

WIRTSCHAFTSPLAN  
DES STADTBETRIEBES  
TECHNISCHE DIENSTE  
EUSKIRCHEN  
FÜR DAS  
WIRTSCHAFTSJAHR 2015

Der Rat der Stadt Euskirchen hat in der Sitzung am 05.03.2015 folgenden Beschluss gefasst:

1. Der Wirtschaftsplan des Stadtbetriebs „Technische Dienste“ für das Wirtschaftsjahr 2015 wird entsprechend der Vorlage wie folgt festgestellt:

- a) Erfolgsplan

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| geplante Erträge:      | 4.699.710 € |
| geplante Aufwendungen: | 5.150.691 € |

- b) Vermögensplan

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| geplante Einnahmen: | 839.307 € |
| geplante Ausgaben:  | 839.307 € |

- c) die Stellenübersicht wird genehmigt.

- d) der Gesamtbetrag der Kredite wird festgesetzt auf 457.200 €

- e) Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt

- f) Zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben dürfen Kassenkredite bis zur folgenden Höhe aufgenommen werden: 2.000.000 €

2. Der Finanzplanung 2015 – 2018 wird zugestimmt.

3. Das Investitionsprogramm 2015 bis 2018 wird in der vorgelegten Form beschlossen

Erläuterung zum Wirtschaftsplan des Stadtbetriebes Technische Dienste für das Wirtschaftsjahr 2015:

## **1. Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan**

Der Stadtbetrieb Technische Dienste plant seine jährlichen Aufgaben in Erträgen und Aufwendungen. Für das Jahr 2015 wurde ein Wirtschaftsplan erstellt, der die voraussichtlich erforderlichen Sachkonten aufzeigt. Abweichend zu den Vorjahren wurden in Anlehnung an die Quartalsberichte alle Sachkonten und zudem dargestellt drei Folgejahre dargestellt. Ferner trifft der Wirtschaftsplan Aussagen zum Mitteleinsatz und zur Mittelherkunft.

## **2. Rückblick auf das Wirtschaftsjahr 2014**

Die Wirtschaftsplanung sah für das Geschäftsjahr 2014 vor, dass der Stadtbetrieb Technische Dienste Erträge von 4.851.215 € erwirtschaften sollte. Zudem wurden Aufwendungen von 4.923.419 € geplant. Beim Erstellen des Wirtschaftsplanes 2015 zeichneten sich geringere Erlöse und geringere Aufwendungen ab.

Allerdings stand die wirtschaftliche Entwicklung der Technischen Dienste in 2014 weniger im Blick. Anfang April 2014 wurde die Betriebsleiterin wegen Unregelmäßigkeiten gekündigt. Diese Entscheidung wird sich bis Mitte 2015 betrieblich auswirken, da die neue Betriebsleitung erst zum 1.2.2015 den Dienst beginnt und einige Einarbeitungszeit benötigen wird. Die strafrechtliche Aufarbeitung ist noch nicht abgeschlossen.

Der Technische Beigeordnete wurde kommissarisch als Betriebsleiter eingesetzt. Um die Aufgaben im erforderlichen und gewünschten Umfang zu erledigen, wurde Mitte 2014 entschieden, eine kaufmännische Leitung intern und die Betriebsleitung extern auszuschreiben. Mit dem Einsatz der kaufmännischen Leitung ab Oktober 2014 konnten die kaufmännischen Belange zunehmend besser betreut werden. Die Aufgabenwahrnehmung wurde insbesondere durch das Aufarbeiten der unzulänglichen Anlagenbuchhaltung, die fortlaufenden Ermittlungen gegen die ehemalige Betriebsleitung und krankheitsbedingte Ausfälle beeinträchtigt.

Die Begründung für die geringeren Erlöse ist grundsätzlich differenzierter vorzunehmen als in den letzten Jahren.

Das in den letzten Jahren angeführte Argument mangelnder Personalkapazitäten aufgrund von Langzeiterkrankungen oder eingeschränkt einsetzbaren Mitarbeitern erklärt nur zum Teil die mangelnden Erlöse. Tatsächlich wurden die fehlenden Einsatzkapazitäten durch Mehrbelastungen anderer Mitarbeiter oder durch Standardreduzierungen kompensiert.

Neben der eingeschränkten Verfügbarkeit durch krankheitsbedingte Ausfälle stellt auch die mangelnde Planbarkeit der Arbeiten eine Unwägbarkeit dar. Häufig müssen Arbeiten durch besondere Einsätze unterbrochen werden, wie z.B. Absperrungen nach Unfällen, durch dringende Einzelaufträge zur Verkehrssicherung oder Abfallbeseitigung.

Darüber hinaus schränkten in einigen Fällen detaillierte Vorgaben durch die Auftrag gebenden Stellen die selbständige Arbeitsdurchführung unnötig ein. Auch einige nicht einsatzgerechte Geräte oder Arbeitsbedingungen waren bemerkbare Faktoren für Ineffizienzen. Bei einigen Anschaffungen und Ausstattungen wurden die Erfahrungen der Mitarbeiter nicht berücksichtigt, wie z.B. bei der Kehrmaschine, beim Transporterfahrzeug für den Kanalbereich oder der Schreinerei-Ausstattung.

Die gestiegenen Anforderungen an die Administrations- und Dokumentationspflichten nehmen leider einen immer größer werdenden unproduktiven Teil der Arbeit ein. Hierzu zählen die Gefährdungsbeurteilungen jeder Arbeitsstelle, die Sach- und Fachkundelehrgänge trotz qualifizierter Ausbildung, die regelmäßigen Unterweisungen oder die immer ausgeprägteren Vorgaben und Kontrollen für sicherheitsrelevante Ausstattungsgegenstände, wie z.B. Dreiböcke und Rettungsgeschirre oder auch einfachen Leitern.

Schließlich wurde der Altersdurchschnitt in der Vergangenheit stets als Begründung für Leistungsminderungen angeführt. Tatsächlich liegt der Altersdurchschnitt mit 47,5 Jahren nur ca. 3 Jahre über dem Altersdurchschnitt der Gesamtverwaltung. Allerdings ist der Altersdurchschnitt im Tiefbaubereich und im Werkstattbereich bei über 50 Jahren und der Anteil der über 55 Jährigen mit 25 % deutlich höher als in anderen öffentlichen Verwaltungen, bei dem dieser Anteil +/- 20 % beträgt. Ferner macht die Mitarbeiterzahl mit Leistungseinschränkungen ca. 20% der Bediensteten aus. Diese Umstände liefern somit tatsächlich ein Argument für Leistungsminderungen.

Insgesamt konnten die angestrebten Erlöse nicht erzielt werden bzw. die zur Verfügung stehenden Mittel nicht ausgeschöpft werden. Die Übernahme weiterer Aufgaben, z.B. für andere Baulastträger, lieferte keinen Beitrag zur Verbesserung des Ergebnisses. So verursachte die Rasenmahd entlang von Kreisstraßen einen höheren Aufwand als die vereinbarten Erlöse. Daher sollte in den kommenden Jahren versucht werden, vorrangig die städtischen Aufgaben zu erledigen bzw. die bereit gestellten Mittel abzurufen. Die Mahd entlang von Kreisstraßen wurde bereits aufgegeben.

Das Jahresergebnis 2013 zeigt einen höheren Jahresverlust als geplant. Angesichts des ausstehenden Jahresabschlusses 2013, der sich aufgrund der unzulänglichen Führung der Anlagenbuchhaltung verzögert hat, kann hierzu noch keine Begründung gegeben werden.

In 2014 war nicht nur die Leitungsebene von Personaländerungen betroffen, sondern auch die Mitarbeiterschaft. Zwei Mitarbeiter mit eingeschränkter Leistungsfähigkeit konnten Ende 2014 mit leistungsgerechteren Aufgaben betraut werden. Ein Mitarbeiter, der aufgrund der 63-Jahre-Rentenregelung verrentet werden wollte, konnte zum 1.11.2014 ersetzt werden. Ein Langzeiterkrankter war ab Oktober wieder dienstfähig und ein weiterer löste seinen Arbeitsvertrag auf. Zusammen mit den beiden im Dezember 2014 verrenteten Mitarbeitern konnten Ende 2014 drei Stellen ausgeschrieben werden, die zum 2. Quartal 2015 besetzt werden sollen.

Die im Vermögensplan vorgesehenen Maßnahmen konnten nicht alle umgesetzt werden. Der Schlammsaugewagen wurde zwar Ende Mai 2014 bestellt, leider konnte er wegen Lieferschwierigkeiten nicht mehr in 2014 ausgeliefert werden. Dies traf ebenso für den 7,5 to LKW mit Winterdienstausrüstung zu. Obwohl er Ende Juni 2014 bestellt wurde, wurde er erst in der 2. Kalenderwoche 2015 geliefert.

Der zum Kauf vorgesehene Pritschenwagen und ein weiterer Aufsatzstreuer wurden ebenfalls nicht beschafft. Dafür wurde für den Kanalbereich ein gebrauchter Kastenwagen angeschafft, der es ermöglicht, die Werkzeuge und Geräte in einem Halterungssystem zu

verstauen, was die Arbeit sehr erleichtert. Der zuvor eingesetzte Pritschenwagen mit Plane wurde der Stadtreinigung zugeordnet. Hier wurde ein zusätzliches Fahrzeug dringend benötigt, um die Leerung der öffentlichen Abfallgefäße zwischen den Mitarbeitern flexibler zu verteilen.

Schließlich wurde ein kleiner Traktor angeschafft, der den Winterdienst an Nebenanlagen erleichtert und im Sommer der Grünabteilung oder der Stadtreinigung zur Verfügung gestellt werden kann.

Die Unterhaltung und Wartung der Straßenbeleuchtungsanlagen wurden in 2014 übernommen. Es waren insgesamt 18 Kabelschäden zu beheben. Jeder Schaden verursachte durchschnittliche Kosten zwischen 1.000 € und 1.500 €. Die Anzahl der Schäden war deutlich höher als der ehemalige Betreiber vorhersagte. Daher muss der Mittelansatz bei den Technischen Diensten erhöht werden. Zusammen mit den Ausgaben beim Fachbereich 8 ergeben sich jedoch erhebliche Einsparungen gegenüber der Bewirtschaftung der Straßenbeleuchtung durch RWE.

Mit dem Neubau konnten die im letzten Jahr hervorgehobenen Effektivitätssteigerungen nach wie vor verzeichnet werden. Rüst- und Beladungszeiten sowie Abfahrtszeiten sind deutlich gesunken. Der Standort führt auch wegen der Größe des Grundstückes zu Zeiterparnissen im Tagesablauf. Im Bereich der Werkstatt/Schlosserei können aufgrund der technischen Ausstattung weitaus anspruchsvollere Arbeiten in kürzerer Zeit durchgeführt werden (Torherstellung Friedhöfe, Herstellung Papierkörbe, Reparatur Toranlagen Sportplätze, etc.). Inzwischen werden auch Reparaturen an städtischen Feuerwehrfahrzeugen vorgenommen.

Allerdings stehen diesen Verbesserungen eine fast 80.000 € höhere Bruttojahresmiete und weitere 10.000 € kostspieligere Wärmeversorgung gegenüber. Diese höheren Bedarfe resultieren aus der deutlich größeren Fläche und dem größeren umbauten Raum. Ferner ist zu berücksichtigen, dass die Anforderungen an den Arbeitsschutz am neuen Standort erfüllt werden und etwaige Anpassungen fortlaufend möglich sind. Das war am alten Standort nicht der Fall. Diese rechtlichen Verbesserungen führen jedoch nicht zu positiven monetären Effekten, sondern dienen dem Gesundheitsschutz und der Rechtssicherheit.

Nach wie vor besteht weiterer Verbesserungsbedarf, da u.a. erheblich aufwendigere und gesetzlich vorgeschriebene Standards zu erfüllen sind. Dies betrifft die Lagerung von gefährlichen Stoffen und Auflagen zum allgemeinen Arbeitsschutz. So müssen einige Arbeitsbereiche besser beleuchtet und die Staub- und Span-Absauganlage ausgetauscht werden. Ferner muss die Remise zur Salzlagerung vergrößert werden.

Die Mietnebenkosten stiegen stark an. Es mussten rund 37.000 € für 2013 nachgezahlt werden. Dies lag einerseits an dem relativ niedrigen erstmaligen Mittelansatz für den neuen Standort und andererseits an einem sehr hohen Wasserverbrauch. Dieser wurde 2013 während des langen Winters zum Herstellen der Salzlauge benötigt. Falls sich dieser hohe Verbrauch fortsetzt, wäre zu untersuchen, ob eine Brunnenanlage zur Brauchwasserversorgung wirtschaftlich ist.

### **3. Ausblick auf 2015**

#### **3.1 Erfolgsplan**

##### **3.1.1 Erträge**

Die Ertragsplanwerte sind im Wirtschaftsplan 2015 mit rund 4.7 Mio. € ausgewiesen, über 150.000 € unter dem Ansatz 2014. Die Ansätze stammen zu 98 % aus dem geplanten Auftragsvolumen der Fachbereiche und Stadtbetriebe der Stadt Euskirchen, zu 0,7 % aus geplanten Veräußerungserlösen, zu 0,6 % aus der Auflösung von Rückstellungen und zu 0,5 % aus Zuweisungen oder Erstattungen von Bund, Land oder Kreis.

Die Kostenerstattungen der Fachbereiche werden bei den Mittelanmeldungen der jeweiligen Fachbereiche für die Haushaltsplanung abgestimmt. Sie resultieren aus geplanten Einzel- oder Daueraufträgen, die anhand von Erfahrungen der letzten Jahre ermittelt wurden.

Da das Budget in 2013 und 2014 nicht ausgeschöpft wurde, wurde die Mittelbereitstellung aus dem städtischen Haushalt und somit der Erlös für den Stadtbetrieb erneut um weitere 185.000 € gekürzt (4,613 Mio. € statt 4,798 Mio. €) und für die Verbesserung des städtischen Haushaltes verwandt. Der Zusammenhang mit dem städtischen Haushalt ist bei der Bewertung verminderter Erlöse und einem Defizit beim Stadtbetrieb stets zu berücksichtigen. Da 98 % der Erlöse von der Stadt stammen, verursachen höhere Erträge im selben Maße städtische Ausgaben und umgekehrt.

Die deutlich reduzierte Mittelbereitstellung wird zu einer entsprechenden Ausweitung des Betriebsverlustes, aber gleichzeitig zur Verbesserung des städtischen Haushaltes führen. Die Betriebsleitung ist zuversichtlich, künftig die übertragenen städtischen Aufgaben umfänglicher zu erfüllen und damit das zugewiesene Budget auszuschöpfen. Damit können mittelfristig Fremdvergaben wieder zurückgenommen werden.

## **3.2. Aufwendungen**

### **3.2.1 Personalaufwendungen**

Der Personalaufwand erhöht sich im Vergleich zu 2014 um ca. 88.000 €. Die Erhöhung in 2015 beinhaltet die tariflich vereinbarten Entgeltsteigerungen und die Schaffung einer Teilzeitstelle (80 %) für die kaufmännische Leitung. Ferner wurde eine Stelle dem Fachbereich 8, Sachgebiet Grün und Forsten, zugeordnet, weil der Mitarbeiter seit einigen Jahren als Parkwächter eingesetzt wird.

Personalkosten:\*

|           |                                   |
|-----------|-----------------------------------|
| Ist 2010  | 2.863.763 €                       |
| Ist 2011  | 2.845.870 € - 0,62 %              |
| Ist 2012  | 2.708.270 € - 4,84 %              |
| Plan 2013 | 3.063.612 € +13,12 % <sup>1</sup> |
| Plan 2014 | 3.220.659 € + 5,11 %              |
| Plan 2015 | 3.308.820 € + 2,74 %              |

\*: Urlaubs-, Überstunden und ATZ Rückstellungen sind nicht berücksichtigt

<sup>1</sup>: Die Steigerung von 2012 zu 2013 resultiert aus der Neubesetzung von 5 vakanten Stellen.

Ferner werden zwei Springerstellen im Stellenplan ausgewiesen, um Langzeit erkrankte Mitarbeiter ersetzen zu können. Angesichts des derzeitigen Krankenstandes wird davon maximal eine Stelle in Anspruch genommen werden. Beide Stellen sind daher nicht in den Personalkosten enthalten.

### **3.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Aufwendungen der Sach- und Dienstleistungen stellen nach den Personalkosten den zweitgrößten Kostenblock dar. Die ehemalige Betriebsleitung hatte die Mittelansätze für 2014 um rund 137.000 € gekürzt. Dies ist aus heutiger Sicht nicht nachvollziehbar.

Es wurde für 2014 eine positive Bestandsveränderung von 25.000 € im Umlaufvermögen angenommen, die aufgrund der überschaubaren Werte der einzelnen Umlaufvermögensgegenstände als unrealistisch bezeichnet werden muss.

Die Betriebsstoffaufwendungen für Fahrzeuge und Geräte wurden in 2014 um 10.000 € gekürzt, obwohl dies nicht aus den Ergebnissen 2012 und den Quartalergebnissen 2013 abzuleiten war. Die Aufwendungen für die Unterhaltung von Fahrzeugen und Kleingeräten wurden sogar um insgesamt 37.000 € (=23,5 %) gekürzt, weil Neuanschaffungen geringere Mittel für Unterhaltung verursachen würden. Angesichts des vorhandenen Bestandes an Fahrzeugen und Geräten, verbunden mit z.T. extremen Belastungen im Einsatz, ist es geboten, eine solche Annahme entsprechend der kaufmännischen Vorsicht zu korrigieren.

Schließlich wurden die Nebenkosten für den Baubetriebshof in 2014 um 5.000 € gekürzt, obwohl Erfahrungen nicht vorlagen und eine deutlich größere Fläche betrieben werden muss. Daher traten die geringeren Aufwendungen nicht ein.

Die Kürzung dieser insgesamt 77.000 € musste bei der Wirtschaftsplanung für 2015 zurückgenommen werden.

Darüber hinaus wurden die Nebenkosten entsprechend den von ZIM festgesetzten und aufgrund der Nachzahlung für 2013 deutlich erhöhten Abschlagsraten um rund 37.500 € heraufgesetzt. Gleichzeitig wurden Abschläge in Nebenkosten (Sachkonto 6255111) und Stromkosten (Sachkonto 6221000) aufgeteilt. Stromkosten wurden bislang nicht gesondert ausgewiesen.

Die beschriebenen Korrekturen und Anpassungen belaufen sich auf 114.500 € (77.000 € + 37.500 €). Tatsächlich sind zusätzliche Mittel für Sach- und Dienstleistungen und sonstigen Dienstleistungen von „nur“ 107.700 € angesetzt, weil andere Aufwandspositionen sparsam geplant wurden. Die sonstigen Mittelmehrungen und -reduzierungen wurden an die Ist-Aufwendungen aus 2012, den Planansätzen aus 2013 und an den Ist-Aufwand bis Mitte Dezember 2014 angepasst.

|                                 | Ist 2012           | Plan 2013          | Plan 2014          | Plan 2015          |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Material u. Vorräte:            | 291.494 €          | 296.000 €          | 249.400 €          | 292.200 €          |
| Fahrzeug-/Maschinenunterhaltung | 298.236 €          | 300.300 €          | 256.800 €          | 312.200 €          |
| Bewirtschaftung, Entsorgung     | 123.390 €          | 137.900 €          | 102.300 €          | 137.000 €          |
| Mieten, Mietnebenkosten         | 313.103 €          | 377.965 €          | 366.560 €          | 385.560 €          |
| Sonst. ordentliche Aufwendungen | 276.888 €          | 277.550 €          | 286.200 €          | 242.200 €          |
| <b>Gesamt</b>                   | <b>1.330.111 €</b> | <b>1.389.715 €</b> | <b>1.261.260 €</b> | <b>1.369.160 €</b> |

### 3.2.3 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen konnten um ca. 44.000 € reduziert werden, was im Wesentlichen auf die Reduzierung der sonstigen Dienstleistungen (Sachkonto 6291000) zurückzuführen ist. Die zur Restsalzlagerung vorgesehene Erweiterung der bestehenden Remise in 2015 soll dazu genutzt werden, die Salzbevorratung nur noch über das Silo zu betreiben und die Mietkosten für eine Lagerhalle zu vermeiden.

### 3.2.4 Zinsaufwendungen und bilanzielle Abschreibungen

Der Zinsaufwand und der Abschreibungsaufwand wachsen entsprechend der neu aufgenommenen Darlehen bzw. getätigten Investitionen. Es werden Zinsen für langfristige Darlehen von 60.000 € erwartet sowie 2.000 € für kurzfristige Verbindlichkeiten.

Die Abschreibungen weisen einen Wert von 367.311 € aus. Dieser Wert wurde nach Korrektur und Ergänzung der Parameter der Anlagengüter ab 2006 im Buchhaltungssystem neu ermittelt und durch die Abschreibungen der Anschaffungen in 2015 ergänzt.

### 3.2.5 Zusammenfassung der Aufwendungen in 2015

Für das Jahr 2015 sind Aufwendungen von 5.150.691 € geplant. Diese setzen sich zusammen aus:

|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| Personalkosten             | 3.353.720 € (= 65,11 %) |
| Sach- und Dienstleistungen | 1.369.160 € (= 26,58 %) |
| Zinsen:                    | 62.000 € (= 1,20 %)     |
| Abschreibungen:            | 367.311 € (= 7,13 %)    |
| <u>Skonti:</u>             | <u>- 5.000 €</u>        |
| Gesamt                     | 5.150.691 €             |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind überwiegend abhängig von Auftragsart und -umfang. Die darin enthaltenen Aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge, Geräte und Maschinen werden -soweit möglich- unter dem Aspekt der Leistungserfüllung, der Sicherheit und Finanzierbarkeit geprüft und getätigt.

## 4. Vermögensplan

Der Vermögensplan weist für 2015 geplante Investitionsmaßnahmen von insgesamt 492.120 € aus. Für die drei Folgejahre wurde aus einer neu erstellten Fahrzeugliste eine möglichst gleichmäßige Verteilung der Anschaffungen (meistens Ersatzbeschaffungen) geplant, was realistischer ist als die bisherige Planung.

Der Planwert von 492.120 € in 2015 berücksichtigt, dass Anschaffungen in 2014 nicht vorgenommen wurden oder die Lieferung sich ins Jahr 2015 verzögerten. Dies gilt für den in 2014 bestellten 7,5 to-LKW mit einem Anschaffungspreis von 105.620 €, dem zugehörigen Aufsatzstreuer mit 25.000 € und das Räumschild, 9.000 €. In 2015 soll zudem der 6,5 to-LKW Pritschenfahrzeug mit Ladekran bestellt werden, der bereits in 2014 angeschafft werden sollte.

In den Ersatzbeschaffungen für Software ist ein Betrag für ein Routenverfolgungssystem enthalten. Dies wird für Dokumentationszwecke benötigt und reduziert die „Rapportzettelerwirtschaft“ erheblich.

Darüber hinaus sind die Ausgaben für die Betriebs- und Geschäftsausstattungen mit zusammen 37.000 € einmalig deutlich höher als üblich. Diese sind notwendig, um die Sägespanabsauganlage zu ersetzen, die aus arbeitsschutzrechtlichen Vorschriften sowie mangelnder Leistungsfähigkeit nicht weiter betrieben werden kann. Ferner ist noch eine Rechnung für Leistungen aus 2011 und 2012 von knapp 20.000 € eingetroffen, die in den Akten dokumentiert sind. Allerdings konnte das Büro aufgrund personeller Probleme die Rechnung nicht eher stellen.



Die Anschaffungen sind zu fast 93 % kreditfinanziert. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitutionen werden in 2015 mit einer Tilgung von 347.186 € weiterhin planmäßig bedient.

#### **4.1 Gewinn/Verlust**

Der Erfolgsplan 2015 des Stadtbetriebes Technische Dienste sieht Erträge von 4.699.710 € vor. Die geplanten Aufwendungen liegen mit 5.150.691 € über dem Ertrag, so dass der Wirtschaftsplan einen Verlust in Höhe von 450.981 € ausweist.

Für die Jahre 2016 ff weist der Erfolgsplan noch höhere Verluste mit rund 535 T€, 596 T€ und 667 T€ aus, die aus gleichbleibenden bis leicht sinkenden Einnahmen, aber stetig steigenden Ausgaben, insbesondere im Personalbereich, resultieren. Allein die tariflichen Gehaltssteigerungen von 2 x 2,65 % in den letzten beiden Jahren ergeben eine Mehrbelastung von fast 180.000 €/a.

Die Pauschalen für Unterhaltungsaufgaben sowie die Stundenverrechnungssätze sind wie die Mieten der Gebäudewirtschaft gedeckelt bzw. seit mindestens 4 Jahren nicht angepasst worden, um den städtischen Haushalt zu entlasten. Die negativen Planergebnisse sind somit systemisch bedingt. Dass die Defizite ab 2013 eine Größenordnung von mehreren 100 Tausend Euro erreichen, ist aufgrund der in den vergangenen Jahren wieder deutlicher steigenden Personalkosten und deren Dominanz in der Bilanz der Technischen Dienste unvermeidlich. Es bleibt daher eine Daueraufgabe, diese Ergebnis belastende Entwicklung durch stetige Effizienzverbesserungen zu kompensieren. Angesichts der parallel zu den Personalausgaben stetig steigenden Anforderungen in anderen Aufgaben- und Themenfeldern erscheint eine vollständige Kompensation der Kostensteigerungen leider noch unerreichbar.

Es ist ein Gebot der Transparenz, die Folgen konsequent darzustellen, anstatt sie durch zu optimistische Ansätze erst in den Jahresabschlüssen sichtbar zu machen.

Die Steigerung der Einnahmen durch Anpassung der Entgeltpauschalen wäre zwar für die Technischen Dienste eine Verbesserung, für die gesamtstädtische Ergebnissituation jedoch ohne Wirkung, weil die Einnahmen des Stadtbetriebes die Ausgaben der Stadt sind. Die Verlagerung der Defizite ist eine politische Entscheidung, die der Betrieb akzeptieren kann.

Gleichmaßen richtet sich der Fokus für die Bilanzverbesserung auf die Aufwandsseite. Die übliche Vorgehensweise, Einsparungen zunächst bei dem größten Kostenblock zu erwägen, hieße allerdings, erneut Personal abzubauen. Das hätte unweigerlich zur Folge, dass der Winterdienst nicht mehr mit eigenem Personal durchgeführt werden kann und vergeben werden müsste, was zu deutlich höheren Kosten führen würde als der Winterdienst in Eigenregie. Außerdem würden bei weiteren Personalreduzierungen Geräte sowie der ganze Baubetriebshof ungenutzt oder nicht ausgelastet sein, was ebenfalls Defizite steigern würde.

Angesichts dieser Situation bleibt der Handlungsspielraum für Ergebnisverbesserungen beschränkt. Die Bilanz lässt sich Sicht der Betriebsleitung nur durch stetige Effizienzverbesserungen der betrieblichen Abläufe und durch eine bessere Zusammenarbeit mit den Auftrag gebenden Stellen der Stadt verbessern.

Ein wesentlicher Baustein liegt im Potenzial der Mitarbeiter. Dieses kann ausgeschöpft werden, wenn Mitarbeiter bei Entscheidungen eingebunden werden und Aufgaben selbstständig und weitgehend eigenverantwortlich erledigen können. Dies fördert die Motivation, das Betriebsklima und reduziert erfahrungsgemäß den Krankenstand. Der Altersdurchschnitt dürfte mit der Besetzung der drei ausgeschriebenen Tiefbaustellen sowie der Verrentung von zwei weiteren Mitarbeitern Mitte 2015 nicht weiter steigen, sondern in 2015 eher sinken.

Auch die Ausstattung sollte stets verbessert werden, so dass die Arbeiten erleichtert werden und die Mitarbeiter sich auf ihre Aufgaben fokussieren können. Hier wird die Einführung eines Routenverfolgungssystems und damit die Abschaffung der vielen Rapportzettel erhebliche Erleichterungen bewirken, auch wenn zunächst eine Umstellung damit verbunden ist.

Ferner muss bei der Anschaffung von größeren Geräten darauf geachtet werden, dass sie möglichst ganzjährig und vielseitig einsetzbar sind. Das billigste Gerät ist für die Einsatzbereiche der Technischen Dienste niemals das Wirtschaftlichste. Robustheit, Ersatzteilbeschaffung und die Möglichkeit, selbst Reparaturen durchführen zu können sind meistens ausschlaggebend für eine effiziente Arbeit.

Aus Sicht des Konzerns „Stadt“ wäre es grundsätzlich günstiger, die Technischen Dienste mit städtischen Aufgaben zu beauftragen, sofern dies mit den Kapazitäten und der Ausstattung möglich ist, anstatt Arbeiten an Dritte zu vergeben. Im Vergleich von Angeboten zwischen den Technischen Diensten und externen Dritten sind zwei Faktoren zu beachten.

Zum Einen muss der Verwaltungsaufwand in den Fachbereichen durch Ausschreibungen, Vergabedokumentation sowie Abrechnungen und Kontrollen von externen Auftragnehmern berücksichtigt werden.

Zum anderen fallen auch bei Fremdvergaben weiterhin Kosten bei den Technischen Diensten an. Gerade wegen der Investitionen in den Neubau und die Ausstattung des Baubetriebshofes müssten möglichst viele Unterhaltungsaufgaben von den Technischen Diensten durchgeführt werden, auch wenn es monetär mehr Kosten verursacht. Dieses sollte in einem überschaubaren Rahmen und mit entsprechender Kalkulation akzeptiert werden. Je mehr Aufgaben übernommen werden, desto schlanker könnte das Angebots- und Auftragswesen zwischen den Fachbereichen und den technischen Diensten organisiert werden.

## **4.2 Kassenkredit**

Zur Liquiditätssicherung wird gemäß § 87 GO NRW wie in den vorangegangenen Wirtschaftsplänen eine Ermächtigung zur Aufnahme eines Kassenkredites festgesetzt. Die Entwicklung hat gezeigt, dass die Höhe von 1.500.000 € mittlerweile relativ knapp ist. Daher wird vorgeschlagen, die Ermächtigung auf 2.000.000 € zu erhöhen. Damit wird sichergestellt, dass der Stadtbetrieb Liquiditätsengpässe überbrücken und termingerecht zahlungsfähig bleiben kann.

# Wirtschaftsplan 2015 ff

| Sach-<br>konto | Bezeichnung<br>Erträge (Seite 1)<br>Aufwendungen (Folgeseiten)                            | Ist 2012<br>€         | Plan 2013<br>€        | Plan 2014<br>€        | Plan 2015<br>€        | Plan 2016<br>€        | Plan 2017<br>€        | Plan 2018<br>€        |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                | <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte,<br/>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 5140000        | Zuweisung vom Bund (BFD'ler laut FB 1)                                                    | 490,00 €              | 8.400,00 €            | 3.150,00 €            | 8.400,00 €            | 8.400,00 €            | 8.400,00 €            | 8.400,00 €            |
| 5421000        | Erstattungen von Land                                                                     | 20.040,00 €           |                       | 12.000,00 €           | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            |
| 5424000        | Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverb.                                              | 26.284,88 €           | 15.000,00 €           | 25.000,00 €           | 7.000,00 €            | 7.000,00 €            | 7.000,00 €            | 7.000,00 €            |
| 5425000        | Erstattungen von verbundenen Unternehmen                                                  |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 5428000        | Beteiligungen und Sondervermögen                                                          | 4.174.691,69 €        | 4.703.143,00 €        | 4.798.035,00 €        | 4.613.280,00 €        | 4.609.780,00 €        | 4.615.780,00 €        | 4.609.780,00 €        |
|                | Erstattungen von privaten Unternehmen u. Sonstige                                         | 2.235,95 €            | 8.000,00 €            | 8.000,00 €            | 5.000,00 €            | 5.000,00 €            | 5.000,00 €            | 5.000,00 €            |
|                | <b>Summe privatrechtliche Leistungsentgelte,<br/>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b> | <b>4.223.742,52 €</b> | <b>4.734.543,00 €</b> | <b>4.846.185,00 €</b> | <b>4.634.680,00 €</b> | <b>4.631.180,00 €</b> | <b>4.637.180,00 €</b> | <b>4.631.180,00 €</b> |
|                |                                                                                           |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 5500000        | <b>Sonstige ordentliche Erträge</b>                                                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 5510000        | Sonstige betriebl. Erträge                                                                | 0,00 €                | 20.000,00 €           | 0,00 €                | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            |
| 5513000        | Erträge aus Veräußerung von bewegl. Sachen                                                | 2.966,45 €            | 1.500,00 €            | 0,00 €                | 30.000,00 €           | 30.000,00 €           | 30.000,00 €           | 30.000,00 €           |
| 5515000        | Erträge aus Veräußerung von Altmetail                                                     | 812,00 €              | 1.500,00 €            | 0,00 €                | 1.500,00 €            | 1.500,00 €            | 1.500,00 €            | 1.500,00 €            |
| 5531000        | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                                | 2.030,00 €            | 2.030,00 €            | 2.030,00 €            | 2.030,00 €            | 2.030,00 €            | 2.030,00 €            | 2.030,00 €            |
| 5583000        | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                                              | 2.142,18 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 25.000,00 €           | 25.000,00 €           | 25.000,00 €           | 25.000,00 €           |
| 5611000        | Aktivierete Eigenleistung                                                                 | 1.316,00 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            |
|                | <b>Summe sonstige ordentliche Erträge</b>                                                 | <b>9.266,63 €</b>     | <b>25.030,00 €</b>    | <b>2.030,00 €</b>     | <b>61.530,00 €</b>    | <b>61.530,00 €</b>    | <b>61.530,00 €</b>    | <b>61.530,00 €</b>    |
|                |                                                                                           |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 5710000        | Zinserträge                                                                               | 344,72 €              | 0,00 €                | 0,00 €                | 100,00 €              | 100,00 €              | 100,00 €              | 100,00 €              |
|                |                                                                                           |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 5911000        | <b>Außerordentliche Erträge</b>                                                           |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 5911000        | Fahrzeugverleih / Vermietungen sonst.                                                     | 1.527,48 €            | 2.000,00 €            | 1.000,00 €            | 1.400,00 €            | 1.400,00 €            | 1.400,00 €            | 1.400,00 €            |
|                | Werbeeinnahmen                                                                            | 768,00 €              | 1.000,00 €            | 2.000,00 €            | 500,00 €              | 500,00 €              | 500,00 €              | 500,00 €              |
| 5911100        | Periodenfremde Erträge                                                                    | 1.586,64 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 1.500,00 €            | 1.500,00 €            | 1.500,00 €            | 1.500,00 €            |
| 5999999        | Verrechnungskonto Erträge                                                                 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                | <b>Summe außerordentliche Erträge</b>                                                     | <b>3.882,12 €</b>     | <b>3.000,00 €</b>     | <b>3.000,00 €</b>     | <b>3.400,00 €</b>     | <b>3.400,00 €</b>     | <b>3.400,00 €</b>     | <b>3.400,00 €</b>     |
|                |                                                                                           |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                | <b>Summe Erträge</b>                                                                      | <b>4.237.235,99 €</b> | <b>4.762.573,00 €</b> | <b>4.851.215,00 €</b> | <b>4.699.710,00 €</b> | <b>4.696.110,00 €</b> | <b>4.702.110,00 €</b> | <b>4.696.110,00 €</b> |
|                |                                                                                           |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |

FB2: 4.112.280 €/a Dienstleistungen für Verwaltung incl. Grün FB8, SG Verkehr:  
 FB5: 115.000 €/a lt. Wirt.plan Kultur + Freizeit Sport FB8, SG Verkehr:  
 FB6: 15.000 €/a Spielgeräteaufbau (von 75 T€) FB8, SG Verkehr:

150.000 € Str.möblierung Festwerte  
 84.000 € Beschilderung, Markierung (Festwerte)  
 20.000 € Straßenbeleuchtung (Festwerte)

ZIM (Anteil WirtPlar  
 Feuerwehrrz:

112.000 € Grünpflege an  
 Gebäuden  
 5.000,00 €

# Wirtschaftsplan 2015 ff

| Sach-konto | Bezeichnung                                                                               | Ist 2012              | Plan 2013             | Plan 2014             | Plan 2015             | Plan 2016             | Plan 2017             | Plan 2018             |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | Erträge (Seite 1)                                                                         | €                     | €                     | €                     | €                     | €                     | €                     | €                     |
|            | Aufwendungen (Folgeseiten)                                                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6000000    | <b>Personalaufwendungen</b>                                                               |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|            | <b>Dienstbezüge (1% Stelgerung 2016 ff)</b>                                               |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6014100    | Leistungsentgelte tar. Beschäftigte inkl. Leist.bez.                                      | 2.103.626,19 €        | 2.382.181,00 €        | 2.517.115,00 €        | 2.588.590,00 €        | 2.614.475,90 €        | 2.640.620,66 €        | 2.667.026,87 €        |
|            | Taschengeld Bundesfreiwilligen Dienst                                                     |                       |                       |                       | 6.000,00 €            | 6.000,00 €            | 6.000,00 €            | 6.000,00 €            |
|            | <b>Beiträge zu Versorgungskassen</b>                                                      |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6024000    | Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte inkl. Leistungsbezogener Entgelte              | 167.372,56 €          | 183.635,00 €          | 197.620,00 €          | 203.365,00 €          | 205.398,65 €          | 207.452,64 €          | 209.527,16 €          |
|            | <b>Beiträge zur Sozialversicherung</b>                                                    |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6034000    | Beiträge Sozialvers. Beschäftigte inkl. Leistungsbez. Entgelte, Bundesfreiwilligen Dienst | 427.663,72 €          | 479.796,00 €          | 505.924,00 €          | 516.865,00 €          | 522.033,65 €          | 527.253,99 €          | 532.526,53 €          |
| 6041000    | Beihilfen für Beschäftigte                                                                | 0,00 €                | 1.000,00 €            | 0,00 €                | 500,00 €              | 500,00 €              | 500,00 €              | 500,00 €              |
| 6041000    | Pauschalierte Lohnsteuer Angestellte                                                      | 9.607,78 €            | 0,00 €                | 0,00 €                | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            |
|            | <b>Rückstellungen</b>                                                                     |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6061000    | Rückst f. nicht genom. Urlaub incl. Sozialvers                                            | 6.353,00 €            | 5.000,00 €            | 3.000,00 €            | 14.000,00 €           | 14.000,00 €           | 14.000,00 €           | 14.000,00 €           |
| 6062000    | Rückstell f. geleist. Überstunden incl. Sozialvers.                                       | 11.980,00 €           | 15.000,00 €           | 8.000,00 €            | 4.000,00 €            | 4.000,00 €            | 4.000,00 €            | 4.000,00 €            |
| 6063000    | Rückstell. f. Altersteilzeit incl. Sozialvers.                                            | -53.611,97 €          | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 6064000    | Rückstell. f. Rufbereitschaft incl. Sozialvers.                                           | -1.336,64 €           | 10.000,00 €           | 8.000,00 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            |
| 6069000    | Sonst. Rückstellungen                                                                     | 0,00 €                | 3.000,00 €            | 30.000,00 €           | 15.000,00 €           | 15.000,00 €           | 15.000,00 €           | 15.000,00 €           |
|            | <b>Summe Personalaufwendungen</b>                                                         | <b>2.671.654,64 €</b> | <b>3.079.612,00 €</b> | <b>3.269.659,00 €</b> | <b>3.353.720,00 €</b> | <b>3.386.808,20 €</b> | <b>3.420.227,28 €</b> | <b>3.453.980,55 €</b> |
| 6200000    | <b>Aufwendungen f. Sach und Dienstleistungen (Aufwand von Dritten für TD)</b>             |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6212000    | Aufwendungen Fremdbauteile                                                                | 7.096,39 €            | 10.000,00 €           | 8.000,00 €            | 30.000,00 €           | 31.000,00 €           | 32.000,00 €           | 33.000,00 €           |
| 6213000    | Aufwendungen Hilfsstoffe                                                                  | 3.894,90 €            | 5.000,00 €            | 3.500,00 €            | 4.300,00 €            | 4.500,00 €            | 4.800,00 €            | 4.800,00 €            |
| 6214000    | Aufwendungen Betriebsstoffe                                                               | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 100,00 €              | 100,00 €              | 100,00 €              | 100,00 €              |
| 6215001    | Aufwendungen Schüttgüter                                                                  | 114.650,95 €          | 110.000,00 €          | 110.000,00 €          | 90.000,00 €           | 92.000,00 €           | 93.000,00 €           | 94.000,00 €           |
| 6215002    | Aufwendungen Baustoffe                                                                    | 44.976,03 €           | 43.000,00 €           | 43.000,00 €           | 32.000,00 €           | 33.000,00 €           | 34.000,00 €           | 35.000,00 €           |
| 6215003    | Aufwendungen Bauelemente                                                                  | 33.368,86 €           | 37.000,00 €           | 30.000,00 €           | 31.000,00 €           | 32.000,00 €           | 33.000,00 €           | 34.000,00 €           |
| 6215004    | Aufwendungen Schilder                                                                     | 19.120,03 €           | 25.000,00 €           | 22.000,00 €           | 34.000,00 €           | 35.000,00 €           | 36.000,00 €           | 36.000,00 €           |
| 6215005    | Aufwendungen Grün/Friedhof                                                                | 18.569,73 €           | 20.000,00 €           | 15.000,00 €           | 21.000,00 €           | 23.000,00 €           | 24.000,00 €           | 25.000,00 €           |
| 6215006    | Aufwendungen sonstige Vorräte                                                             | 8.895,79 €            | 13.000,00 €           | 11.000,00 €           | 12.000,00 €           | 13.000,00 €           | 14.000,00 €           | 14.000,00 €           |
| 6215007    | Aufwendungen Kanal / Gewässer                                                             | 3.864,30 €            | 1.500,00 €            | 5.000,00 €            | 6.500,00 €            | 7.000,00 €            | 7.500,00 €            | 7.500,00 €            |
| 6215008    | Aufwendungen Straßenbeleuchtung                                                           | 36.329,97 €           | 26.500,00 €           | 26.500,00 €           | 31.000,00 €           | 31.000,00 €           | 31.000,00 €           | 31.000,00 €           |
| 6215999    | Bestandsveränderung UV                                                                    | 727,96 €              | 5.000,00 €            | -25.000,00 €          | 100,00 €              | 100,00 €              | 100,00 €              | 100,00 €              |
| 6217000    | Aufwendungen Fracht                                                                       | 0,00 €                | 0,00 €                | 400,00 €              | 200,00 €              | 200,00 €              | 200,00 €              | 200,00 €              |

# Wirtschaftsplan 2015 ff

| Sach-<br>konto | Bezeichnung<br>Erträge (Seite 1)<br>Aufwendungen (Folgeseiten)                                 | Ist 2012<br>€ | Plan 2013<br>€ | Plan 2014<br>€ | Plan 2015<br>€ | Plan 2016<br>€ | Plan 2017<br>€ | Plan 2018<br>€ |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 6220000        | <b>Aufwendungen für Energie/Abwasser/Wasser</b>                                                |               |                |                |                |                |                |                |
| 6221000        | Aufwendungen Strom (in Nebenkosten ZIM -> aufteilen)                                           |               | 0,00 €         | 0,00 €         | 16.500,00 €    | 16.500,00 €    | 16.500,00 €    | 16.500,00 €    |
| 6222000        | Aufwendungen Gas                                                                               | 22.176,12 €   | 27.000,00 €    | 27.000,00 €    | 32.000,00 €    | 32.000,00 €    | 32.000,00 €    | 32.000,00 €    |
| 6225000        | Aufwendungen Treibstoffe KFZ, sonst. Betriebsstoffe                                            | 132.616,61 €  | 140.000,00 €   | 130.000,00 €   | 142.000,00 €   | 142.000,00 €   | 144.000,00 €   | 145.000,00 €   |
| 6226000        | Aufwendungen Wasser                                                                            | 627,33 €      | 300,00 €       | 500,00 €       | 350,00 €       | 350,00 €       | 350,00 €       | 350,00 €       |
| 6227000        | Aufwendungen Abwasser                                                                          | 110,96 €      | 0,00 €         | 0,00 €         | 50,00 €        | 50,00 €        | 50,00 €        | 50,00 €        |
| 6230000        | <b>Aufwendungen f. Unterhaltung (inkl. Reparatur, FremdInstandhaltung) und Bewirtschaftung</b> |               |                |                |                |                |                |                |
| 6231000        | Aufwendungen Fahrzeugunterhaltung                                                              | 105.376,18 €  | 122.000,00 €   | 95.000,00 €    | 129.000,00 €   | 129.000,00 €   | 129.000,00 €   | 129.000,00 €   |
| 6232100        | Aufwendungen bauliche Unterhaltung                                                             |               | 500,00 €       |                | 500,00 €       | 500,00 €       | 500,00 €       | 500,00 €       |
| 6234000        | Aufwendungen Unterhaltung Maschinen /techn.Anl.                                                | 503,97 €      | 1.500,00 €     | 4.000,00 €     | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     |
| 6235000        | Aufwendungen Unterhaltung BGA                                                                  | 1.434,39 €    | 1.000,00 €     | 2.300,00 €     | 800,00 €       | 800,00 €       | 800,00 €       | 800,00 €       |
| 6235001        | Aufwendungen Unterhaltung Kleingeräte                                                          | 34.822,16 €   | 35.000,00 €    | 25.000,00 €    | 34.000,00 €    | 34.000,00 €    | 34.000,00 €    | 34.000,00 €    |
| 6235002        | Aufwendungen Unterhaltung Betriebseinrichtung                                                  | 568,88 €      |                |                | 500,00 €       | 500,00 €       | 500,00 €       | 500,00 €       |
| 6236000        | <b>Aufwendungen Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude, Gebäudeeinrichtungen</b>                 |               |                |                |                |                |                |                |
| 6236000        | Aufwendungen Bewirtschaftung Gebäude                                                           | 154,82 €      | 0,00 €         | 0,00 €         | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       |
| 6236100        | Aufwendungen Gebäudereinigung                                                                  | 0,00 €        | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         |
| 6236200        | Aufwendungen Schädlingsbekämpfung                                                              | 1.335,66 €    | 1.000,00 €     | 1.000,00 €     | 4.000,00 €     | 4.000,00 €     | 4.000,00 €     | 4.000,00 €     |
| 6236300        | Aufwendungen Müllbeseitigung                                                                   | 2.188,81 €    | 2.000,00 €     | 1.000,00 €     | 600,00 €       | 600,00 €       | 600,00 €       | 600,00 €       |
| 6236600        | Aufwendungen Straßenreinigung Streudienst für Drit                                             | 4.092,24 €    | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     | 4.000,00 €     | 4.000,00 €     | 4.000,00 €     | 4.000,00 €     |
| 6291000        | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen                                                     | 21.247,38 €   | 60.000,00 €    | 60.000,00 €    | 25.000,00 €    | 25.000,00 €    | 25.000,00 €    | 25.000,00 €    |
| 6291100        | Entsorgung Restmüll FB                                                                         | 43.730,01 €   | 50.000,00 €    | 42.000,00 €    | 35.000,00 €    | 35.000,00 €    | 35.000,00 €    | 35.000,00 €    |
| 6291200        | Entsorgung Grünmüll FB                                                                         | 37.043,26 €   | 35.000,00 €    | 9.000,00 €     | 23.000,00 €    | 23.000,00 €    | 24.000,00 €    | 24.000,00 €    |
| 6291400        | Entsorgung Bodenaushub FB                                                                      | 14.905,77 €   | 15.000,00 €    | 15.000,00 €    | 20.000,00 €    | 20.000,00 €    | 20.000,00 €    | 20.000,00 €    |
| 6291500        | Entsorgung Altschlacke                                                                         | 3.290,33 €    | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     | 800,00 €       | 800,00 €       | 800,00 €       | 800,00 €       |
| 6291600        | Entsorgung Tierkadaver                                                                         | 848,03 €      | 1.400,00 €     | 800,00 €       | 1.000,00 €     | 1.000,00 €     | 1.000,00 €     | 1.000,00 €     |
| 6236999        | Erhaltene Skonti                                                                               | -6.374,85 €   | -6.000,00 €    | -6.000,00 €    | -5.000,00 €    | -5.000,00 €    | -5.000,00 €    | -5.000,00 €    |
| 6237000        | Aufwend.f. immat. Vermögensgegenstände                                                         | 0,00 €        | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         |
|                |                                                                                                |               |                |                |                |                |                |                |
|                |                                                                                                |               |                |                |                |                |                |                |
|                |                                                                                                |               |                |                |                |                |                |                |
|                |                                                                                                |               |                |                |                |                |                |                |

[illegible]

# Wirtschaftsplan 2015 ff

| Sach-<br>konto | Bezeichnung<br>Erträge (Seite 1)<br>Aufwendungen (Folgeseiten)       | Ist 2012<br>€ | Plan 2013<br>€ | Plan 2014<br>€ | Plan 2015<br>€ | Plan 2016<br>€ | Plan 2017<br>€ | Plan 2018<br>€ |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 6420000        | <b>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</b> |               |                |                |                |                |                |                |
| 6421000        | Miete Lagerraum                                                      | 9.659,00 €    | 5.000,00 €     | 10.000,00 €    | 5.000,00 €     | 3.000,00 €     | 3.000,00 €     | 3.000,00 €     |
| 6421100        | Miete Fahrzeuge und Geräte                                           | 54.618,13 €   | 45.000,00 €    | 45.000,00 €    | 41.000,00 €    | 41.000,00 €    | 42.000,00 €    | 42.000,00 €    |
| 6421200        | Sonstige Mieten,                                                     | 2.028,95 €    | 250,00 €       | 250,00 €       | 250,00 €       | 250,00 €       | 250,00 €       | 250,00 €       |
| 6421300        | Miete Abfallcontainer                                                | 120,00 €      |                |                | 850,00 €       | 850,00 €       | 850,00 €       | 850,00 €       |
| 6421400        | Pfand                                                                | -3,02 €       | 100,00 €       | 50,00 €        | 50,00 €        | 50,00 €        | 50,00 €        | 50,00 €        |
| 6422000        | Leasing                                                              | 8.770,14 €    | 10.000,00 €    | 10.000,00 €    | 9.000,00 €     | 9.000,00 €     | 9.000,00 €     | 9.000,00 €     |
| 6423000        | Wetterdienst, Rundfunk, sonst. Gebühren                              | 1.376,61 €    | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     |
| 6425000        | Bankspesen/ Geldverkehr                                              | 559,42 €      | 450,00 €       | 450,00 €       | 750,00 €       | 750,00 €       | 750,00 €       | 750,00 €       |
| 6427000        | Prüfung, Beratung, Rechtsschutz                                      | 13.782,20 €   | 18.000,00 €    | 20.000,00 €    | 13.000,00 €    | 13.000,00 €    | 13.000,00 €    | 13.000,00 €    |
| 6427100        | Aufbewahrungskosten                                                  | 1.089,00 €    | 250,00 €       | 250,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       |
| 6429100        | Aufwand Lizenzen, Konzessionen                                       | 0,00 €        | 5.000,00 €     | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     | 1.500,00 €     |
| 6430000        | <b>Geschäftsaufwendungen</b>                                         |               |                |                |                |                |                |                |
| 6431000        | Büromaterial                                                         | 1.240,51 €    | 200,00 €       | 300,00 €       | 800,00 €       | 800,00 €       | 800,00 €       | 800,00 €       |
| 6432000        | Drucksachen, Vervielfältigungen                                      | 0,00 €        | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         |
| 6433000        | Zeitungen, Fachliteratur                                             | 159,14 €      | 150,00 €       | 150,00 €       | 200,00 €       | 200,00 €       | 200,00 €       | 200,00 €       |
| 6434000        | Porto                                                                | 0,00 €        | 0,00 €         | 0,00 €         | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       |
| 6435000        | Telefon                                                              | 4.922,63 €    | 4.000,00 €     | 4.500,00 €     | 6.000,00 €     | 6.000,00 €     | 6.000,00 €     | 6.000,00 €     |
| 6435000        | Telefon Weiterberechnung FB 8                                        | 11.271,88 €   | 14.000,00 €    | 13.000,00 €    | 8.000,00 €     | 8.000,00 €     | 8.000,00 €     | 8.000,00 €     |
| 6436000        | Öffentliche Bekanntmachungen                                         | 594,05 €      | 500,00 €       | 500,00 €       | 400,00 €       | 400,00 €       | 400,00 €       | 400,00 €       |
| 6437000        | Gästebewirtung, Repräsentation                                       | 0,00 €        | 0,00 €         | 0,00 €         | 50,00 €        | 50,00 €        | 50,00 €        | 50,00 €        |
| 6439000        | Sonstige Geschäftsaufwendungen                                       | 3.965,00 €    | 2.300,00 €     | 8.500,00 €     | 3.000,00 €     | 3.000,00 €     | 3.000,00 €     | 3.000,00 €     |
| 6439001        | Kaffeeautomat (Bruttoansatz: Aufwand - Einnahmen)                    | 4.407,90 €    |                |                | 1.800,00 €     | 2.000,00 €     | 2.000,00 €     | 2.000,00 €     |
| 6440000        | Versicherungsbeiträge                                                | 1.850,47 €    | 2.000,00 €     | 2.000,00 €     | 2.000,00 €     | 2.000,00 €     | 2.000,00 €     | 2.000,00 €     |
| 6441000        | KFZ-Versicherung                                                     | 40.345,91 €   | 39.900,00 €    | 44.000,00 €    | 45.000,00 €    | 45.000,00 €    | 45.000,00 €    | 45.000,00 €    |
| 6442000        | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden                                     | 12.151,27 €   | 18.000,00 €    | 18.000,00 €    | 18.000,00 €    | 18.000,00 €    | 18.000,00 €    | 18.000,00 €    |
| 6446600        | Anlagen Abgang Verlust                                               | 30.979,00 €   | 0,00 €         | 0,00 €         | 8.000,00 €     | 8.000,00 €     | 8.000,00 €     | 8.000,00 €     |
| 6449100        | Einzelwertberichtigung von Forderungen                               | 0,00 €        | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €         |
| 6492000        | Aufwand Schadensfälle                                                | 3.764,62 €    | 5.000,00 €     | 6.000,00 €     | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     |
| 6494000        | Aufwendungen a.d. Centausbuchung                                     |               |                |                |                |                |                |                |
| 6499000        | Sonst. betriebl. Aufwendungen                                        | 72,45 €       | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       | 100,00 €       |
|                |                                                                      |               |                |                |                |                |                |                |
|                |                                                                      |               |                |                |                |                |                |                |
|                |                                                                      |               |                |                |                |                |                |                |

# Wirtschaftsplan 2015 ff

| Sach-<br>konto | Bezeichnung<br>Erträge (Seite 1)<br>Aufwendungen (Folgeseiten) | Ist 2012<br>€         | Plan 2013<br>€        | Plan 2014<br>€        | Plan 2015<br>€        | Plan 2016<br>€        | Plan 2017<br>€        | Plan 2018<br>€        |
|----------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                | <b>Betriebliche Steueraufwendungen</b>                         |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6471000        | Grundsteuer                                                    | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |
|                | KFZ-Steuer                                                     | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |
|                | <b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                | <b>255.641,01 €</b>   | <b>217.550,00 €</b>   | <b>226.200,00 €</b>   | <b>217.200,00 €</b>   | <b>215.400,00 €</b>   | <b>216.400,00 €</b>   | <b>216.400,00 €</b>   |
|                |                                                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6500000        | <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                        |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6519000        | Zinsaufwendungen Kreditmarkt                                   | 56.530,37 €           | 77.000,00 €           | 77.000,00 €           | 60.000,00 €           | 60.000,00 €           | 60.000,00 €           | 60.000,00 €           |
| 6561000        | Verzugszinsen                                                  | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 6571000        | Kreditbeschaffungskosten                                       | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |
| 6591000        | Sonstige Zinsen Girokonto                                      | 1.387,24 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            | 2.000,00 €            |
|                | <b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                  | <b>57.917,61 €</b>    | <b>79.000,00 €</b>    | <b>79.000,00 €</b>    | <b>62.000,00 €</b>    | <b>62.000,00 €</b>    | <b>62.000,00 €</b>    | <b>62.000,00 €</b>    |
|                |                                                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6700000        | <b>Bilanzielle Abschreibungen</b>                              |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6761000        | Abschreibungen auf Maschinen und techn. Anlagen                | 58.974,00 €           | 75.000,00 €           | 60.000,00 €           | 71.148,00 €           | 78.567,00 €           | 88.919,00 €           | 92.491,00 €           |
| 6761000        | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen                       | 13.479,00 €           | 17.000,00 €           | 15.000,00 €           | 25.772,00 €           | 25.772,00 €           | 25.772,00 €           | 25.772,00 €           |
| 6762000        | Abschreibungen auf Fahrzeuge                                   | 151.118,00 €          | 179.000,00 €          | 169.000,00 €          | 201.358,00 €          | 225.896,00 €          | 230.268,00 €          | 242.826,00 €          |
| 6763000        | Abschreibungen auf BGA                                         | 50.090,00 €           | 70.000,00 €           | 60.000,00 €           | 56.033,00 €           | 64.079,00 €           | 71.197,00 €           | 79.772,00 €           |
| 6761100        | Abschreibungen auf GWG                                         | 47.000,00 €           | 15.000,00 €           | 13.000,00 €           | 13.000,00 €           | 13.000,00 €           | 13.000,00 €           | 13.000,00 €           |
| 6720000        | Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände                 | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |
|                | <b>Summe bilanzielle Abschreibung</b>                          | <b>320.661,00 €</b>   | <b>356.000,00 €</b>   | <b>317.000,00 €</b>   | <b>367.311,00 €</b>   | <b>407.314,00 €</b>   | <b>429.156,00 €</b>   | <b>453.861,00 €</b>   |
|                |                                                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                | <b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>                          | <b>4.331.170,37 €</b> | <b>4.896.827,00 €</b> | <b>4.920.919,00 €</b> | <b>5.147.191,00 €</b> | <b>5.228.182,20 €</b> | <b>5.295.243,28 €</b> | <b>5.359.701,55 €</b> |
|                |                                                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                | <b>Außerordentliche Aufwendungen</b>                           |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6911000        | Außerordentliche Aufwendungen                                  | 2.243,93 €            | 1.000,00 €            | 0,00 €                | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            | 1.000,00 €            |
| 6911100        | Periodenfremde Aufwendungen                                    | 68,59 €               | 1.500,00 €            | 2.500,00 €            | 2.500,00 €            | 2.500,00 €            | 2.500,00 €            | 2.500,00 €            |
| 6999999        | Verrechnungskonto Aufwendungen                                 |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                | <b>Summe außerordentliche Aufwendungen</b>                     | <b>2.312,52 €</b>     | <b>2.500,00 €</b>     | <b>2.500,00 €</b>     | <b>3.500,00 €</b>     | <b>3.500,00 €</b>     | <b>3.500,00 €</b>     | <b>3.500,00 €</b>     |
|                |                                                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                | <b>Summe aller Aufwendungen</b>                                | <b>4.333.482,89 €</b> | <b>4.899.327,00 €</b> | <b>4.923.419,00 €</b> | <b>5.150.691,00 €</b> | <b>5.231.682,20 €</b> | <b>5.298.743,28 €</b> | <b>5.363.201,55 €</b> |
|                |                                                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                | <b>Ergebnis gewöhnliche Geschäftstätigkeit</b>                 | <b>-98.161,22 €</b>   | <b>-137.254,00 €</b>  | <b>-72.704,00 €</b>   | <b>-450.881,00 €</b>  | <b>-535.472,20 €</b>  | <b>-596.533,28 €</b>  | <b>-666.991,55 €</b>  |
|                | <b>außerordentliches Ergebnis</b>                              | <b>1.569,60 €</b>     | <b>500,00 €</b>       | <b>500,00 €</b>       | <b>-100,00 €</b>      | <b>-100,00 €</b>      | <b>-100,00 €</b>      | <b>-100,00 €</b>      |
|                |                                                                |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
|                | <b>Ergebnis (Gewinn/Verlust)</b>                               | <b>-96.246,90 €</b>   | <b>-136.754,00 €</b>  | <b>-72.204,00 €</b>   | <b>-450.981,00 €</b>  | <b>-535.572,20 €</b>  | <b>-596.633,28 €</b>  | <b>-667.091,55 €</b>  |



# Wirtschaftsplan 2015 ff

## Investitionsprogramm 2014 bis 2018

| Sach-konto | Anschaffungen                                        | Einsatz-bereich         | Plan 2014        | Stand 2014<br>€     | Plan 2015<br>€   | Plan 2016<br>€   | Plan 2017<br>€   | Plan 2018<br>€   |
|------------|------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | <b>Fahrzeuge</b>                                     |                         |                  |                     |                  |                  |                  |                  |
|            | Fahrzeuge                                            | Friedhof                | 100.000 €        | 0 €                 | 0 €              | 15.000 €         | 30.000 €         | 120.000 €        |
|            | Fahrzeuge Gartenbau                                  | Gartenbau               | 85.000 €         | 0 €                 | 127.620 €        | 10.000 €         | 95.000 €         | 100.000 €        |
|            | Fahrzeuge Spielplatz                                 | Spielplatz              |                  | 0 €                 | 0 €              | 45.000 €         | 0 €              | 0 €              |
|            | Hubwagen, Straßenbeleuchtung                         | Straßenbeleuchtung      |                  | 0 €                 | 0 €              | 0 €              | 0 €              | 0 €              |
|            | Fahrzeuge, Kanal                                     | Tiefbau, Kanal          | 350.000 €        | 357.518 €           | 0 €              | 0 €              | 22.000 €         | 25.000 €         |
|            | Fahrzeuge Stadtreinigung                             | Tiefbau, Stadtreinigung |                  | 7.500 €             | 17.500 €         | 0 €              | 22.000 €         | 0 €              |
|            | Fahrzeuge, Straße                                    | Tiefbau, Straße         |                  | 0 €                 | 175.000 €        | 40.000 €         | 0 €              | 25.000 €         |
|            | Fahrzeuge Werkstatt                                  | Werkstatt               |                  | 0 €                 | 0 €              | 85.000 €         | 70.000 €         | 0 €              |
|            | <b>Fahrzeugbeschaffungen gesamt</b>                  |                         | <b>535.000 €</b> | <b>365.018 €</b>    | <b>320.120 €</b> | <b>195.000 €</b> | <b>239.000 €</b> | <b>270.000 €</b> |
|            | <b>Tiefbaugeräte</b>                                 |                         |                  | 0 €                 | 0 €              | 0 €              | 0 €              | 0 €              |
|            | <b>Gartenbaugeräte</b>                               |                         |                  |                     |                  |                  |                  |                  |
|            | Friedhofsgeräte                                      | Friedhof                | 5.000 €          | 1.665 €             | 2.000 €          | 32.000 €         | 2.000 €          | 2.000 €          |
|            | Gartenbaugeräte                                      | Gartenbau               |                  | 0 €                 | 2.000 €          | 2.000 €          | 2.000 €          | 2.000 €          |
|            | Spielplatzgeräte                                     | Spielplatz              |                  | 0 €                 | 2.000 €          | 72.000 €         | 2.000 €          | 2.000 €          |
|            | <b>Gartenbaugeräte gesamt</b>                        |                         | <b>5.000 €</b>   | <b>1.665 €</b>      | <b>6.000 €</b>   | <b>106.000 €</b> | <b>6.000 €</b>   | <b>6.000 €</b>   |
|            | <b>Winterdienststreuer</b>                           |                         | <b>60.000 €</b>  | <b>0 €</b>          | <b>60.000 €</b>  | <b>0 €</b>       | <b>35.000 €</b>  | <b>0 €</b>       |
|            | <b>Schneeschilder</b>                                |                         | <b>8.000 €</b>   | <b>0 €</b>          | <b>22.000 €</b>  | <b>10.000 €</b>  | <b>10.000 €</b>  | <b>0 €</b>       |
|            | <b>Kleingeräte, Hard-/Software, BGA, GWG</b>         |                         |                  |                     |                  |                  |                  |                  |
| 0850001    | Ersatzbeschaffung Gartenbau (Kleingeräte)            |                         | 5.000 €          | 19.672,00 €         | 20.000 €         | 20.000 €         | 20.000 €         | 20.000 €         |
| 0850010    | Ersatzbeschaffung Soft- und Hardware                 |                         | 8.000 €          | 3.249,00 €          | 14.000 €         | 7.000 €          | 7.000 €          | 7.000 €          |
| 0850002    | Ersatzbeschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung |                         | 35.000 €         | 1.566,00 €          | 24.000 €         | 4.000 €          | 4.000 €          | 4.000 €          |
| 0850003    | Ersatz BGA Hardware, Kommunikation                   |                         |                  | 3.485,00 €          | 5.000 €          | 5.000 €          | 5.000 €          | 5.000 €          |
|            | Ersatz BGA Absauganlage Schreinerei                  |                         |                  |                     | 8.000 €          |                  |                  |                  |
| 0860001    | Erst- und Ersatzbeschaffung GWG                      |                         | 13.000 €         | 13.696,00 €         | 13.000 €         | 13.000 €         | 13.000 €         | 13.000 €         |
|            | <b>Kleingeräte, Hard-/Software, BGA, GWG, gesamt</b> |                         | <b>61.000 €</b>  | <b>41.648 €</b>     | <b>84.000 €</b>  | <b>49.000 €</b>  | <b>49.000 €</b>  | <b>49.000 €</b>  |
|            |                                                      |                         | <b>669.000 €</b> | <b>408.331,00 €</b> | <b>492.120 €</b> | <b>360.000 €</b> | <b>339.000 €</b> | <b>325.000 €</b> |

# Stadtbetrieb Technische Dienste

## Vermögensplan für das Jahr 2015

| Konto                                                | Beschreibung                                          |                         | Soll 2015        | Erläuterung |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------|
|                                                      | <b>Mittelherkunft</b>                                 |                         |                  |             |
| 4251000                                              | Darlehensaufnahme (Neuaufnahme)                       |                         | 457.196 €        | 1 bis 20    |
| 3514100                                              | Zuschüsse (60 % von 24.680 €)                         |                         | 14.800 €         |             |
| 6761000                                              | Abschreibungen auf Maschinen und techn. Anlagen       |                         | 71.148 €         |             |
| 6761000                                              | Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen              |                         | 25.772 €         |             |
| 6762000                                              | Abschreibungen auf Fahrzeuge                          |                         | 201.358 €        |             |
| 6763000                                              | Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung |                         | 56.033 €         |             |
| 6761100                                              | Abschreibungen auf GWG                                |                         | 13.000 €         |             |
| 6720000                                              | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände  |                         | - €              |             |
| <b>Summe Zuschüsse und Abschreibung</b>              |                                                       |                         | <b>382.111 €</b> |             |
|                                                      | <b>Summe</b>                                          |                         | <b>839.307 €</b> |             |
|                                                      | <b>Mittelverwendung</b>                               |                         |                  |             |
|                                                      | Fahrzeuge                                             | Friedhof                | - €              | 1           |
|                                                      | Fahrzeuge Gartenbau                                   | Gartenbau               | 127.620 €        | 2           |
|                                                      | Fahrzeuge Spielplatz                                  | Spielplatz              | - €              | 3           |
|                                                      | Hubwagen, Straßenbeleuchtung                          | Straßenbeleuchtung      | - €              | 4           |
|                                                      | Fahrzeuge, Kanal                                      | Tiefbau, Kanal          | - €              | 5           |
|                                                      | Fahrzeuge Stadtreinigung                              | Tiefbau, Stadtreinigung | 17.500 €         | 6           |
|                                                      | Fahrzeuge, Straße                                     | Tiefbau, Straße         | 175.000 €        | 7           |
|                                                      | Fahrzeuge Werkstatt                                   | Werkstatt               | - €              | 8           |
| <b>Fahrzeugbeschaffungen gesamt</b>                  |                                                       |                         | <b>320.120 €</b> |             |
|                                                      | Tiefbaugeräte                                         | Tiefbau                 | - €              | 9           |
|                                                      | Friedhofsgeräte                                       | Friedhof                | 2.000 €          | 10          |
|                                                      | Gartenbaugeräte                                       | Gartenbau               | 2.000 €          | 11          |
|                                                      | Spielplatzgeräte                                      | Spielplatz              | 2.000 €          | 12          |
| <b>Gartenbaugeräte gesamt</b>                        |                                                       |                         | <b>6.000 €</b>   |             |
|                                                      | Winterdienststreuer                                   |                         | 60.000 €         | 13          |
|                                                      | Schneeschilder                                        |                         | 22.000 €         | 14          |
|                                                      | <b>Kleingeräte, Hard-/Software, BGA, GWG</b>          |                         |                  |             |
|                                                      | Ersatzbeschaffung Gartenbau (Kleingeräte)             |                         | 20.000 €         | 15          |
|                                                      | Ersatzbeschaffung Soft- und Hardware                  |                         | 14.000 €         | 16          |
|                                                      | Ersatzbeschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung  |                         | 24.000 €         | 17          |
|                                                      | Ersatzbeschaffung Betriebs- & Geschäftsausstattung    |                         | 8.000 €          | 17.1        |
|                                                      | incl. Hardware                                        |                         | 5.000 €          | 18          |
|                                                      | Erst- und Ersatzbeschaffung GWG                       |                         | 13.000 €         | 19          |
| <b>Kleingeräte, Hard-/Software, BGA, GWG, gesamt</b> |                                                       |                         | <b>84.000 €</b>  |             |
|                                                      | <b>Summe Investitionen</b>                            |                         | <b>492.120 €</b> |             |
|                                                      | Verbindlichkeiten aus Krediten (Tilgung)              |                         | 347.187 €        |             |
|                                                      | <b>Summe</b>                                          |                         | <b>839.307 €</b> |             |

31. Januar 2015

## **Erläuterungen zu den geplanten Investitionsmaßnahmen im Vermögensplan 2015**

Für den Wirtschaftsplan 2015 wurde eine neue Fahrzeugliste zusammengestellt. Aus dieser Liste ist das Anschaffungsjahr und somit die Restnutzungsdauer sowie das zu erwartende Ersatzbeschaffungsjahr abzulesen. Neben dem Anschaffungsjahr wurden die Anlagen folgender Kategorien zugeordnet:

### **Fahrzeuge:**

1. Fahrzeuge Friedhof
2. Fahrzeuge Gartenbau
3. Fahrzeuge Spielplatz
4. Hubwagen Straßenbeleuchtung
5. Fahrzeuge Tiefbau, Kanal
6. Fahrzeuge Tiefbau, Stadtreinigung
7. Fahrzeuge Tiefbau, Straße
8. Fahrzeuge Werkstatt

### **Geräte:**

9. Tiefbaugeräte
10. Friedhofsggeräte
11. Gartenbaugeräte
12. Spielplatzgeräte
13. Winterdienststreuer
14. Schneeschilder

### **Kleingeräte, Betriebs- & Geschäftsausstattungen (BGA), geringwertige Güter (GWG)**

15. Ersatzbeschaffung Kleingeräte Gartenbau
16. Erst- & Ersatzbeschaffung Soft- und Hardware
17. Erst- & Ersatzbeschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)
18. Erst- & Ersatzbeschaffung BGA Hardware
19. Erst- & Ersatzbeschaffung geringwertiger Güter (GWG)

#### **Zu 1: Fahrzeuge Friedhof**

Es ist nicht geplant, in 2015 Fahrzeuge für den Friedhofsbereich zu beschaffen.

#### **Zu 2: Fahrzeuge Gartenbau**

In 2015 sind Mittel von 127.620 € für die Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen vorgesehen. Hierbei handelt es sich mit 105.620 € um den bereits in 2014 bestellten, aber erst am 12.1.2015 gelieferten 7,5 to-LKW von MAN.

Die weiteren 22.000 € dienen der Ersatzbeschaffung eines abgeschrieben, 12 Jahre alten offenen Kastenwagens. Mit der Ersatzbeschaffung werden die Aufwendungen zur Unterhaltung des Fahrzeuges, z.B. um ihn TÜV-reif zu machen, vermieden.

#### **Zu 3: Fahrzeuge Spielplatz**

Es ist nicht geplant, in 2015 Fahrzeuge für die Spielplatzunterhaltung zu beschaffen.

#### **Zu 4: Hubwagen Straßenbeleuchtung**

Es ist nicht geplant, in 2015 den Hubwagen für die Straßenbeleuchtung zu ersetzen.

#### **Zu 5: Fahrzeuge Tiefbau, Kanal**

Es ist nicht geplant, in 2015 Fahrzeuge für den Abwasserbereich zu beschaffen.

#### **Zu 6: Fahrzeuge Tiefbau, Stadtreinigung**

In 2015 sind Mittel von 17.500 € für die Beschaffung eines Minitreckers (John Deere), der bereits seit November 2014 als Mietkauf zur Verfügung steht. Er soll nicht nur für die Stadtreinigung, sondern auch für Aufgaben der Grünpflege und den Winterdienst eingesetzt werden. Hier fehlte ein kleines Fahrzeug, das auch in ungünstig zugeschnittenen Örtlichkeiten eingesetzt werden kann. Durch den Mietkauf kann die Geeignetheit eines solchen Fahrzeuges für die verschiedenen Einsatzzwecke getestet werden. Das Fahrzeug hat sich bewährt und soll daher dauerhaft angeschafft werden.

#### Zu 7. Fahrzeuge Tiefbau, Straße

In 2015 sind Mittel von 175.000 € für die Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen vorgesehen. Hierbei handelt es sich mit 85.000 € um das bereits für 2014 vorgesehene 6,5 to Pritschenfahrzeug mit Ladekran, das nicht mehr beschafft werden konnte. Es ersetzt ein inzwischen 13 Jahre altes Fahrzeug, das starke Korrosionsschäden aufweist und erhebliche Unterhaltungsaufwendungen verursacht.

Das Fahrzeug besitzt ein höheres zulässiges Gesamtgewicht als das alte Fahrzeug, um es für den Winterdienst einsetzen zu können. Dementsprechend ist die Winterdienstausstattung zu ergänzen (s.u.). Ferner soll es einen Ladekran erhalten, der mit 14.800 € vom Rentenversicherungsträger gefördert wird, um einem leistungseingeschränkten Mitarbeiter eine Hebehilfe zur Verfügung zu stellen.

Ferner sind 80.000 € für den Ersatz des inzwischen 14 Jahre alten LKWs vorgesehen. Auch dieses weist sehr starke Korrosionsschäden auf. Es wurden bereits Bleche als Notmaßnahmen ersetzt. Das neue Fahrzeug soll als 6,5 to Abrollkipper ausgeführt sein, um die Beladung zu vereinfachen.

Schließlich sind 10.000 € für den Ersatz des inzwischen 15 Jahre alten Tieflader-Anhängers vorgesehen. Auch dieser weist starke Korrosionsschäden auf und entspricht nicht mehr vollständig den heutigen Anforderungen.

#### Zu 8. Fahrzeuge Werkstatt

Es ist nicht geplant, in 2015 Fahrzeuge für die Werkstatt zu beschaffen.

#### Zu 9. Tiefbaugeräte

Es ist nicht geplant, in 2015 Geräte, wie z.B. Walzen, Rüttelplatten, etc. zu beschaffen.

#### Zu 10. Friedhofsgeräte

In 2015 sind, wie jedes Jahr, Mittel von 2.000 € für die Ersatzbeschaffung von Handrasenmähern vorgesehen. Diese müssen aufgrund der hohen Beanspruchung und der erforderlichen Verfügbarkeit bei Bedarf schnell ersetzt werden können.

#### Zu 11. Gartenbaugeräte

In 2015 sind, wie jedes Jahr, Mittel von 2.000 € für die Ersatzbeschaffung von Handrasenmähern vorgesehen. Diese müssen aufgrund der hohen Beanspruchung und der erforderlichen Verfügbarkeit bei Bedarf schnell ersetzt werden können.

#### Zu 12. Spielplatzgeräte

In 2015 sind, wie jedes Jahr, Mittel von 2.000 € für die Ersatzbeschaffung von Handrasenmähern vorgesehen. Diese müssen aufgrund der hohen Beanspruchung und der erforderlichen Verfügbarkeit bei Bedarf schnell ersetzt werden können.

#### Zu 13. Winterdienststreuer

In 2015 sind Mittel von 60.000 € für die Ersatzbeschaffung von Streugeräten vorgesehen. Hierbei handelt es sich mit 25.000 € um das bereits in 2014 bestellte, aber erst am 12.1.2015 zusammen mit dem 7,5 to-LKW gelieferte Streugerät.

Der zweite Aufsatzstreuer, der 35.000 € kosten dürfte, war bereits 2014 eingeplant. Er stattet das 6,5 to Pritschenfahrzeug mit Ladekran aus, das 2014 nicht mehr beschafft werden konnte.

#### Zu 14. Schneeschilder

In 2015 sind Mittel von 22.000 € für die Ersatzbeschaffung von Schneeräumschildern vorgesehen. Hierbei handelt es sich mit 9.000 € um das bereits in 2014 bestellte, aber erst am 12.1.2015 zusammen mit dem 7,5 to-LKW gelieferte Räumschild.

Das zweite Räumschild, das 13.000 € kosten dürfte, war bereits 2014 eingeplant. Es stattet das 6,5 to Pritschenfahrzeug mit Ladekran aus, das 2014 nicht mehr beschafft werden konnte.

#### Zu 15. Ersatzbeschaffung Kleingeräte Gartenbau

In 2015 sind entsprechend der Bedarfe der vergangenen Jahre, Mittel von 20.000 € für die Ersatzbeschaffung von Kleingeräten (Freischneidern, Heckenscheren, Motorsägen, Blasgeräte, etc.) vorgesehen. Diese müssen aufgrund der hohen Beanspruchung und der erforderlichen Verfügbarkeit bei Bedarf schnell ersetzt werden können.

#### Zu 16. Erst- und Ersatzbeschaffung Soft- und Hardware

In 2015 sind Mittel von 14.000 € für die Erst- und Ersatzbeschaffung von Hard- und Software vorgesehen. Dies ist ein um 8.000 € erhöhter Wert, um ein Routenverfolgungssystem zu installieren, das es ermöglicht, die erforderliche Dokumentation vieler regelmäßiger Arbeiten, wie Winterdienst, Rasenmäh, Spielplatzunterhaltung, u.a. zu automatisieren. Dadurch reduziert sich die Verwaltungstätigkeit der Beschäftigten und erhöht somit die Effizienz der Aufgabenwahrnehmung.

#### Zu 17. Erst- und Ersatzbeschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

In 2015 sind Mittel von 24.000 € für die Erst- und Ersatzbeschaffung von BGA vorgesehen. Dies ist ein um 20.000 € erhöhter Wert, weil Anfang 2015 noch eine Rechnung für die Objektplanung der technischen Ausrüstung bei den technischen Diensten eingegangen ist. Der Auftrag hierzu wurde Anfang 2011 erteilt. Die Leistungen sind bis Mitte 2012 dokumentiert. Sie wurden erst jetzt nicht in Rechnung gestellt, weil das beauftragte Büro personelle Schwierigkeiten hatte. Die Zahlung ist jedoch zu leisten.

##### Zu 17.1 Erst- und Ersatzbeschaffung BGA

Die gesonderte Ausweisung von 8.000 € dienen dem Ersatz der Staub- und Span-Absauganlage in der Schreinerei. Diese besitzt einerseits nicht ausreichend Absaugleistung. Andererseits entspricht sie nicht mehr den Arbeitsschutzvorschriften. Sie ist mit einem über drei Meter langen, flexiblen breiten Schlauch ausgestattet, der eine erhebliche Stolpergefahr darstellt und die Leistung der Anlage als auch deren Bediener einschränkt. Das Planungsbüro hatte bereits 2012 darauf hingewiesen, dass die vorgesehene Anlage nicht optimal sein wird, jedoch entsprach sie damals noch den Vorschriften und war entsprechend (vorübergehend) kostengünstig.

#### Zu 18. Erst- und Ersatzbeschaffung BGA, Hardware

In 2015 sind Mittel von 5.000 € für die Erst- und Ersatzbeschaffung von BGA, Hardware (Messgeräte, etc.) vorgesehen. Die 5.000 € entsprechen dem Bedarf an PCs, Druckern und Monitoren der vergangenen Jahre.

#### Zu 19. Erst- und Ersatzbeschaffung geringwertige Güter (GWG)

In 2015 sind entsprechend der Bedarfe der vergangenen Jahre, Mittel von 13.000 € für die Erst und Ersatzbeschaffung von geringwertigen Gütern (Werkzeuge aller Art, Kommunikationsmittel) vorgesehen. Diese müssen bei Bedarf schnell ersetzt werden können.

Neben diesen Neu- und Ersatzbeschaffungen sieht der Tilgungsplan der verschiedenen Darlehen vor, dass 347.200 € in 2015 getilgt werden müssen, um ehemalige Anschaffungen zu finanzieren.

## Stellenübersicht Technische Dienste 2015

| Bereich                                                                     | Entgeltgruppen |               |               |               |              |              |              |              |              | Summe         | Erläuterungen                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------|
|                                                                             | 03             | 04            | 05            | 06            | 07           | 08           | 09           | 11           | 13           |               |                                                                         |
| <b>Betriebsleitung</b>                                                      |                |               |               |               |              |              |              |              |              |               |                                                                         |
| Planstelle                                                                  |                |               |               |               |              |              |              |              | 1,000        | 1,000         |                                                                         |
| Stellenbewertung                                                            |                |               |               |               |              |              |              |              | 1,000        | 1,000         |                                                                         |
| <b>Kaufmännischer Bereich</b>                                               |                |               |               |               |              |              |              |              |              |               |                                                                         |
| Planstelle                                                                  |                |               | 1,000*        |               |              |              | 1,000*       | 0,821        |              | 2,821         | *je 1 Stelle ku                                                         |
| Stellenbewertung                                                            | 1,000          |               |               |               |              | 1,000        |              | 0,821        |              | 2,821         |                                                                         |
| <b>Tiefbauanlagen,<br/>Straßenreinigung, Abwasser</b>                       |                |               |               |               |              |              |              |              |              |               |                                                                         |
| Planstelle                                                                  | 1,000          | 5,000*        | 14,000**      | 5,000         | 2,000        |              | 2,000        |              |              | 29,000        | * 1 Stelle ku<br>und 1 Stelle kw<br>(Springerstelle)<br>** 2 Stellen ku |
| Stellenbewertung                                                            | 4,000          | 4,000         | 12,000        | 5,000         | 2,000        |              | 2,000        |              |              | 29,000        |                                                                         |
| <b>Grünanlagen (Grünflächen,<br/>Friedhöfe, Spiel- und<br/>Sportplätze)</b> |                |               |               |               |              |              |              |              |              |               |                                                                         |
| Planstelle                                                                  |                | 10,000*       | 5,000**       | 13,000***     |              | 1,000        | 1,000        |              |              | 30,000        | * 1 Stelle kw<br>(Springerstelle)<br>** 1 Stelle ku<br>*** 4 Stellen ku |
| Stellenbewertung                                                            |                | 15,000        | 4,000         | 9,000         |              | 1,000        | 1,000        |              |              | 30,000        |                                                                         |
| <b>Hilfsbetriebe</b>                                                        |                |               |               |               |              |              |              |              |              |               |                                                                         |
| Planstelle                                                                  |                |               | 3,000         | 4,000         |              |              | 1,000        |              |              | 8,000         |                                                                         |
| Stellenbewertung                                                            |                |               | 3,000         | 4,000         |              |              | 1,000        |              |              | 8,000         |                                                                         |
| <b>Summe Planstellen.</b>                                                   | <b>1,000</b>   | <b>15,000</b> | <b>23,000</b> | <b>22,000</b> | <b>2,000</b> | <b>1,000</b> | <b>5,000</b> | <b>0,821</b> | <b>1,000</b> | <b>70,821</b> |                                                                         |
| <b>Summe Stellenbewertung</b>                                               | <b>5,000</b>   | <b>19,000</b> | <b>19,000</b> | <b>18,000</b> | <b>2,000</b> | <b>2,000</b> | <b>4,000</b> | <b>0,821</b> | <b>1,000</b> | <b>70,821</b> |                                                                         |

## Voraussichtliche Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2015

|                                                   |               |                      |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1 Umsatzerlöse                                    | 4.625.280 €   |                      |
| 2 aktivierte Eigenleistungen                      | 2.000 €       |                      |
| 3 sonst. betriebliche Erträge                     | 68.930 €      |                      |
| <b>Summe der Erträge</b>                          |               | <b>4.696.110 €</b>   |
| 4 Bestandsveränderungen Vorräte                   | - 100 €       |                      |
| 5 Aufwand für Sach- und Dienstleistungen          | - 1.146.860 € |                      |
| 6 Personalaufwand- Löhne und Gehälter             | - 3.353.720 € |                      |
| 7 Abschreibungen auf das Anlagevermögen           | - 367.311 €   |                      |
| 8 sonst. betriebliche Aufwendungen                | - 217.200 €   |                      |
| 9 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge            | 100 €         |                      |
| 10 Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                | - 62.000 €    |                      |
| <b>Summe der Aufwendungen</b>                     |               | <b>- 5.146.991 €</b> |
| <b>11 Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit</b> |               | <b>- 450.881 €</b>   |
| 12 außerordentliche Erträge                       | 3.400 €       |                      |
| 13 außerordentliche Aufwendungen                  | - 3.500 €     |                      |
| 14 außerordentliches Ergebnis                     | - 100 €       | - 100,00 €           |
| 15 Steuern vom Einkommen und Ertrag               | - €           |                      |
| 16 Sonstige Steuern                               | - €           |                      |
| <b>17 Jahresgewinn/Jahresverlust</b>              | <b>- €</b>    | <b>- 450.981 €</b>   |

# Einnahmen und Ausgaben mit Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt und die Wirtschaftspläne der Stadtbetriebe

| Sachkto |                                         | 2012 Ist              | 2013 Plan             | 2014 Plan             | 2015 Plan             | 2016 Plan             | 2017 Plan             | 2018 Plan             |
|---------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5425000 | Erstattungen v. verbundenen Unternehmen | 4.174.691,69 €        | 4.703.143,00 €        | 4.798.035,00 €        | 4.613.280,00 €        | 4.609.780,00 €        | 4.615.780,00 €        | 4.609.780,00 €        |
|         | Verlustrückstellung                     |                       | 90.037,00 €           | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   |
|         | <b>Summe</b>                            | <b>4.174.691,69 €</b> | <b>4.793.180,00 €</b> | <b>4.798.035,00 €</b> | <b>4.613.280,00 €</b> | <b>4.609.780,00 €</b> | <b>4.615.780,00 €</b> | <b>4.609.780,00 €</b> |
|         |                                         |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |
| 6236000 | Müllabfuhr Betriebsgrundstück           | 154,82 €              | - €                   | - €                   | 100,00 €              | 100,00 €              | 100,00 €              | 100,00 €              |
| 6255191 | Erstattung TUIV                         | 32.400,00 €           | 32.400,00 €           | 32.400,00 €           | 32.400,00 €           | 32.400,00 €           | 32.400,00 €           | 32.400,00 €           |
| 6255190 | Erstattung Verwaltungskosten            | 51.180,00 €           | 52.210,00 €           | 46.000,00 €           | 46.000,00 €           | 46.000,00 €           | 46.000,00 €           | 46.000,00 €           |
| 6255190 | Erstattung Anteil Personalkosten        | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   |
| 6255110 | Erstattungen Mieten                     | 177.810,00 €          | 251.342,00 €          | 251.360,00 €          | 251.410,00 €          | 251.410,00 €          | 251.410,00 €          | 251.410,00 €          |
| 6255111 | Erstattungen Mietnebenkosten            | 48.166,29 €           | 37.163,00 €           | 31.650,00 €           | 52.600,00 €           | 52.600,00 €           | 52.600,00 €           | 52.600,00 €           |
| 6255120 | Erstattungen Büromaterial               | 1.643,92 €            | 2.800,00 €            | 4.300,00 €            | 2.500,00 €            | 2.500,00 €            | 2.500,00 €            | 2.500,00 €            |
| 6255150 | Erstattung Portokosten                  | 49,10 €               | 200,00 €              | 200,00 €              | 50,00 €               | 50,00 €               | 50,00 €               | 50,00 €               |
| 6255130 | Erstattung f- Druckerei a.d.Stadt       | 48,07 €               | 350,00 €              | 350,00 €              | 400,00 €              | 400,00 €              | 400,00 €              | 400,00 €              |
| 6471000 | Grundsteuer Betriebsgrundstück          | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   |
| 3010000 | Rückführung an die Stadt                | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   | - €                   |
|         | <b>Summe</b>                            | <b>311.452,20 €</b>   | <b>376.465,00 €</b>   | <b>366.260,00 €</b>   | <b>385.460,00 €</b>   | <b>385.460,00 €</b>   | <b>385.460,00 €</b>   | <b>385.460,00 €</b>   |