

Bericht:

A. Allgemeines

Wie bereits in den Vorjahren wird der Abschluss in kaufmännischer Gewinn- und Verlustrechnung angenäherter Form (keine Eigenkapitalverzinsung) vorgelegt. Zum Bereich Fuhrpark/Arbeitsmaschinen wird in einer **gesonderten Sitzungsvorlage** ausführlich berichtet. Als Anlage wird eine Kurzübersicht beigefügt, aus der sich die Entwicklung der Jahre 2002 - 2004 ergibt.

B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses 2004 im Vergleich zum Vorjahr

1. Personal und Stundennachweis

Personal, umgerechnet auf Vollzeitstellen

	2003	2004
Beschäftigte am 31.12.		
Mitwirkende Teilaufsicht	2,00	2,00
Handwerker und Helfer einschl. Saisonkräfte	15,65	16,50
Geringfügig Beschäftigte	0,22	0,22
BSHG-Kräfte – Vollzeit	1,76	1,00
	19,63	19,72
Betriebsleitung, Verwaltung	1,32	1,17
Gesamt	20,95	20,89
Nachrichtlich:		
BSHG-Kräfte ohne Berechnung	Nicht ermittelt	7,15

Gesamtstundennachweis

	2003 - Ergebnis		2004 - Ergebnis	
	Stunden	Prozent	Stunden	Prozent
Jahressollstunden	41.273,11	100,00%	38.459,07	100,00%
Urlaubsstunden; abgefeierte Überstunden	-6.038,86	-14,63%	-5.298,85	-13,78%
Krankenstunden	-1.760,48	-4,27%	-1.995,92	-5,19%
Leistungsstunden	33.473,77	81,10%	31.164,30	81,03%

Nachweis der Leistungsstunden

	2003 - Ergebnis		2004 - Ergebnis	
	Stunden	Prozent	Stunden	Prozent
Abgerechnete Stunden - Rechnungsausgang	28.658,00	69,44%	28.195,00	73,31%
Reparatur und Pflege der Bauhoffahrzeuge und -arbeitsmaschinen	1.742,75	4,22%	805,28	2,09%
Vorarbeiter /Vertretung; Bauhofunterhaltung, Lehrgänge, Arztbesuche usw.	3.073,02	7,45%	2.164,02	5,63%

Leistungsstunden	33.473,77	81,10%	31.164,30	81,03%
-------------------------	------------------	--------	------------------	--------

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2003-Ergebnis	2004-Ergebnis
a) Strukturell 2004		
Umsatzerlöse – Entgelte	1.051.925,38 €	1.031.612,82 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	999.993,74 €	1.018.362,54 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen u.ä.	<u>-9.776,49 €</u>	<u>-3.757,58 €</u>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	990.217,25 €	1.014.604,96 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	61.708,13 €	17.007,86 €
Deckungsgrad Umsatzerlöse/ Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	106,23%	101,68%
b) Einschließlich Vorjahre am 31.12.		
Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	61.708,13 €	17.007,86 €
Überschuss (+)/ Zuschuss (-) am 31.12. des Vorjahres	<u>12.023,56 €</u>	<u>73.731,69 €</u>
Gesamtüberschuss (+) -zuschuss(-) am 31.12.	73.731,69 €	90.739,55 €

3. Betriebswirtschaftliche Teilergebnisse

Lohnstundenverrechnungen	2003-Ergebnis	2004-Ergebnis
Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	28.006,37 €	-37.499,79 €
Überschuss (+)/ Zuschuss (-) am 31.12. des Vorjahres	<u>53.935,62 €</u>	<u>81.941,99 €</u>
Gesamtüberschuss (+) -zuschuss(-) am 31.12.	81.941,99 €	44.442,20 €

Baubetriebshof - Fuhrpark	2003-Ergebnis	2004-Ergebnis
Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	34.220,02 €	54.507,65 €
Überschuss (+)/ Zuschuss (-) am 31.12. des Vorjahres	<u>-41.912,04 €</u>	<u>-7.692,02 €</u>
Gesamtüberschuss (+) -zuschuss(-) am 31.12.	-7.692,02 €	46.815,63 €

4. Kostenleistungsrechnung – Lohnstundenverrechnungen

Kostenleistungsrechnung - Lohnstundenverrechnungen

	2003-Ergebnis	2004-Ergebnis
Aufwand/ abgerechnete Stunde Rechnungsausgang	29,46 €/Std.	30,99 €/Std.
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen	<u>-0,34 €/Std.</u>	<u>-0,03 €/Std.</u>

u.ä.		
Bereinigter Aufwand/ abgerechnete Stunde Rechnungsausgang	29,12 €/Std.	30,96 €/Std.
Durchschnittlicher Stundensatzerlös	29,99 €/Std.	29,57 €/Std.
Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell/Stunde	0,87 €/Std.	-1,39 €/Std.

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses

Ausgaben:

Jahr	Aufwand ohne kalkul. und Gemein- kosten - Teilkostenrechnung	Aufwandsverteilung Teilkostenrechnung	
		Pers.- Aufwand	Sachaufwand
2003	877.523,86 €	774.422,50 €	103.101,36 €
2004	900.420,05 €	790.990,26 €	109.429,79 €

Personalaufwand:

Der Personalaufwand des Jahres 2004 wurde für die Kostenleistungsrechnungen 2004 nach den ab 2005 gebildeten Budgets aus den für 2004 geltenden Stellenbeschreibungen entwickelt. Damit ergibt sich bereits für die KLR 2005 eine Vergleichbarkeit zu 2004.

Einnahmen:

	Stundensatz	2003-Ergebnis	2004-Ergebnis
Lohnstundenverrechnung	32,20 €/Std.	847.289,98 €	0,00 €
Lohnstundenverrechnung	31,00 €/Std.		825.911,30 €
Lohnstundenverrechnung	5,00 €/Std.	11.642,75 €	7.763,50 €
		858.932,73 €	833.674,80 €
Material/ Fremdleistungen		3.006,33 €	1.678,86 €
Fuhrpark		189.986,32 €	196.259,16 €
Umsatzerlöse – Entgelte		1.051.925,38 €	1.031.612,82 €

Für eine BSHG-Kraft, die ganzjährig beschäftigt wurde ein Stundensatz von 5,00 € – wie im Vorjahr – berechnet.

Außerdem wurden diverse BSHG-Kräfte eingesetzt, die 12.734,75 Stunden geleistet haben (Umrechnung auf Stellen = 7,15)

D. Gesamtentwicklung

1. Lohnstundenverrechnungen – Baubetriebshof ohne Fuhrpark

Aufgrund des aufgelaufenen erheblichen Gesamtüberschusses bei den Lohnstundenleistungen am 31.12.2003 (81.941,99 €) wurde der Stundenverrechnungssatz von 32,20 € auf 31,00 € in 2004 gesenkt, um diesen Überschuss abzubauen.

Durch den strukturellen Fehlbetrag von 37.499,79 € in 2004 sinkt dieser Überschuss zum 31.12.2004 auf 44.442,20 €.

Es wird empfohlen, zum weiteren Abbau dieses Überschusses den Stundenverrechnungssatz von 31,00 € für das Jahr 2005 beizubehalten.

2. Verrechnungen der Leistungen des Fuhrparks

Mit dem seit 2003 betriebenen EDV-System "Regie 68" konnte die Leistungserfassung und -abrechnung für Fahrzeuge und Arbeitsmaschinen optimiert werden. Bereits im Jahr 2003 konnte der am 31.12.2002 bestehende Fehlbetrag von 41.912,04 € um 34.220,02 € auf 7.692,02 € verringert werden. Im Jahr 2004 wurde ein Überschuss von 54.507,65 € erzielt, sodass am 31.12.2004 ein Gesamtüberschuss von 46.815,63 € entstand.

Eine Senkung der Stundenverrechnungssätze zum nächstmöglichen Termin wird empfohlen.

Die Verrechnungssätze werden in einer gesonderten Sitzungsvorlage angepasst.