

Wirtschaftsplan
des Eigenbetriebes
"Bauhof der Stadt Michelstadt"
für das Wirtschaftsjahr
2021

Der Wirtschaftsplan gliedert sich wie folgt:

VORBERICHT
 ERFOLGSPLAN
 VERMÖGENSPLAN
 FINANZPLANUNG
 INVESTITIONSPROGRAMM
 KAPITALFLUSSRECHNUNG/CASHFLOW
 STELLENÜBERSICHT

Vorbericht:

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 weist bei Erträgen des Erfolgsplanes	2.239.900,00 €
und bei Aufwendungen aus.	2.176.300,00 €

Es wird somit ein Gewinn von	63.600,00 €	prognostiziert.
------------------------------	-------------	-----------------

Der Vermögensplan schließt bei Mittelherkunft und Mittelverwendung mit ab.	468.600,00 €
--	--------------

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite ist auf 500.000,00 € festgesetzt um Schwankungen im Bereich der liquiden Mittel kompensieren zu können und eine kurzfristige Zahlungsunfähigkeit des Eigenbetriebes zu vermeiden. Aufgrund der quartalsweisen Abrechnung mit der Stadt ist die Höhe von 500.000,00 € notwendig.

Dem Wirtschaftsplan ist eine Stellenübersicht angefügt, aus der sich die Zahl der Beschäftigten für den Eigenbetrieb Bauhof ergibt.

Erläuterungen zum Erfolgsplan:

1. Umsatzerlöse

1.1 / 1.3 / 1.5

Die theoretisch leistbaren Mitarbeiterstunden für 2021 liegen bei 55.831. Der Produktivanteil wird mit 64,5 % veranschlagt.

Verteilung der theoretisch leistbaren Stunden:

• verrechenbare Stunden	64,5 %	-	36.011 Std.
• Interne Stunden	14,0 %	-	7.816 Std.
• Urlaub	8,5 %	-	4.746 Std.
• Krank	12,0 %	-	6.700 Std.
• <u>Sonstige Stunden</u>	<u>1,0 %</u>	-	<u>558 Std.</u>
			<u>Summe 55.831 Std.</u>

Weiterhin wird mit 2 Zeitarbeitskräften von Juni bis September gerechnet und zwei Ferienarbeiter über die Sommerferien.

Durch die tarifliche Anpassung der Löhne beim Bauhof liegen die Personalkosten in 2021 um 30.000,00 € höher als 2020. Den Mehraufwand auf die produktiven Std. umgerechnet, ergibt einen Stundenanteil von 0,83 €/Std.

Durch eine anstehende Dacherneuerung an der Schreinerei, welche auf Unterhaltung abzurechnen ist, sind weitere 28.000,00 € zu erwirtschaften.

Durch die Problematik von Friedhof-, sowie Winterdiensttechnik (wie unter 1.2 / 1.4 / 1.6 beschrieben) ist es unerlässlich den Mitarbeiterverrechnungssatz ab 01.01.2021 auf 50,00 €/Std (bisher 47,00 €) anzuheben um langfristig zu einer gewissen Liquidität zu kommen, um zukünftige Investitionen nicht ausschließlich über Kredite finanzieren zu müssen.

Mehrertrag 1.1 und 1.2 ist auf den höheren Stundensatz zurück zu führen.

Unter 1.1 ist weiterhin ein Betrag von 24.000,00 € für die Vergütung Winterdienstbereitschaft kalkuliert.

1.2 / 1.4 / 1.6

Die Erlöse für Maschinen/Geräte sind auf Basis von 2019 und 2020, sowie der in 2020 angepassten Stundensätze angesetzt.

Für die Winterdienst-Anbaugeräte wie Streuer und Pflug, sowie den Friedhofbagger wurde für 2021 hier kein Ertrag eingerechnet.

Wenn man gewisse Arbeiten/Tätigkeiten aus Sicht eines Privatunternehmens betrachtet, wären manche Dinge unrentabel und würden nicht mehr ausgeführt. Eine Stadt hat jedoch unter anderem auch hoheitliche Aufgaben, wie Winterdienst oder das Bestattungswesen zu erfüllen, was mit hohen Vorhaltekosten für Technik verbunden ist.

Die Winterdienststunden lagen z.B. in den letzten 5 Jahren im Schnitt bei 40 Einsatzstunden. Dies bedeutet für den Bauhof über Stundenbasis einen Ertrag von ca. 8.500,00 €/Jahr, bei einem Aufwand von 25.500,00 €/Jahr.

Der Friedhofbagger wird in 2020 auch 100 Betriebsstunden nicht erreichen. Auch hier wird der Ertrag unter 5.000,00 € liegen, bei einem Aufwand von 11.300,00 €.

Die Jahreskosten für Abschreibung, Unterhaltungskosten etc. dieser speziellen Geräte müssen in Zukunft durch die Budgetverantwortlichen separat vergütet werden. Diese Erträge werden unter 3.3 „Sonstige betriebl. Erträge“ verbucht.

3. Sonstige betriebliche Erträge

3.1

Die Pos. „Erlöse aus Materialverkauf“ und das entsprechende Gegenkonto „Material-einkauf“ auf der Aufwandseite, welche sich aufheben, unterliegen von Jahr zu Jahr gewissen Schwankungen.

3.2

Unter dieser Position fallen in der Hauptsache die Umsatzsteuerrückzahlungen aus dem Vorjahr an.

3.3

Hier werden folgende Erträge verbucht:

- Verkauf von Metallschrott
- Abrechnung von interkommunal genutzten Anlagen / Maschinen
- Investitionskostenzuschüsse für Winterdienstausrüstung (2.600,00 €)
- Vergütung Aufwandskosten Winterdienstgerätschaften (25.500,00 €)
- Vergütung Aufwandskosten Friedhofbagger (11.300,00 €)
- Abgänge aus dem Anlagevermögen
- Auflösung von Ertragszuschüssen (Anschaffungen KIP) (15.100,00 €)

4. Materialaufwand

4.1

Im Heizkostenansatz für 2021 sind die Beschaffung von ca. 200 m³ Hackschnitzel sowie die Heizungswartung eingerechnet. Weiterhin wird hier der Heizölbedarf für den Bauhof Vielbrunn verbucht.

Arbeitsschutz/Warnschutzbekleidung: Durch die wiederkehrenden Waschungen der Kleidung geht die Warnwirkung zunehmend verloren und ist ab einem bestimmten Zustand durch den Arbeitgeber auszutauschen. Hier ist mit erhöhtem Aufwand zu rechnen.

4.2

Der Unterhaltungsaufwand für Fuhrpark wurde im Ansatz für 2021 gegenüber 2020 nicht verändert. Im Ergebnis 2019 waren mehrere nicht planbare Reparaturen angefallen (nicht geplante Baggerinstandsetzung, Fahrzeug-Getriebeschaden, Fahrzeug-Motorschaden etc.)

5. Personalaufwand

5.1 und 5.5

Der Ansatz 2021 für Entgelt, Sozialversicherung und ZVK wird aus den Ist-Zahlen Juni 2020 ermittelt und auf 12 Monate hochgerechnet. Durch das Auslaufen des Tarifvertrages im Herbst 2020 ist es schwierig eine genaue Prognose zu erstellen.

Weiterhin sind in dem Ansatz 24.000,00 € für Vergütung Winterdienstbereitschaft beinhaltet, da diese auch mit dem Entgelt ausgezahlt wird.

5.2

Bei der Position Aushilfslöhne sind die Kosten für Ferienarbeiter ausgewiesen.

6. Abschreibungen auf Vermögensgegenstände

Die Höhe des Ansatzes für 2021 ergibt sich aus der aktuellen Entwicklung der Abschreibungssituation. Zu beachten ist, dass ein Fahrzeug durch Kauf ersetzt werden soll, welches bisher geleast war (+8.000,00 € - ½ Abschr./Jahr).

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

7.1

Bei „Liegenschaft“ ist ein erhöhter Ansatz ausgewiesen. Hierin enthalten sind 28.000,00 € für die Erneuerung der asbesthaltigen Dacheindeckung des Schreinertraktes, welche auf Unterhaltung abzurechnen sind.

7.5

Die „übrigen betrieblichen Aufwendungen“ beinhalten unter anderem die Kosten für Beschäftigungsverträge (Zeitarbeiter). Hier werden Langzeiterkrankungen von Stammpersonal während der Vegetationsphase überbrückt um Arbeitsspitzen einigermaßen abfangen zu können.

Weiterhin beinhaltet diese Position periodenfremde Aufwendungen, Berufsgenossenschaftsbeiträge, Rechts- und Beratungsgebühren etc.

Erläuterungen zum Vermögensplan 2021

1. Mittelherkunft

1.1

Im Vermögensplan wurden die Abschreibungen für Neubeschaffungen von Vermögen eingestellt.

1.2

Die Betriebsleitung beabsichtigt für 2021 eine Kreditaufnahme in Höhe von 170.000,00 € für die Beschaffung von techn. Anlagen/Maschinen sowie Fahrzeugen.

2. Mittelverwendung

Im Vermögensplan wurden die Abschreibungen für Neubeschaffungen von Vermögen, sowie für die Tilgung von Krediten eingestellt.

2.4 Technische Anlagen, Maschinen

Hier sind folgende Beschaffungen für 2021 geplant:

• Schmalspurgeräteträger	131.000,00 €
• Streugerät	22.000,00 €
• Winterdienst-Variopflug	8.000,00 €
• Rüttelplatte	5.000,00 €

2.7

• GWG's	4.000,00 €
---------	------------

Investitionsprogramm

Für die Jahre 2022 - 2025 müssen auch wieder finanzielle Mittel in Ersatzbeschaffungen für den Fuhrpark/Maschinenpark investiert werden um diesen leistungsfähig zu erhalten.

Seit 2013 konnte das Anlagevermögen in Form von Fahrzeugen, Maschinen und Gebäuden um über 800.000,00 € erhöht werden. Dies geschah weitestgehend unter Zuhilfenahme von Krediten. Hier werden ab 2021 für die Tilgung ca. 100.000,00 €/Jahr benötigt.

Stellenplan

Für den Stellenplan 2021 ergibt sich zahlenmäßig keine Veränderung gegenüber 2020.

Wirtschaftsplan
des Eigenbetriebes "Bauhof der Stadt Michelstadt"
für das Wirtschaftsjahr 2021

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Wirtschaftsplan des Bauhofes der Stadt Michelstadt für das Wirtschaftsjahr 2021 in ihrer Sitzung am 14.01.2021 wie folgt beschlossen:

§ 1

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 wird wie folgt festgesetzt:

Erfolgsplan

Erträge	2.239.900,00 €
Aufwendungen	2.176.300,00 €

Vermögensplan

Mittelherkunft	468.600,00 €
Mittelverwendung	468.600,00 €

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wird auf 170.000,00 € festgelegt

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr zur Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 500.000,00 € festgesetzt.

§ 5

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung mit dem Wirtschaftsplan 2021 beschlossene Stellenübersicht.

Michelstadt, den 15.01.2021

DER MAGISTRAT DER
STADT MICHELSTADT

Stephan Kelbert, Bürgermeister
Vorsitzender der Betriebskommission
des Bauhofes der Stadt Michelstadt

Erfolgsplan

2 0 2 1

Eigenbetrieb „Bauhof der Stadt Michelstadt“

Erfolgsplan

Bezeichnung	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
<u>ERTRÄGE</u>			
1. <u>Umsatzerlöse</u>			
1.1 Erlöse städtischer Haushalt (Löhne) u. Verg. WD	1.713.000,00	1.635.000,00	1.481.962,95
1.2 Erlöse städtischer Haushalt (Maschinen/Geräte)	197.000,00	220.000,00	188.343,93
1.3 Erlöse Eigenbetriebe (Löhne)	169.000,00	128.000,00	143.898,99
1.4 Erlöse Eigenbetriebe (Maschinen/Geräte)	10.000,00	10.000,00	6.560,15
1.5 Fremderlöse (Löhne)	18.000,00	30.000,00	18.625,64
1.6 Fremderlöse (Maschinen/ Geräte)	3.000,00	3.600,00	1.283,00
SUMME:	2.110.000,00	2.026.600,00	1.840.674,66
2. <u>Andere akt. Eigenleistungen</u>			
	0,00	0,00	5.914,89
3. <u>Sonstige betriebl. Erträge</u>			
3.1 Erlöse aus Materialverkauf	40.000,00	40.000,00	36.123,71
3.2 Periodenfremde Erträge	13.000,00	13.000,00	27.984,61
3.3 Sonstiges	76.900,00	15.500,00	30.000,84
SUMME:	129.900,00	68.500,00	94.109,16
Summe Erträge:	2.239.900,00	2.095.100,00	1.940.698,71

Bezeichnung	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
-------------	---------------------	---------------------	-----------------------

AUFWENDUNGEN

4. Materialaufwand

4.1 Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe	1.200,00	1.500,00	965,76
Kraftstoff	40.000,00	37.000,00	37.768,44
Benzolfreier Treibstoff	3.000,00	2.500,00	2.854,00
Heizkosten	5.000,00	4.000,00	567,50
Arbeitsschutz/ Warnschutzbekleidung	25.000,00	10.000,00	26.820,07
Materialeinkauf	40.000,00	40.000,00	39.563,20
Sonst. Bezogene Waren	300,00	300,00	0,00
SUMME:	114.500,00	95.300,00	108.538,97

4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen

Maschinen/Geräte/Werkzeuge	25.000,00	21.000,00	24.651,79
Fuhrpark	52.000,00	52.000,00	102.016,08
Liegenschaft	11.000,00	11.000,00	5.300,95
Verwaltung	13.000,00	12.000,00	11.003,81
SUMME:	101.000,00	96.000,00	142.972,63

Summe Materialaufwand:	215.500,00	191.300,00	251.511,60
------------------------	------------	------------	------------

5. Personalaufwand

5.1 Entgelt u. Verg. WD	1.229.000,00	1.216.000,00	1.121.250,40
5.2 Aushilfslöhne	4.300,00	3.800,00	3.749,99
SUMME:	1.233.300,00	1.219.800,00	1.125.000,39

Bezeichnung	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
5.5 <u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>			
Sozialversicherungsbeitrag	245.000,00	242.000,00	235.581,33
ZVK-Beiträge	96.000,00	96.000,00	96.108,33
Aufw. f. Altersteilzeit	0,00	4.400,00	16.266,03
SUMME:	341.000,00	342.400,00	347.955,69
Summe Personalkosten:	1.574.300,00	1.562.200,00	1.472.956,08
6. <u>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</u>	235.000,00	200.000,00	211.257,23
7. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>			
7.1 Liegenschaft	42.000,00	26.000,00	12.452,16
7.2 Verwaltung	13.000,00	13.000,00	11.987,35
7.3 KFZ-Versicherung	20.000,00	19.000,00	19.183,04
7.4 Leasingverträge	16.000,00	32.000,00	31.625,28
7.5 Übrige betriebliche Aufwendungen	40.000,00	30.000,00	50.269,77
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen:	131.000,00	120.000,00	125.517,60

Bezeichnung	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
8. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u>			
Zinsaufwand für lfd. Konto	0,00	0,00	0,00
Darlehenszinsen	13.500,00	15.000,00	12.655,63
Summe sonst. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.500,00	15.000,00	12.655,63
9. <u>Sonstige Steuern</u>			
Grundsteuer	700,00	600,00	634,96
KFZ-Steuer	6.300,00	6.000,00	5.877,47
Summe sonstige Steuern:	7.000,00	6.600,00	6.512,43
Summe Aufwendungen	2.176.300,00	2.095.100,00	2.080.410,57
Erträge gesamt:	2.239.900,00	2.095.100,00	1.940.698,71
Aufwendungen gesamt:	2.176.300,00	2.095.100,00	2.080.410,57
10. Jahresgewinn/-verlust	63.600,00	0,00	-139.711,86

Vermögensplan

2 0 2 1

Eigenbetrieb „Bauhof der Stadt Michelstadt“

Vermögensplan

Bezeichnung	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
	2021	2020	2019
	€	€	€
1. Mittelherkunft (Einnahmen)			
1.1 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und des Sachanlagevermögens	235.000,00	200.000,00	211.257,23
1.2 Zuwendungen KIP (Bund)	0,00	157.700,00	0,00
1.3 Kreditaufnahme	170.000,00	112.700,00	355.000,00
1.4 Jahresgewinn	63.600,00	0,00	0,00
1.5 Abfluss liquider Mittel	0,00	0,00	0,00
Mittelherkunft gesamt:	468.600,00	470.400,00	566.257,23
2. Mittelverwendung			
2.1 Tilgung von Krediten	102.000,00	84.000,00	62.608,20
2.2 Grundstück und Gebäude	0,00	35.000,00	0,00
2.3 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	4.228,97
2.4 techn. Anlagen und Maschinen	166.000,00	240.000,00	213.177,59
2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	5.694,70
2.6 Anlagen im Bau	0,00	0,00	280.904,37
2.7 GWG's	4.000,00	4.000,00	6.268,97
2.8 Auflösung von Erträgen KIP	15.100,00	0,00	0,00
2.9 Zufluss liquider Mittel	181.500,00	114.400,00	--
Mittelverwendung gesamt:	468.600,00	470.400,00	572.882,80

Finanzplan
zum Wirtschaftsplan 2021
des Eigenbetriebes "Bauhof der Stadt Michelstadt"
- in 1.000 € -

A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes (§ 19 Nr. 1 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
	<u>Deckungsmittel</u> (Mittelherkunft)					
1	Zuführungen zum Stammkapital ¹⁾	-	-	-	-	-
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen ¹⁾	-	-	-	-	-
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen ¹⁾	-	-	-	-	-
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzüglich Entnahmen ¹⁾	-	-	-	-	-
5	Abschreibungen und Anlagenabgänge (ohne Nr. 6)	235	235	235	235	235
6	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	-	-	-	-	-
7	Zuschüsse, Zuwendungen	-	-	-	-	-
8	Rückflüsse aus gewährten Darlehen	-	-	-	-	-
9	Kredite					
	a) von der Gemeinde	-	-	-	-	-
	b) von Dritten	170	150	205	233	146
10	Zuschüsse	-	-	-	-	-
11	Jahresgewinn	64	-	-	-	-
12	Abfluss liquider Mittel	-	-	-	-	-
13	Deckungsmittel insgesamt	469	385	440	468	381
	<u>Ausgaben</u> (Mittelverwendung)					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	170	150	205	233	146
2	Finanzanlagen	-	-	-	-	-
3	Tilgung von Krediten	102	116	136	159	173
4	Rückzahlung von Stammkapital	-	-	-	-	-
5	Auflösung von Erträgen	15	15	15	15	15
6	Sonstiges	-	-	-	-	-
7	Jahresverlust	-	-	-	-	-
8	Zufluss liquider Mittel	182	104	84	61	47
9	Ausgaben insgesamt	469	385	440	468	381

1) Wenn die Einnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes) - in 1.000 € -						
Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024	2025
	<u>Einnahmen</u>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	-	-	-	-	-
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	-	-	-	-	-
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	-	-	-	-	-
4	Darlehen der Gemeinde	-	-	-	-	-
5	Umsatzerlöse	2.240	2.281	2.327	2.374	2.421
	<u>Ausgaben</u>					
1	Gewinnabführung	-	-	-	-	-
2	Konzessionsabgaben	-	-	-	-	-
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	-	-	-	-	-
4	Eigenkapitalrückzahlung	-	-	-	-	-
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	-	-	-	-	-


Investitionsprogramm

Eigenbetrieb "Bauhof der Stadt Michelstadt"

Maßnahme	Beträge in 1.000 €					Gesamt- ausgabe- bedarf
	2021	2022	2023	2024	2025	
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	170	150	205	233	146	904
Investitionen Bauhof; Gebäude	-	-	-	-	-	-
Sonstiges	-	-	-	-	-	-
Investitionen insgesamt	170	150	205	233	146	904

Kapitalflussrechnung

Cash-Flow-Ermittlung für das Wirtschaftsjahr 2021

voraussichtliche liquide Mittel am 31.12.2020		15.000,00 €
abzügl. / zzgl. Jahresergebnis	63.600,00 €	
zzügl. Abschreibungen	235.000,00 €	
zzügl. Aufnahme von Krediten (WP 2021)	170.000,00 €	
abzügl. Investitionen WP 2021	- 170.000,00 €	
abzüglich Auflösungen von Erträgen KIP	- 15.100,00 €	
abzüglich Tilgungen	- 102.000,00 €	
	<u>181.500,00 €</u>	
		181.500,00 €
abzügl. Investitionen (Anschaffung Hochgrasmäher, WP 2020)		- 19.000,00 €
abzügl. Investitionen (Anschaffung E-bike, WP 2020)		- 4.000,00 €
voraussichtliche Liquide Mittel zum 31.12.2021		173.500,00 €

Stellenübersicht

2 0 2 1

Eigenbetrieb „Bauhof der Stadt Michelstadt“

STELLENÜBERSICHT 2021

Gliederungsplan	Entgelttabelle TVöD																	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2021	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen
	15	14	13	12	11	10	9	8	7	6	5	4	3	2	2Ü	1	Azubi			
Stellenplan 2021					1		0,78	-	3,43	11	10,5	1			0,65			28,36		
Stellenplan 2020					1		0,78	3,43	9	11,5	2				0,65				28,36	
Zahl der am 30.06.2020 besetzten Stellen					1		0,78	3,43	9	11,5	2				0,65					28,36