

7 Wirtschaftsplan Bauhof/Gärtnerei 2017

Der Bauhof der Stadt Herzberg am Harz wird ab dem 01.01.2017 in der Rechtsform eines Eigenbetriebes geführt.

7.1 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2017

7.1.1 Erfolgsplan

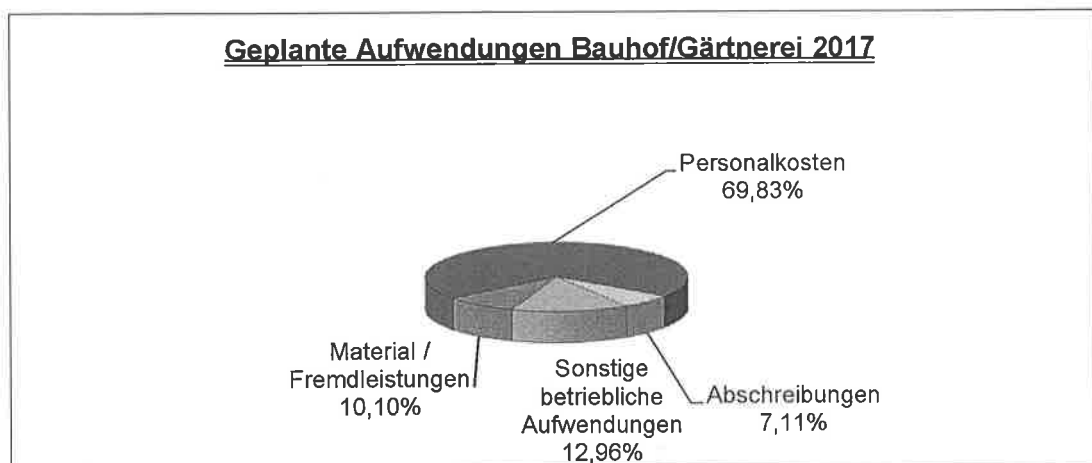
In 2017 werden vermutlich rd. 30.400 Personalstunden abzurechnen sein.

Die Kosten für Material und Fremdleistungen sind wegen des höheren Instandsetzungsbedarfs am Bauhofgebäude höher angesetzt als in 2016.

Die Personalkosten entsprechen der Tarifentwicklung. Erstmals werden in 2017 zwei Mitarbeiter, die bisher dem Fachbereich III zugeordnet waren, ebenfalls über den Bauhof abgerechnet und tragen zur Stabilisierung des Personalstundenverrechnungssatzes bei

Die Abschreibungen unterschreiten das Vorjahresniveau, da einige Kfz-Ersatzinvestitionen verschoben werden mussten.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist ebenfalls mit Aufwendungen über dem Vorjahresniveau zu rechnen, da insbesondere für einen ausgefallenen Iseki-Geräteträger Ersatz angemietet werden muss. Ferner zieht die Umwandlung in einen Eigenbetrieb zum 01.01.2017 eine Prüfungspflicht mit entsprechenden Kosten nach sich.



7.1.2 Vermögensplan

Die Investitionen betreffen den Ersatz abgängiger Fahrzeuges und den Austausch einiger Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Für die Finanzierung stehen die Abschreibungen sowie ein geringer Jahresüberschuss zur Verfügung.

Eine Darlehensaufnahme ist nicht vorgesehen.

7.2 Erfolgsplan 2017

Bauhof / Gärtnerei der Stadt Herzberg am Harz -Erfolgsplan -	Erfolgsplan		Ergebnis
	2017	2016	2015
Umsatzerlöse	1.484.000,00	1.376.300,00	1.179.402,78
Erträge aus Leistungen an die Stadt	1.212.200,00	1.164.800,00	962.659,73
Erträge aus Leistungen an Dritte	5.700,00	5.900,00	4.290,50
Erträge aus Leistungen an andere Städt. Betriebe	266.100,00	205.600,00	212.452,55
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Andere betriebliche Erträge	0,00	0,00	2.802,81
Material / Fremdleistungen	122.300,00	115.100,00	113.888,08
Treibstoffverbrauch	29.000,00	31.900,00	25.857,65
Kleinwerkzeuge	1.100,00	1.000,00	1.617,22
Ersatzteile	19.400,00	17.200,00	15.891,41
Sonstige Verbrauchsmaterialien	12.600,00	15.000,00	10.927,76
Instandhaltung/Instandsetzung	60.200,00	50.000,00	59.594,02
Personalkosten	1.059.900,00	965.100,00	868.548,33
Löhne	765.800,00	684.100,00	644.516,90
Gehälter	57.900,00	61.000,00	52.980,53
Beamtenbezüge	900,00	900,00	806,56
AG-Anteil zur gesetzl. Sozialvers. Lohnempfänger	152.400,00	140.300,00	129.751,08
AG-Anteil zur gesetzl. Sozialvers. Gehaltsempfänger	11.500,00	12.000,00	10.396,27
Beiträge zur Versorgungskasse	500,00	500,00	414,09
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	4.500,00	4.400,00	3.775,18
Aufwendungen z. Altersversorgung Lohnempfänger	61.300,00	56.500,00	23.279,77
Aufwendungen z. Altersversorgung Gehaltsempfänger	4.700,00	5.000,00	2.232,06
Beihilfen und andere Zuwendungen	400,00	400,00	395,89
Abschreibungen	87.100,00	105.400,00	74.750,43
Sonstige betriebliche Aufwendungen	193.800,00	177.400,00	175.250,65
Mieten und Pachten	43.500,00	31.600,00	29.832,07
Nebenkosten	22.500,00	21.500,00	24.750,16
Versicherungsbeiträge	10.000,00	10.600,00	9.098,66
Bürobedarf, Drucksachen, Zeitschriften	1.000,00	1.200,00	1.048,28
Postaufwand, Fernsprechkosten etc.	2.700,00	2.600,00	2.490,26
Öffentlichkeitsarbeit, Bekanntmachungen etc.	100,00	0,00	0,00
Reisekosten	500,00	500,00	337,50
Prüfungs- und Beratungskosten	2.200,00	300,00	200,00
Fremdreparaturen	100,00	100,00	0,00
Entsorgungskosten	2.200,00	2.800,00	1.490,48
Sonstige Fremdleistungen	3.100,00	2.000,00	1.039,04
Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	65.700,00	64.600,00	67.027,07
Verwaltungskostenerstattung an Städtische Betriebe	32.800,00	32.200,00	30.252,23
Arbeitskleidung	4.600,00	4.700,00	5.704,36
Arbeitsschutz/arbeitsmedizinischer Dienst	1.000,00	1.100,00	365,44
Fort- und Weiterbildung	1.700,00	1.500,00	1.558,00
Sonstige Aufwendungen	100,00	100,00	57,10
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnlicher Aufwand	100,00	0,00	90,97
Überschuss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	20.800,00	13.300,00	-50.322,85
Sonstige Steuern	5.200,00	5.900,00	5.273,29
Jahresergebnis	15.600,00	7.400,00	-55.596,14

7.3 Vermögensplan 2017

<i>Bauhof / Gärtnerei der Stadt Herzberg am Harz</i> <i>- Vermögensplan -</i>	Vermögensplan		Ergebnis
	2017	2016	2015
Jahresergebnis	15.600,00	7.400,00	-55.596,14
Abschreibungen	87.100,00	105.400,00	74.750,43
Entnahmen aus Rücklagen bzw. Verlustübernahme	30.300,00	0,00	40.416,08
Veränderungen Aktiva/Passiva	0,00	0,00	0,00
Gewinne/Verluste aus Anlagenabgang	0,00	0,00	0,00
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00
Darlehensumschuldungen	0,00	0,00	0,00
Verfügbare Mittel insgesamt	133.000,00	112.800,00	59.570,37
Zuführung an Rücklage	0,00	0,00	0,00
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Bauten	0,00	0,00	0,00
Fuhrpark	120.000,00	81.000,00	45.270,69
Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.000,00	15.300,00	10.181,24
Netto-Investitionen	133.000,00	96.300,00	55.451,93
Entnahme aus Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Darlehensstilgungen	0,00	0,00	0,00
Veränderungen Aktiva/Passiva	0,00	0,00	4.118,44
Bestandsübertrag	0,00	16.500,00	0,00
Benötigte Mittel insgesamt	133.000,00	112.800,00	59.570,37

7.4 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2016 - 2020

<i>Bauhof/Gärtnerteil der Stadt Herzberg am Harz</i>					
<i>- Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung -</i>	2016	2017	2018	2019	2020
Erfolgsplan					
Umsatzerlöse	1.376.300,00	1.484.000,00	1.508.600,00	1.533.600,00	1.559.600,00
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	1.376.300,00	1.484.000,00	1.508.600,00	1.533.600,00	1.559.600,00
Material/Fremdleistungen	115.100,00	122.300,00	125.000,00	127.300,00	129.300,00
Personalkosten	965.100,00	1.059.900,00	1.078.700,00	1.097.700,00	1.117.700,00
Abschreibungen	105.400,00	87.100,00	97.100,00	107.100,00	117.100,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	177.400,00	193.800,00	197.000,00	200.000,00	204.000,00
Zinsen und ähnlicher Aufwand	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Steuern	5.900,00	5.200,00	5.200,00	5.900,00	5.900,00
Summe Aufwendungen	1.368.900,00	1.468.400,00	1.503.000,00	1.538.000,00	1.574.000,00
Jahresergebnis Erfolgsplan	7.400,00	15.600,00	5.600,00	-4.400,00	-14.400,00

Vermögensplan					
Jahresergebnis	7.400,00	15.600,00	5.600,00	-4.400,00	-14.400,00
Abschreibungen	105.400,00	87.100,00	97.100,00	107.100,00	117.100,00
Entnahmen aus Rücklagen bzw. Verlustübernahme	0,00	30.300,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensumschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verfügbare Mittel insgesamt	112.800,00	133.000,00	102.700,00	102.700,00	102.700,00
Zuführung an Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fuhrpark	81.000,00	120.000,00	50.000,00	0,00	14.800,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.300,00	13.000,00	10.000,00	9.900,00	10.000,00
Netto-Investitionen	96.300,00	133.000,00	60.000,00	9.900,00	24.800,00
Entnahme aus Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensstilgungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensumschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsübertrag	16.500,00	0,00	42.700,00	92.800,00	77.900,00
Benötigte Mittel insgesamt	112.800,00	133.000,00	102.700,00	102.700,00	102.700,00

7.5 Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2015

Bauhof / Gärtnerei der Stadt Herzberg am Harz			Vorjahr
	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		1.179.402,78	1.257.520,45
2. Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		2.802,81	20.038,50
4. Materialaufwand/Fremdleistungen		113.888,06	104.210,76
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54.294,04		65.758,51
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	59.594,02		38.452,25
5. Personalaufwand		868.548,33	907.932,73
a) Löhne und Gehälter	698.303,99		703.929,55
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	170.244,34		204.003,18
6. Abschreibungen		74.750,43	79.445,29
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		175.250,65	170.587,31
8. Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		90,97	78,46
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-50.322,85	15.304,40
11. Sonstige Steuern		5.273,29	4.319,48
12. Jahresfehlbetrag		-55.596,14	10.984,92

Bauhof / Gärtnerei der Stadt Herzberg am Harz

Aktiva	2015 Euro	2014 Euro	Passiva	2015 Euro	2014 Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
<i>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>			<i>I. Stammkapital</i>	208.064,24	208.064,24
1. Software	0,00	0,00	<i>II. Gewinn</i>		
<i>II. Sachanlagen</i>			2. Ergebnisvortrag	104.342,30	93.357,38
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	117.135,28	124.829,34	3. Jahresergebnis	-55.596,14	10.984,92
2. Fuhrpark	277.227,10	319.794,51		<u>48.746,16</u>	<u>104.342,30</u>
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.983,05	64.020,08		256.810,40	312.406,54
4. Anlagen im Bau	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	B. Wertberichtigungen	0,00	0,00
	<u>489.345,43</u>	<u>508.643,93</u>			
B. Umlaufvermögen			C. Rückstellungen		
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>			1. Sonstige Rückstellungen	60.900,00	54.300,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	75.995,70	65.748,74	D. Verbindlichkeiten		
2. Forderungen an die Gemeinde			1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
Kassenbestand	0,00	0,00	2. aus Lieferungen und Leistungen	70.105,07	70.576,55
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	3. gegenüber der Gemeinde aus Kassenkrediten	179.482,85	139.066,77
	<u>75.995,70</u>	<u>65.748,74</u>		249.587,92	209.643,32
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.957,19	1.957,19	E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Summe Aktiva	<u><u>567.298,32</u></u>	<u><u>576.349,86</u></u>	Summe Passiva	<u><u>567.298,32</u></u>	<u><u>576.349,86</u></u>

51