

**Nettoregiebetrieb Betriebshof  
der Stadt Aurich**

**2017**

**JAHRESABSCHLUSS**  
ZUM 31. DEZEMBER 2017



## Inhaltsverzeichnis

<b>1. VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2017.....</b>	<b>2</b>
<b>2. ERGEBNISRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2017 .....</b>	<b>4</b>
<b>3. FINANZRECHNUNG FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2017 .....</b>	<b>5</b>
<b>4. ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS.....</b>	<b>6</b>
4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss.....	7
4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	8
4.3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung.....	9
4.3.1 Aktiva.....	9
4.3.2 Passiva.....	11
4.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung.....	14
4.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	19
4.6 Sonstige Angaben.....	20
4.6.1 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen .....	20
4.6.2 Personelle Rahmenbedingungen .....	21
4.6.3 Vertretungsbefugnis .....	21
4.6.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen .....	22
4.7 Anlagenübersicht.....	23
<b>5. RECHENSCHAFTSBERICHT.....</b>	<b>24</b>
5.1 Vorbemerkungen .....	25
5.2 Allgemeiner Teil.....	25
5.2.1 Umsatz- und Ergebnisentwicklung.....	25
5.2.2 Finanzsituation .....	27
5.3 Haushaltsreste.....	27
5.4 Entwicklung der Erträge.....	27
5.5 Aufwendungen für aktives Personal.....	28
5.6 Ausblick .....	29

## 1. Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2017

### AKTIVA

		31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Sachvermögen</b>			
1. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	628.638,00		643.693,00
2. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.564.000,20		1.850.334,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.589,00		79.436,00
4. Vorräte	15.268,29		18.716,62
5. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00		0,00
	<u>                    </u>	2.274.495,49	<u>2.592.179,62</u>
<b>B. Finanzvermögen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.212.801,92		652.690,97
2. Sonstige privatrechtliche Forderungen	17.993,82		15.135,71
3. Sonstige Vermögensgegenstände	937,11		298,65
	<u>                    </u>	1.231.732,85	<u>668.125,33</u>
<b>C. Liquide Mittel</b>		1.064.255,20	1.635.396,03
		<u>                    </u>	<u>                    </u>
		<u>4.570.483,54</u>	<u>4.895.700,98</u>

**Passiva**

	EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
<b>A. Nettoposition</b>			
I. Basis-Reinvermögen		1.562.764,77	1.562.764,77
II. Rücklagen			
1. Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahresergebnisse		1.176.603,36	1.020.426,99
III. Jahresergebnis			
a) Jahresergebnis			
aa) Ordentlicher Jahresfehlbetrag-/überschuss		-176.015,02	156.176,37
<b>Summe Nettoposition</b>		<b>2.563.353,11</b>	<b>2.739.368,13</b>
<b>B. Schulden</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
a) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	707.185,58		1.142.552,58
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.129,39		174.774,44
3. Sonstige Durchlaufende Posten	1.089,90		0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	903.995,56		498.035,83
	<hr/>	1.705.400,43	<hr/> 1.815.362,85
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.130,00		33.470,00
2. Andere Rückstellungen	297.600,00		307.500,00
	<hr/>	301.730,00	<hr/> 340.970,00
		<hr/> <u>4.570.483,54</u>	<hr/> <u>4.895.700,98</u>

## 2. Ergebnisrechnung für das Rechnungsjahr 2017

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2016	2017	2017	Ansatz/Ergebnis
<b>Ordentliche Erträge</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	5.375,52	3.300,00	4.941,60	1.641,60
6.	+ privatrechtliche Entgelte	5.614,52	3.000,00	4.987,00	1.987,00
7.	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	12.546,57	24.400,00	23.618,52	-781,48
7.1	+ Kostenerstattung von der Kernverwaltung	4.521.404,55	4.852.801,00	4.073.616,86	-779.184,14
7.2	+ Kostenerst. v. NRB Lieg.- u. Geb.-manag.	796.186,37	810.000,00	731.881,71	-78.118,29
7.3	+ Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	758.099,32	650.000,00	746.626,00	96.626,00
7.4	+ Kostenerst. v. verb. Unternehm. (EAE, ABH, SW)	30.307,58	35.000,00	27.077,68	-7.922,32
8.	+ Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ sonstige ordentliche Erträge	11.358,36	4.500,00	2.645,44	-1.854,56
<b>12.</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>6.140.892,79</b>	<b>6.383.001,00</b>	<b>5.615.394,81</b>	<b>-767.606,19</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
13.	- Aufwendungen für aktives Personal	4.479.991,53	4.610.787,64	4.323.806,43	-286.981,21
14.	- Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	917.244,47	1.062.700,00	864.895,00	-197.805,00
16.	- Abschreibungen	465.164,43	456.313,00	460.570,15	4.257,15
17.	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28.622,82	21.000,00	23.023,44	2.023,44
18.	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	99.312,95	232.200,00	101.446,81	-130.753,19
<b>20.</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.990.336,20</b>	<b>6.383.000,64</b>	<b>5.773.741,83</b>	<b>-609.258,81</b>
<b>21.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>150.556,59</b>	<b>0,36</b>	<b>-158.347,02</b>	<b>-158.347,38</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
22.	+ Außerordentliche Erträge	8.623,17	0,00	1.783,00	1.783,00
23.	- Außerordentliche Aufwendungen	3.003,39	0,00	19.451,00	19.451,00
<b>24.</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>5.619,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.668,00</b>	<b>-17.668,00</b>
	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>156.176,37</b>	<b>0,36</b>	<b>-176.015,02</b>	<b>-176.015,38</b>

### 3. Finanzrechnung für das Rechnungsjahr 2017

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2016	2017	2017	Ergebnis
<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>					
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Entgelte	29,68	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Entgelte	6.168,34	3.300,00	5.801,90	2.501,90
6.	+ Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	15.551,04	27.400,00	25.475,43	-1.924,57
6.1	+ Kostenerst. von der Kernverwaltung	4.616.163,30	4.852.801,00	3.495.386,57	-1.357.414,43
6.2	+ Kostenerst. v. NRB Lieg.- u. Geb.-manag.	816.223,56	810.000,00	721.711,99	-88.288,01
6.3	+ Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	657.441,58	650.000,00	772.549,71	122.549,71
6.4	+ Kostenerst. v. verb. Unterneh. (EAE, ABH, SW)	41.603,32	35.000,00	26.674,48	-8.325,52
7.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
8.	+ Einzahl. a. d. Veräußer. geringw. Vermögensg.	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	3.000,00	0,05	-2.999,95
<b>10.</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.153.180,82</b>	<b>6.383.001,00</b>	<b>5.047.600,13</b>	<b>-1.335.400,87</b>
<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>					
11.	- Auszahlungen für aktives Personal	4.468.348,28	4.610.787,64	4.365.838,02	-244.949,62
12.	- Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	900.830,18	1.062.700,00	861.188,52	-201.511,48
14.	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	37.179,05	21.000,00	28.525,94	7.525,94
15.	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	132.359,48	232.200,00	104.868,16	-127.331,84
<b>17.</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.538.716,99</b>	<b>5.926.687,64</b>	<b>5.360.420,64</b>	<b>-566.267,00</b>
<b>18.</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>614.463,83</b>	<b>456.313,36</b>	<b>-312.820,51</b>	<b>-769.133,87</b>
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>					
19.	+ Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1	+ Investitionszuschuss v. d. Kernverwaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	+ Beiträge u. ä. Entgelte f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	+ Veräußerung von Sachanlagen	10.001,17	0,00	50.785,00	50.785,00
22.	+ Veräußerung von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	+ sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24.</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.001,17</b>	<b>0,00</b>	<b>50.785,00</b>	<b>50.785,00</b>
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25.	- Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	- Erwerb von beweglichem Sachvermögen	374.817,05	619.700,00	214.622,47	-405.077,53
28.	- Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	- aktivierbare Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	- sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31.</b>	<b>= Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>	<b>374.817,05</b>	<b>619.700,00</b>	<b>214.622,47</b>	<b>-405.077,53</b>
<b>32.</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit</b>	<b>-364.815,88</b>	<b>-619.700,00</b>	<b>-163.837,47</b>	<b>455.862,53</b>
<b>33.</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>249.647,95</b>	<b>-163.386,64</b>	<b>-476.657,98</b>	<b>-313.271,34</b>
<b>Ein- und Auszahl. aus Finanzierungstätigkeit</b>					
34.	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	- Tilgung von Krediten für Investitionen	435.367,00	435.367,00	0,00	-435.367,00
<b>36.</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-435.367,00</b>	<b>-435.367,00</b>	<b>0,00</b>	<b>435.367,00</b>
<b>37.</b>	<b>= Finanzmittelbestand</b>	<b>-185.719,05</b>	<b>-598.753,64</b>	<b>-476.657,98</b>	<b>122.095,66</b>
<b>Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen</b>					
38.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	96.190,03	0,00	-95.718,76	-95.718,76
39.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-16.803,42	0,00	-1.235,91	-1.235,91
<b>40.</b>	<b>= Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>112.993,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-94.482,85</b>	<b>-94.482,85</b>
41.	+ Anf.bestand Zahlungsmittel zu Beginn d. Jahres	0,00	756.009,00	0,00	-756.009,00
<b>41.1</b>	<b>Zahlungsmittel zu Beginn des HH-Jahres</b>	<b>1.708.121,63</b>	<b>-1.556.422,93</b>	<b>1.635.396,03</b>	<b>3.191.818,96</b>
<b>42.</b>	<b>= voraus. Best. a. Zahlungsmitteln a. Ende d. HHJ</b>	<b>1.635.396,03</b>	<b>-2.155.176,57</b>	<b>1.064.255,20</b>	<b>3.219.431,77</b>

## **4. Anhang zum Jahresabschluss**

## 4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

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

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

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

Für diese Nettoregiebetriebe finden die Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) in der geltenden Fassung vom 17. Dezember 2010, zuletzt geändert am 02. März 2017, 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 2018 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 2017

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 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 2.274.495,49) umfasst mit seiner Gesamtsumme 49,8 % der Bilanzsumme.

Das Sachvermögen gliedert sich zum 31.12.2017 wie folgt:

	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2017</u>	
	EUR	%	EUR	%
Bebaute Grundstücke	643.693,00	24,8	628.638,00	27,6
Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	1.850.334,00	71,4	1.564.000,20	68,8
Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.436,00	3,1	66.589,00	2,9
Vorräte	18.716,62	0,7	15.268,29	0,7
	<u>2.592.179,62</u>	<u>100,0</u>	<u>2.274.495,49</u>	<u>100,0</u>

Die nach § 57 Abs. 1 KomHKVO erforderliche Anlagenübersicht ist unter Punkt 4.7 des Anhangs dargestellt.

Bebaute Grundstücke

Die Bewertung der Grundstücke erfolgt zu Anschaffungskosten.

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

Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge

Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

**B. Finanzvermögen**

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

**Forderungsübersicht gemäß § 57 Abs. 5 KomHKVO zum 31. Dezember 2017:**

Art der Forderung	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag 31.12.2016	Mehr / Weniger
	Gesamtbetrag 31.12.2017	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen	1.212.801,92	1.212.801,92	0,00	0,00	652.690,97	560.110,95
Sonstige privatrechtliche Forderungen	17.993,82	17.993,82	0,00	0,00	15.135,71	2.858,11
Sonstige Vermögensgegenstände	937,11	937,11	0,00	0,00	298,65	638,46
	<b>1.231.732,85</b>	<b>1.231.732,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>668.125,33</b>	<b>563.607,52</b>

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen bestehen zu 83 % gegenüber der Kernverwaltung.

**C. Liquide Mittel**

	<b>EUR</b>	<b>1.064.255,20</b>
31.12.2016:	EUR	1.635.396,03

Die liquiden Mittel werden mit ihrem Nennwert bilanziert und durch eine Saldenbestätigung des Kreditinstitutes zum 31. Dezember 2017 nachgewiesen. Außerdem existiert eine Barkasse von EUR 50,00.

**4.3.2 Passiva**

**A. Nettosition**

I. Basis – Reinvermögen

	<b>EUR</b>	<b>1.562.764,77</b>
31.12.2016:	EUR	1.562.764,77

Das Basis - Reinvermögen als Teil der Nettosition in Höhe von EUR 1.562.764,77 (34,2 % der Bilanzsumme) ist die um Rücklagen und evtl. Sonderposten geminderte Differenz zwischen den Werten der Vermögensgegenstände der Aktivseite und den Schulden einschließlich Rückstellungen der Passivseite.

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

Insgesamt beläuft sich die Nettosition des NRB Betriebshof auf EUR **2.563.353,11**.

⇒ <b>Nettopositionsquote (Eigenkapitalquote)<sup>1</sup>:</b>		
	<b>%</b>	<b>56,08</b>
31.12.2016:	%	55,95

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

**B. Schulden**

Die Schulden werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

**Schuldenübersicht gemäß § 57 Abs. 3 KomHKVO zum 31. Dezember 2017:**

Art der Schulden	Gesamtbetrag 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2016	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	707.185,58	435.367,00	271.818,58	0,00	1.142.552,58	-435.367,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.129,39	93.129,39	0,00	0,00	174.774,44	-81.645,05
Durchlaufende Posten	1.089,90	1.089,90	0,00	0,00	0,00	1.089,90
sonstige Verbindlichkeiten	903.995,56	903.995,56	0,00	0,00	498.035,83	405.959,73
	<b>1.705.400,43</b>	<b>1.433.581,85</b>	<b>271.818,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1.815.362,85</b>	<b>-109.962,42</b>

Im Berichtszeitraum wurden seitens der Stadt Aurich keine weiteren Mittel ausgezahlt. Tilgungsleistungen wurden im Geschäftsjahr 2017 in Höhe von EUR 435.367,00 erbracht (Zahlungen sind erst im Januar 2018 geflossen). 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 902.242,30 gegenüber der Kernverwaltung.

⇒ <b>Geldverschuldungsgrad<sup>2</sup>:</b>		<b>%</b>	<b>37,31</b>
	31.12.2016:	<b>%</b>	<b>37,08</b>

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

### C. Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2017 wurden folgende Rückstellungen gebildet:

	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2017</u>	
	EUR	%	EUR	%
Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Verpflichtungen	33.470,00	9,8	4.130,00	1,4
Rückstellungen für Resturlaub	236.700,00	69,4	218.800,00	72,5
Rückstellungen für Überstunden	67.500,00	19,8	75.500,00	25,0
Andere Rückstellungen	3.300,00	1,0	3.300,00	1,1
	<b>340.970,00</b>	<b>100,0</b>	<b>301.730,00</b>	<b>100,0</b>

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

### Bilanzsumme

Die Bilanzsumme beträgt zum 31. Dezember 2017 EUR **4.570.483,54** und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um EUR 325.217,44 (-6,64%) verringert.

---

#### 4.4 Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Im Rechnungsjahr 2017 wurden ordentliche Erträge in Höhe von EUR 5.615.394,81 erwirtschaftet. Die Abweichung zum Planansatz in Höhe von EUR 6.383.001,00 beträgt EUR – 767.606,19.

Die ordentlichen Aufwendungen betragen EUR 5.773.741,83; der Planansatz beläuft sich auf EUR 6.383.000,64. Die Abweichungen betragen EUR – 609.258,81.

Im außerordentlichen Ergebnis werden Erträge in Höhe von EUR 1.783,00 aus dem Verkauf von Fahrzeugen über Restbuchwert ausgewiesen, sowie Aufwendungen in Höhe von EUR 19.451,00 für den Abgang von Sachvermögen unter Restbuchwert.

##### Öffentlich rechtliche Entgelte

	<b>EUR</b>	<b>4.941,60</b>
2016: EUR		5.375,52

Diese Position beinhaltet in erster Linie Entgelte für Bauhofleistungen gegenüber Dritten (Erträge aus Verkauf von z.B. Brennholz).

##### Privat rechtliche Entgelte

	<b>EUR</b>	<b>4.987,00</b>
2016: EUR		5.614,52

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

**Kostenerstattungen und –umlagen**

	<b>EUR</b>	<b>5.602.820,77</b>
2016: EUR		6.118.544,39

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattung von der Kernverwaltung	4.521.404,55	4.073.616,86
Kostenerst. v. NRB Lieg. -u. Geb.-manag.	796.186,37	731.881,71
Kostenerst. v. NRB Stadtentwässerung	758.099,32	746.626,00
Kostenerst. v. verb. Unternehmen (EAE, ABH, SW)	30.307,58	27.077,68
sonstige Kostenerstattungen	12.546,57	23.618,52
	<u><b>6.118.544,39</b></u>	<u><b>5.602.820,77</b></u>

**Aufwendungen für aktives Personal**

	<b>EUR</b>	<b>4.323.806,43</b>
2016: EUR		4.479.991,53

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Beamte	0,00	19.974,57
Löhne und Gehälter	3.522.291,07	3.361.854,43
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	704.908,32	689.992,89
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	239.359,66	236.839,93
Beihilfen und Unterstützung	13.432,48	15.144,61
	<u><b>4.479.991,53</b></u>	<u><b>4.323.806,43</b></u>

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

	<b>%</b>	<b>74,89</b>
2016:	%	74,79

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

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

	<b>EUR</b>	<b>864.895,00</b>
2016: EUR		917.244,47
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Kraftfahrzeugkosten	336.548,72	338.172,11
Mieten und Pachten, Leasing	21.394,98	24.055,41
Zentrale Laubentsorgungsstelle	60.920,22	46.894,37
Reparaturen, Instandhaltungen u. Unterhaltungsaufwand	73.025,32	75.629,93
Werkzeuge, Kleingeräte und Arbeitsschutzkleidung	73.097,23	61.035,54
Müllgebühren	39.498,14	39.761,09
Streumittel	36.837,88	30.458,57
Beschilderung	34.245,92	28.845,06
sonstige	241.676,06	220.042,92
	<u><b>917.244,47</b></u>	<u><b>864.895,00</b></u>

**Abschreibungen auf Anlagevermögen und Forderungen**

	<b>EUR</b>	<b>460.570,15</b>
2016: EUR		465.164,43
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Abschreibung Gebäude	15.055,00	15.055,00
Abschreibung Fahrzeuge	213.252,43	214.720,38
Abschreibung Maschinen/Geräte	215.668,53	211.384,05
Abschreibung Geschäftsausstattung	6.950,34	6.262,00
Abschreibung Sammelposten	14.238,13	13.128,32
Abschr. auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	0,00	20,40
	<u><b>465.164,43</b></u>	<u><b>460.570,15</b></u>

**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

	<b>EUR</b>	<b>23.023,44</b>
2016: EUR		28.622,82
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite der Stadt	28.192,56	22.851,05
Kosten des Geldverkehrs	<u>430,26</u>	<u>172,39</u>
	<b><u>28.622,82</u></b>	<b><u>23.023,44</u></b>

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

	<b>EUR</b>	<b>101.446,81</b>
2016: EUR		99.312,95
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Kostenerstattungen an die Fachdienste der Stadt Aurich	80.191,26	82.334,54
Bürobedarf	1.122,61	917,85
Bücher und Zeitschriften	2.585,58	1.593,29
Post- und Fernmeldegebühren	9.539,02	9.505,99
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnl. Kosten	4.782,53	4.747,21
sonstige	<u>1.091,95</u>	<u>2.347,93</u>
	<b><u>99.312,95</u></b>	<b><u>101.446,81</u></b>

**außerordentliche Erträge**

	<u>EUR</u>	<u>1.783,00</u>
2016: EUR		8.623,17
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Erträge aus dem Abgang von Maschinen	999,00	1.783,00
Erträge aus dem Abgang von Fahrzeugen	<u>7.624,17</u>	<u>0,00</u>
	<u><b>8.623,17</b></u>	<u><b>1.783,00</b></u>

**außerordentliche Aufwendungen**

	<u>EUR</u>	<u>19.451,00</u>
2016: EUR		3.003,39
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR
Verluste aus dem Abgang von Fahrzeugen	3.000,39	18.103,49
Verluste aus dem Abgang von BGA u.ä.	<u>3,00</u>	<u>347,51</u>
	<u><b>3.003,39</b></u>	<u><b>18.451,00</b></u>

#### **4.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung**

Im Rechnungsjahr 2017 wurde ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR -312.820,51 ausgewiesen. Zusammen mit der Finanzierung eines Investitionsvolumens von saldiert EUR -163.837,47 ergab sich ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von EUR -476.657,98. Unter Berücksichtigung der nicht haushaltswirksamen Vorgänge in Höhe von EUR -94.482,85 verringert sich der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des Rechnungsjahres auf EUR 1.064.255,20. Die planmäßige Tilgung in Höhe von EUR 435.367,00 wurde erst im Januar 2018 kassenwirksam. 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 31.12.2017 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 2017:

Inv-Nr.	Bezeichnung Investition	Ansatz 2017 incl. HHRest	Auszahlung 2017	Saldo
<b>INV-09-001</b>	<b>Erwerb von Kleintransportern (Bulli)</b>	116.800,00	82.248,88	34.551,12
	u.a. Opel Vivaro Kastenwagen		23.870,00	
	u.a. Transporter Einzelkabine "Papierwagen"		28.884,73	
	u.a. Transporter Einzelkabine "Papierwagen"		20.509,65	
	u.a. Dreiseitenkipper, AUR-CP 89		8.984,50	
<b>INV-09-005</b>	<b>Erwerb Arbeitsmaschinen</b>	80.000,00	58.310,00	21.690,00
	u.a. Zugang Raupenbagger		58.310,00	
<b>INV-09-006</b>	<b>Erwerb Geräte Depot</b>	80.200,00	29.176,42	51.023,58
	u.a. Etesia Hydro 80 Aufsitzmäher		5.093,20	
	u.a. Etesia Hydro 80 Aufsitzmäher		5.093,20	
	u.a. Kunstrasenreiniger SKU 1500		18.990,02	
<b>INV-09-010</b>	<b>Erwerb PKW</b>	24.700,00	16.343,00	8.357,00
	Peugeot Partner BlueHDi 100 ETG		16.343,00	

## 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>2016</u>	<u>2017</u>	
<u>Beamte</u>	0	1	(Vollzeit)
<u>Angestellte</u>	7	7	(davon 2 Teilzeitkräfte)
<u>Arbeiter</u>	91	85	(davon 12 mit Zeitarbeitsvertrag, und 3 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 (Jahresbeitrag),
- 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 2018

Stadt Aurich  
Im Auftrage  
gez.

*Schäfers*

Leiter Nettoregiebetrieb

### 4.7 Anlagenübersicht

	Anschaffungskosten 31.12.16	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	NormalAfA 31.12.16	*Zugang NormalAfA in Periode	Abgang NormalAfA in Periode	NormalAfA 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grund.m.sonst.Dienst- /Geschäfts-/Betriebsgeb.	960.021,00	0,00	0,00	0,00	960.021,00	-356.905,00	-13.009,00	0,00	-369.914,00	603.116,00	590.107,00
Geb. u. Aufb. B. sonst. Dst- /Geschäfts-/Betr.	51.142,93	0,00	0,00	0,00	51.142,93	-10.565,93	-2.046,00	0,00	-12.611,93	40.577,00	38.531,00
Fahrzeuge	2.354.227,96	99.008,38	-2.560,00	0,00	2.450.676,34	-1.487.451,96	-214.720,38	2.559,00	-1.699.613,34	866.776,00	751.063,00
Maschinen und techn. Anlagen	2.555.841,79	107.868,74	-95.581,61	0,00	2.568.128,92	-1.572.283,79	-211.384,05	28.476,12	-1.755.191,72	983.558,00	812.937,20
Betriebsvorrichtungen	6.844,00	0,00	0,00	0,00	6.844,00	-6.843,00	0,00	0,00	-6.843,00	1,00	1,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	172.987,17	0,00	0,00	0,00	172.987,17	-122.974,17	-6.262,00	0,00	-129.236,17	50.013,00	43.751,00
Sammelposten	132.766,56	6.543,32	0,00	0,00	139.309,88	-103.344,56	-13.128,32	0,00	-116.472,88	29.422,00	22.837,00
Betriebsstoffe	18.716,62	-3.448,33	0,00	0,00	15.268,29	0,00	0,00	0,00	0,00	18.716,62	15.268,29
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>6.252.548,03</b>	<b>209.972,11</b>	<b>-98.141,61</b>	<b>0,00</b>	<b>6.364.378,53</b>	<b>-3.660.368,41</b>	<b>-460.549,75</b>	<b>31.035,12</b>	<b>-4.089.883,04</b>	<b>2.592.179,62</b>	<b>2.274.495,49</b>

## **5. Rechenschaftsbericht**

## 5.1 Vorbemerkungen

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

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

## 5.2 Allgemeiner Teil

Mit der Gründung des NRB Betriebshof zum 01. Januar 2009 haben sich die Rahmenbedingungen des ehemaligen Betriebshofes durch die Schaffung von eigenbetriebsähnlichen Strukturen und Effizienzgesichtspunkten geändert. Die Verwaltung der Stadt Aurich hatte sich zunächst für fünf Jahre verpflichtet, die Leistungen des Nettoregiebetriebes abzurufen. Die Abnahmeverpflichtung wurde dann ab 2014 für weitere zwei Jahre und erneut um ein Jahr bis Ende 2016 verlängert. Nach dieser Zeit endete nach den geltenden Vereinbarungen die Phase der wirtschaftlichen Sicherheit und der NRB Betriebshof muss sich mittels Einheitspreisen vermehrt am Markt positionieren. Im Berichtszeitraum wurde 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:

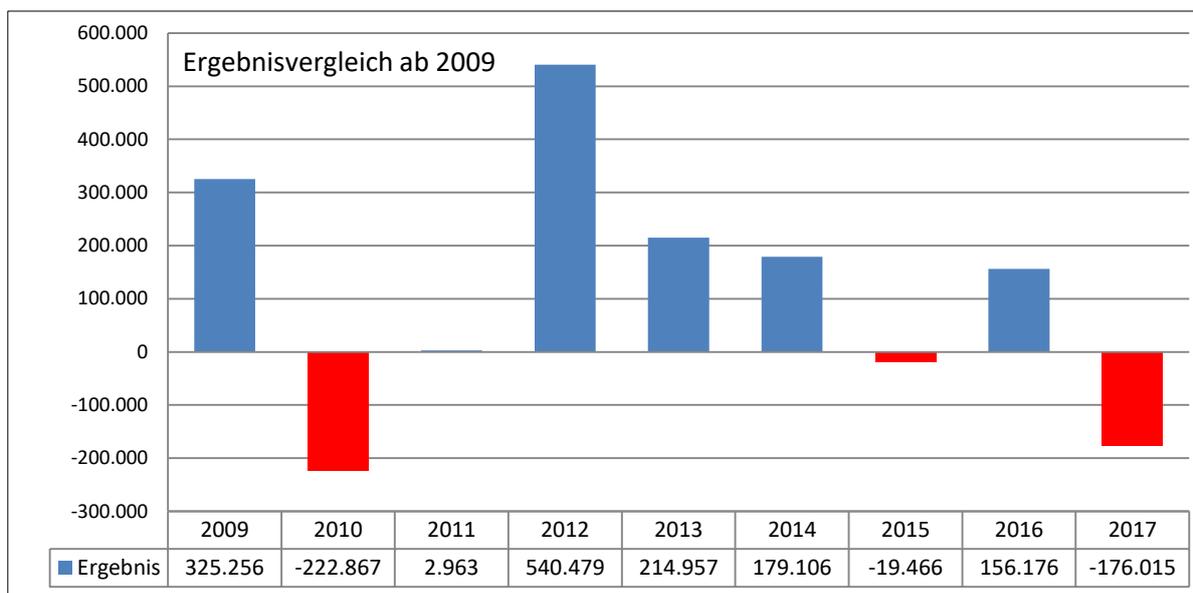
- ✓ Gärtnerei
- ✓ Unterhaltung Straßen, Wege und Plätze
- ✓ Grabenreinigung

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

Die Leistungen im Jahr 2017 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 5.615.394,81 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, was in 2017 aufgrund eines hohen Krankheitsstandes nur bedingt möglich war.

Der Jahresfehlbetrag von EUR -176.015,02 wird in das Jahresergebnis der Bilanz vorgetragen und entsprechend mit der Überschussrücklage verrechnet.



## 5.2.2 Finanzsituation

Der NRB Betriebshof war zum 01. Januar 2017 mit einem Eigenkapital (Nettoposition) von EUR 2.739.368,13 ausgestattet.

Zum 31. Dezember 2017 ergibt sich auf Grund des Jahresfehlbetrages in Höhe von EUR -176.015,02 ein Eigenkapital von EUR 2.563.353,11. Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 56,08 %.

Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten war im Berichtsjahr nicht erforderlich. Tilgungsleistungen für Altdarlehen wurden planmäßig erbracht, aber eine Auszahlung erfolgte erst im Januar 2018.

## 5.3 Haushaltsreste

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

<b>Investition</b>	<b>Name</b>	<b>gebuchter HH-Rest</b>	<b>Begründung</b>
INV-09-001	Erwerb von Kleintransportern	34.100,00	Ansatz 2018 reicht nicht aus
INV-09-002	Erwerb Kehrmaschinen	208.400,00	Kauf 2017, Auslieferung 2018
INV-09-004	Erwerb Anhänger	26.600,00	Ansatz 2018 reicht nicht aus
INV-09-005	Erwerb Arbeitsmaschinen	12.000,00	Kauf 2017, Auslieferung 2018
INV-09-006	Erwerb Geräte Depot	42.600,00	für Ersatzbeschaffungen
INV-09-007	Erwerb Winterdienstgeräte	65.900,00	Beschaffung geplant
INV-10-002	Beschaffung BGA - Betriebs- u. Geschäftsaus.	7.200,00	Beschaffung geplant
<b>Summe</b>		<b>396.800,00</b>	

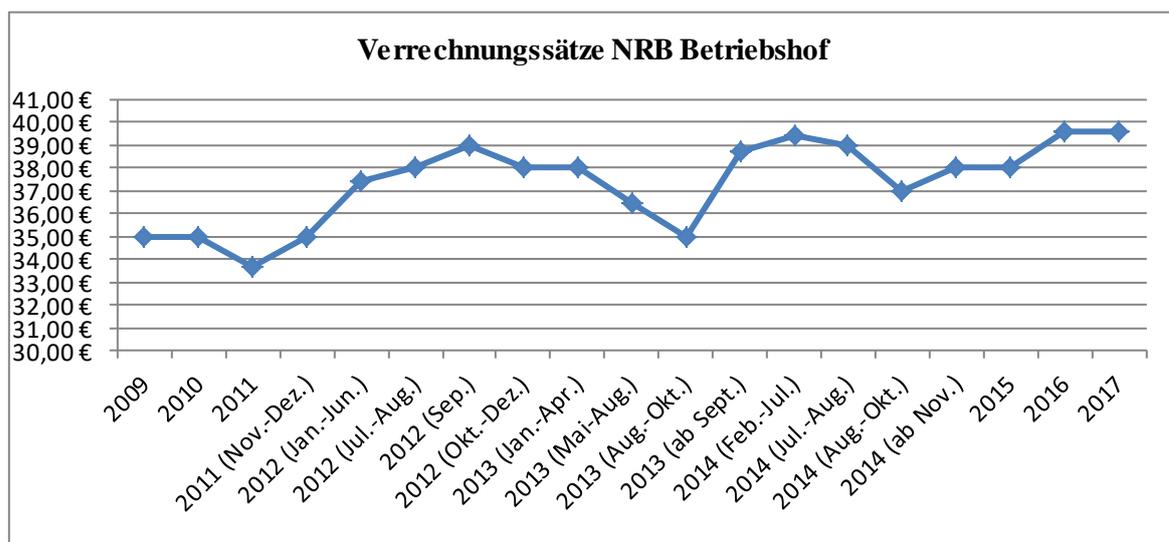
## 5.4 Entwicklung der Erträge

Insgesamt hatte der NRB Betriebshof 3.981 Aufträge im Berichtsjahr zu erledigen. Die dafür erzielten ordentlichen Erträge betragen EUR 5.615.394,81 und haben sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 525.497,98 verringert.

Im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2016 sind die Erträge gegenüber der Kernverwaltung von EUR 4.521.404,55 auf EUR 4.073.616,86 (EUR -447.787,69) zurückgegangen. Aufgrund eines hohen

Krankheitsstandes bei den Mitarbeitern des Betriebshofes konnten Aufträge der Kernverwaltung (in erster Linie vom Fachdienst 22 Tiefbau) und des NRB Liegenschafts- und Gebäudemanagement nur unzureichend abgearbeitet werden, was zu einer hohen Anzahl unproduktiver Stunden führte. Bei den Umsätzen durch NRB Stadtentwässerung sind keine signifikanten Veränderungen gegenüber dem Vorjahr eingetreten. Den Planungsansätzen lagen vorsichtige Schätzungen zugrunde.

Die Stundenverrechnungssätze des Betriebshofes haben sich im Jahr 2017 gegenüber dem Jahr 2016 nicht verändert. Dieser ist bei EUR 39,60 pro Stunde gleichgeblieben. Im Jahr 2017 wurde ein Fehlbetrag von EUR -176.015,02 verbucht.



## 5.5 Aufwendungen für aktives Personal

Zum 31. Dezember 2017 waren insgesamt 86 Stammkräfte und 11 Personen mit einem Zeitarbeitsvertrag beschäftigt. Der Betriebshof bildete außerdem 4 junge Leute in den Sparten Tischler, Elektriker und Mechatroniker aus. Zusätzlich waren in der Verwaltung 5 Mitarbeiter in Vollzeit und 2 in Teilzeit beschäftigt.

Der Gesamtpersonalaufwand betrug im Wirtschaftsjahr 2017 EUR 4.323.806,43. Auf Entgelte nach TVÖD entfallen EUR 3.361.854,43, auf Beamtenbesoldung EUR 19.974,57 und auf die Aufwendungen für Sozialabgaben und Altersvorsorge EUR 941.977,43.

## 5.6 Ausblick

Im Wirtschaftsjahr 2018 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. Für die kommenden Jahre haben die Stabilität der kostendeckenden Verrechnungspreise und wirtschaftlich effiziente Arbeitsabläufe im Betriebshof oberste Priorität.

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

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

Im Zuge eines „weichen“ Umstieges werden in 2018 nach und nach Leistungen nach den ermittelten Einheitspreisen abgerechnet werden können. Eine weitere Verlängerung der Abnahmeverpflichtung ist nicht vorgesehen.

Aurich, den 30. Juni 2018

gez.

*Schäfers*

Leiter Nettoregiebetrieb