadt Aurich
Im Auftrage
gez.

Schäfers

Leiter Nettoregiebetrieb

4.7 Anlagenübersicht

	Anschaffungskosten 31.12.14	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.15	NormalAfA 31.12.14	* NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	NormalAfA 31.12.15	Buchwert 31.12.14	Buchwert 31.12.15
	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	-330.887,00	-13.009,00	0,00	-343.896,00	629.134,00	616.125,00
Geb. u. Aufb. B. sonst. Dst-/Geschäfts- /Betr.	51.142,93	0,00	0,00	51.142,93	-6.473,93	-2.046,00	0,00	-8.519,93	44.669,00	42.623,00
Fahrzeuge	2.254.406,55	102.543,09	-47.497,46	2.309.452,18	-1.149.664,55	-213.608,09	47.494,46	-1.315.778,18	1.104.742,00	993.674,00
Maschinen und techn. Anlagen	2.135.581,29	197.298,17	-520,00	2.332.359,46	-1.192.363,29	-201.742,17	519,00	-1.393.586,46	943.218,00	938.773,00
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	172.871,33	0,00	-591,00	172.280,33	-110.203,33	-6.995,00	590,00	-116.608,33	62.668,00	55.672,00
Sammelposten 2009	104.512,27	10.687,16	0,00	115.199,43	-74.216,27	-14.890,16	0,00	-89.106,43	30.296,00	26.093,00
Betriebsstoffe	13.091,77	1.863,77	0,00	14.955,54	0,00	0,00	0,00	0,00	13.091,77	14.955,54
Anlagen im Bau	1.082,54	0,00	0,00	1.082,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.082,54	1.082,54
Total	5.699.553,68	312.392,19	-48.608,46	5.963.337,41	-2.870.651,37	-452.290,42	48.603,46	-3.274.338,33	2.828.902,31	2.688.999,08

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 endet nach den geltenden Vereinbarungen die Phase der wirtschaftlichen Sicherheit und der NRB Betriebshof muss sich mittels Einheitspreisen vermehrt am Markt positionieren. An der Aufgabenstellung sollte sich auch dann jedoch nichts Wesentliches ändern. 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:

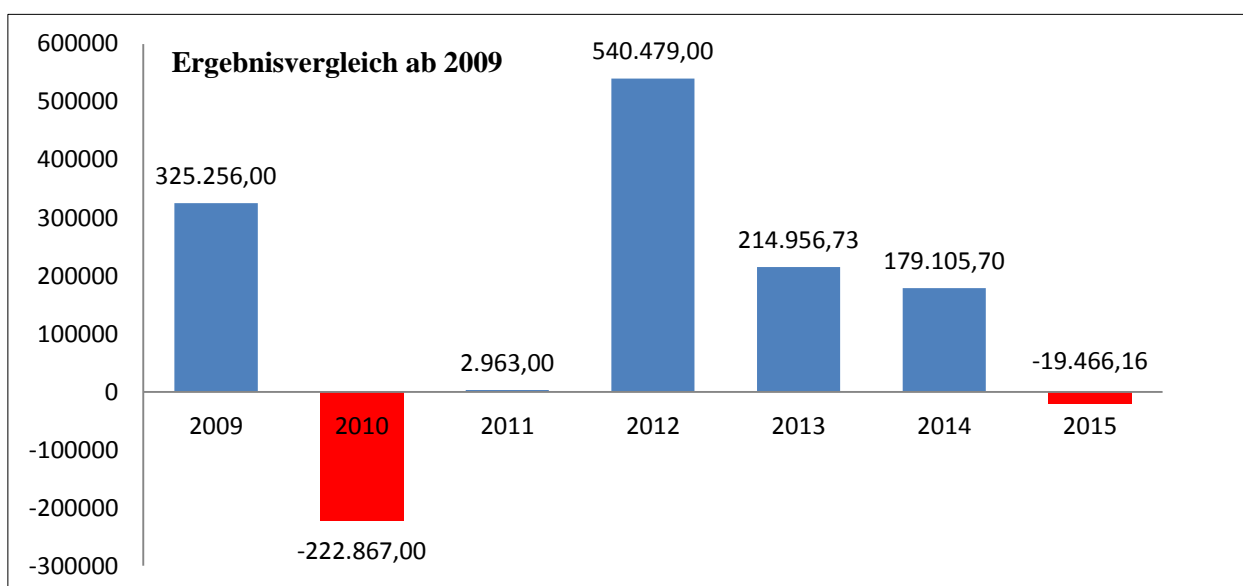
- ✓ Gärtnerei
- ✓ Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
- ✓ Grabenreinigung
- ✓ Spielplatzunterhaltung und –kontrolle

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

Die Leistungen im Jahr 2015 wurden auf Stundenlohnbasis bzw. Einsatzstunden der Maschinen und Geräte abgerechnet. Der Einsatz der Schlammsaugwagen erfolgt auf Weisung des NRB Stadtentwässerung und wird auf Grund ermittelter Einheitspreise abgerechnet.

Die Gesamterträge von EUR 5.758.006,40 werden im Wesentlichen beeinflusst durch die Produktivitätskennzahlen des Betriebes. Die Leitung des Betriebshofes ist stets bemüht, die unproduktiven Stunden auf einem niedrigen Level zu halten.

Mit einem Jahresergebnis von EUR -19.466,16 wird erstmals seit 2010 ein Defizit in das Jahresergebnis der Bilanz vorgetragen.



5.2.2 Finanzsituation

Der NRB Betriebshof war zum 01. Januar 2015 mit einem Eigenkapital (Nettoposition) von EUR 2.602.657,92 ausgestattet.

Zum 31. Dezember 2015 ergibt sich auf Grund des Jahresfehlbetrages in Höhe von EUR -19.466,16 ein Eigenkapital von EUR 2.583.191,76. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 50,8 %.

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 GemHKVO ermöglicht eine Übertragung der zum Jahresende verbleibenden Haushaltsmittel per Haushaltsrest. Eine finanzielle Belastung erfolgt somit erst im Folgejahr der Ermächtigung. Aus Gründen einer verbesserten Transparenz in der Haushaltsplanung und -beratung wurde für das Haushaltsjahr 2016 erstmalig auf die Übertragung von Haushaltsresten zugunsten einer Neuveranschlagung verzichtet.

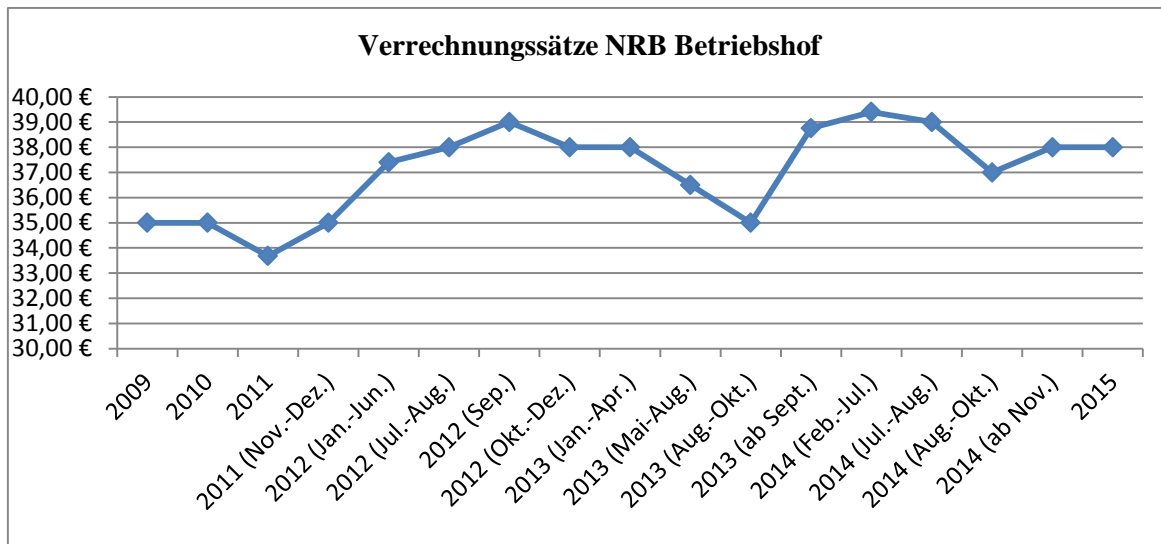
5.4 Entwicklung der Erträge

Insgesamt hatte der NRB Betriebshof 3.905 Aufträge im Berichtsjahr zu erledigen. Die dafür erzielten ordentlichen Erträge betrugen EUR 5.758.006,40 und haben sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 59.006,04 verringert.

Im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2014 gingen die Erträge gegenüber der Kernverwaltung von EUR 4.233.308,05 auf EUR 4.131.701,90 aufgrund eines geringeren Auftragsvolumens und der Entwicklung der Verrechnungssätze (s.u.) zurück. Bei den Umsätzen durch den NRB LGM und den NRB STEA sind keine signifikanten Veränderungen gegenüber dem Vorjahr eingetreten. Den Planungsansätzen lagen vorsichtige Schätzungen zugrunde.

Nachdem das Wirtschaftsjahr 2014 mit einem Gewinn von EUR 179.105,70 abgeschlossen werden konnte, wurden die Stundenverrechnungssätze des Betriebshofes für 2015 unverändert auf EUR 38,00 pro Stunde beibehalten. So wurde unter Berücksichtigung von außerordentlichen Haushaltsvorgängen ein Fehlbetrag von EUR -19.466,16 erzielt. Aufgrund der hohen Rücklagen und dem Kostende-

ckungsprinzip erscheint die Beibehaltung des derzeitigen Verrechnungssatzes (sofern noch keine Einheitspreise vorliegen) als sinnvoll.



5.5 Aufwendungen für aktives Personal

Zum 31. Dezember 2015 waren insgesamt 67 Stammkräfte und 26 Personen mit einem Zeitarbeitsvertrag beschäftigt. Der Betriebshof bildete außerdem 3 junge Leute in den Sparten Tischler, Elektriker und Mechatroniker aus. Von den 67 Stammkräften waren in der Verwaltung 5 Mitarbeiter in Vollzeit und 2 in Teilzeit beschäftigt.

Der Gesamtpersonalaufwand betrug im Wirtschaftsjahr 2015 EUR 4.279.711,34. Auf Entgelte nach TVÖD entfallen EUR 3.330.744,54 und auf die Aufwendungen für Sozialabgaben und Altersvorsorge EUR 948.966,80.

5.6 Ausblick

Im Wirtschaftsjahr 2016 stehen fortlaufend die Steigerung der Effektivität und damit verbunden die Optimierung der Geschäftsabläufe im Vordergrund, sodass eine anhaltende technische und wirtschaftliche Leistungsfähigkeit gewährleistet wird. Die Investitionen werden sich weiterhin auf den Fuhr- und Maschinenpark konzentrieren. Der Betriebshof wird in den kommenden Jahren sein Augenmerk auch auf die energieeffiziente Aufstockung des Fuhrparks lenken. Weiterhin ist der Betriebshof der

Stadt Aurich bemüht, die Vorgaben aus der Personaluntersuchung vom November 2011 entsprechend umzusetzen.

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

Des Weiteren muss aber auch über Modernisierungsarbeiten an den Betriebshofgebäuden und -hallen nachgedacht werden, sofern der jetzige Standort des Betriebshofes beibehalten werden soll.

Im Zuge der Haushaltsberatungen 2015 und 2016 wurde der Betriebshof beauftragt, die Ermittlung und Umsetzung von Einheitspreisen zu forcieren, um Transparenz und Vergleichbarkeit zu marktüblichen Preisen zu ermöglichen.

Im Wirtschaftsjahr 2015 war der Betriebshof bestrebt, die Kostenträger bzw. Einsatzarten weiter zu spezifizieren und anhand ermittelter Maße und Längen Einheitspreise festzulegen, um die ausgeführten Arbeiten transparent abrechnen zu können. Für das Haushaltsjahr 2016 möchte der Betriebshof über die ermittelten Einheitspreise diverse Arbeiten vorerst intern abrechnen, um im Wirtschaftsjahr 2017 dann auch gegenüber den Auftraggebern nach Einheitspreisen abrechnen zu können, wenn dieses von den Auftraggebern so gewünscht wird.

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Abschluss des Wirtschaftsjahres nicht eingetreten.

Risiken von besonderer Bedeutung sind nicht zu erwarten.

Aurich, den 30. Juni 2016

gez.

Schäfers

Leiter Nettoregiebetrieb