

Informationen zum Jahresabschluss		Bautrup	der	Verbandsgemeinde Eisenberg	2020
Inhaltsverzeichnis		Seite		Seite	
1.	Allgemeine Feststellung zum Jahresabschluss Allgemeine Feststellungen wesentliche Aussagen zum Wirtschaftsjahr Verwendungsbeschluss	2	5.	<u>Gewinn- und Verlustrechnung</u>	11
			6.	GuV im Vergleich zum Wirtschaftsplan	12
			7.	Erläuterungen hierzu, bzw. einzelne Sachkonten	13 -- 20
			8.	Kostenstellenrechnung	21 -- 23
2.	Kalkulationsgrundlagen	3 -- 5	9.	<u>Auftragsvolumen der einzelnen Körperschaften</u>	24
			10.	Entwicklung der letzten 4 Jahre - Diagramm -	25 -- 30
3.	<u>Bilanz</u>	6			
4.	Erläuterungen hierzu	7 -- 10	11.	<u>Produktivität der einzelnen Mitarbeiter</u>	31

Eisenberg, den **28.06.2021**
Verbandsgemeindewerke Eisenberg

Verfügung:

Dem Haupt- u. Finanzausschuss zur Kenntnisnahme, Beratung und Empfehlung
an den Verbandsgemeinderat Eisenberg

Kaufm. Werkleiter
gez. Lorentz

techn. Werkleiter
gez. Zurowski

gez. Frey
Bürgermeister

1a.) Allgemeine Feststellungen zum Jahresabschluss**2020****1**

Der Bautrupps der Verbandsgemeindewerke - Verbandsgemeinde Eisenberg - schließt für das W.-jahr

2020

mit einem **Jahresverlust** in Höhe von **-96.983,04 €** ab.;

im Vorjahr dagegen mit einem **Jahresverlust** in Höhe von **-54.615,78 €**

Laut Wirtschaftsplan wurde mit einem Jahresgewinn in Höhe von **2.000,00 €** ausgegangen.

1.b.) wesentliche Aussagen zum Jahresabschluss**2020**

nähere Bezeichnung		W.-Plan	Abschluss	Vorjahr
1.	Stunden - fakturierbar	10.300	8.240,25	8.402,50
2.	Stunden - Unterhaltung	400	443,50	423,25
3.	Stunden - unproduktiv	1.300	5.434,50	4.006,75
4.	Gesamt	12.000,00	14.118,25	12.832,50
5.	Umsatzerlöse gesamt	636.900 €	493.974 €	512.030 €
6.	Umsatzerlöse aus Faktura - Stunden	609.900 €	469.694 €	478.943 €
7.	festgesetzter Stundensatz	57,00 €	57,00 €	57 €
8.	Personalausstattung - Vollzeitkräfte	7 Personen	6 Personen	6 Personen
9.	Personalausstattung - Teilzeitarbeitskräfte	0 Personen	0 Personen	0 Personen
10.	Personalkosten	405.000 €	338.357 €	335.941 €

1.c) Verwendungsbeschluss über den Jahresabschluss**2020**

1.) Der **Jahresabschluss** des Bautrupps der Verbandsgemeinde wird festgestellt

und

es wird empfohlen

2.) den **Jahresverlust** in Höhe von **-96.983,04 €** als Verlustvortrag auf neue Rechnung vorzutragen

a. Allgemeines

Gem. den der Beschlüssen des Werksausschusses und des Verbandsgemeinderates aus dem Jahre 1994 erfolgt die kaufmännische Betreuung des Personals des Bautrupps zzgl. techn. Vorhaltung des Maschinenfuhrparks und sonstige Ausstattung durch die Verbandsgemeindewerke Eisenberg bzw. dessen Kanalwerk, bzw. ab 1994 durch einen als Regiebetrieb "selbständig" geführten Betriebszweig "Bautrupp der Verbandsgemeinde Eisenberg".

b. "Festlegung" des Stundensatzes mit Beginn des Jahres 2010

2010	bis	2012	40,00 €	bzw.	53,00 € gegenüber "fremde Dritte"
2013	bis	2016	45,00 €	bzw.	55,00 € gegenüber "fremde Dritte"
2017	bis	2021	57,00 €	bzw.	57,00 € gegenüber "fremde Dritte"

Gültigkeit von		bis		Preis	
		intern			extern
01.01.2017			57,00		57,00
01.01.2013	31.12.2016		45,00		45,00
01.01.2010	31.12.2012		40,00		40,00
01.01.2009	31.12.2009		47,00		47,00
01.01.2007	31.12.2008		43,00		43,00
01.01.2004	31.12.2006		40,00		40,00

c.) Übernahme des ausgabewirksamen Kassenverlustes

Beschlussfassung des Verbandsgemeinderates vom 08.12.2009 und 02.02.2010.

Im Rahmen der Beratung und Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan 2010 fasste der Verbandsgemeinderat folgenden Beschluss, welcher sich erstmals auf den erwähnten Wirtschaftsplan als auch auf den Jahresabschluss 2009 auswirkt:

Ab dem Wirtschaftsjahr 2010 übernimmt die Verbandsgemeinde den ausgabewirksamen Kassenverlust des Bautrupps. Die Bezahlung erfolgt nach Feststellung des jeweiligen Abschlusses durch die Verbandsgemeinde und anschließender Anforderung. Der Ausgleich erfolgt im Jahr der Beschlussfassung.

Die bis zum 31.12.2010 aufgelaufen und vorgetragenen Jahresverluste in Höhe von **162.552,23 €** erstattet die Verbandsgemeinde dem Bautrupp in einer Größe von 30.000 € bis 40.000 € pro Jahr.

Zum **31.12.2014** hat die Verbandsgemeinde Eisenberg die Verlustvorträge aus Vorjahren in voller Höhe ausgeglichen.

d.) Umstellung der Kalkulationsmethode ab dem Wirtschaftsjahr 2017

Unter anderem aufgrund der Beanstandung der Rechnungsprüfung **03.06.2016** wird mit erstmals mit Kalkulation des Wirtschaftsplanes für das Wirtschaftsjahr 2017 auf Basis der Gesamtkostenverfahrens kalkuliert und dieses zur Beschlussfassung dem Verbandsgemeinderat empfohlen.

Die Kalkulation wird mit folgenden Rahmenbedingungen aufgestellt:

1.	der Stundensatz wird auf 57,00 € festgelegt	
2.	der Bautrupp hat eine Personalausstattung von 7 Vollzeitärbeitskräften (Vorjahr 6)	
3.	an fakturierfähigen Stunden wird eine Summe von 10.700 ausgegangen.	
4.	es wird gleichzeitig ein "Mindestgewinn" in Höhe von 2.000,00 € angestrebt.	
5.	die Umsatzerlöse und sonstigen Erträgen betragen 638.400,00 €	
6.	die Kosten betragen laut Kalkulation 636.400,00 €	
7.	es errechnet sich ein angestrebter Gewinn von 2.000,00 €	
8.	Der Bautrupp ist ein Hoheitsbetrieb ohne Ertragssteuer allerdings auch ohne die Möglichkeit des Vorsteuerabzuges; Änderung ab 01.01.2023 - Einführung der Umsatzsteuer ge. 2 b UStG	

Verbandsgemeinde Eisenberg

3

Bautrupp	Bilanz zum 31.Dezember					2020	
Aktivseite	31.12.	Zugänge	Abgang	AFA	31.12.	31.12.	31.12.
	2019	2020	2020	2020	2020	2019	2020
A. Anlagevermögen						A. Eigenkapital	
BGA	9.791,00	0,00	0,00	1.880,00	7.911,00	59.358,00	59.358,00
Fuhrpark	35.352,00	1.049,10	0,00	18.145,20	18.256,00	25.427,20	25.427,20
GWG-Sammelp.	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-53.625,54	-54.615,78
GWG	0,00	180,36	0,00	180,36	0,00	-54.615,78	-96.983,04
	<u>45.144,00</u>	<u>1.229,46</u>	<u>0,00</u>	<u>20.205,56</u>	<u>26.168,00</u>	23.456,12	66.813,62
						<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
B. Umlaufvermögen						B. Rückstellungen	
<u>B. 1.) Forderungen aus L. und Leistungen</u>						<u>sonstige</u>	
	<u>540,00</u>				<u>597,00</u>	12.293,00	14.832,00
<u>B. 2.) Forderungen an den Einrichtungsträger</u>						<u>C. Verbindlichkeiten</u>	
Mehreinnahme	0,00				0,00	<u>C. 1.) Verbindlichkeiten aus L. u. L.</u>	
Wasserwerk	712,50				1.311,00	706,66	2.540,63
Kanalwerk	57,00				921,00	<u>C. 2.) Verbindl. gegenüber dem Einrichtungsträger</u>	
Verbandsgemeinde	0,00				0,00	Mehrausgabe	55.764,03
	<u>769,50</u>				<u>2.232,00</u>	Wasserwerk	18.965,00
<u>B. 3.) Forderungen an Gebietskörperschaften</u>						Kanalwerk	339,90
Stadt Eisenberg	0,00				0,00	Verbandsgemeinde	0,00
OG Kerzenheim	0,00				256,50		<u>75.068,93</u>
OG Ramsen	3.049,50				0,00	<u>C.3.) Verbindl. gegenüber Gebietskörperschaften</u>	
	<u>3.049,50</u>				<u>256,50</u>	OG Kerzenheim	1.275,00
<u>B. 4.) son. Verm.-gegenstände</u>							0,00
	36.907,25				35.199,50	<u>C.4.) Sonstige Verbindlichkeiten</u>	
						20.522,78	19.503,38
<u>Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag</u>	23.456,12				66.813,62		
Summe B.	64.722,37				105.098,62	Summe C.	97.573,37
Bilanzsumme Aktiva	109.866,37				131.266,62	Passiva	109.866,37
							131.266,62

Erläuterungen zur Bilanz, Aktiv-seite

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich vom 31.12. 2019 von **45.144,00**

zuzüglich erfolgter Anlagenzugänge über **1.229,46**

Fuhrpark	Beleg	Wert		Afa Art
PKW - Lada (gebraucht)	450.182	1.049,10		linear

1.049,10

GWG	Beleg	Wert		Afa Art
Flügeltürenschränk	450.124	180,36		GWG
				GWG
				GWG
				GWG

180,36

als auch **abzüglich** vorgenommener Abschreibungen über **20.205,56**

zum 31.12. 2020 auf **26.168,00** verändert.

Erläuterungen zur Bilanz, Aktiv-seite

4

2.) Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen beträgt **105.098,62 €** und beinhaltet die zum Bilanzstichtag noch auszuweisenden Forderungen gegenüber dem Einrichtungsträger, einzelnen Einrichtungsträgern und teilweise gegen "fremde Dritte". Die Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindewerken erfolgt abrechnungstechnisch zum Bilanzstichtag.

Die im Wirtschaftsjahr zum Bilanzstichtag erneut auszuweisende Mehreinnahme errechnet sich auf **0,00 €**

3.) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Durch den Jahresverlust für das Wirtschaftsjahr **2020** in Höhe von **96.983,04** hat sich **wiederrum** rechnerisch ein negatives Eigenkapital ergeben.

Dieses ist auf der Aktivseite entsprechend auszuweisen

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	2019	2020
	23.456,12	66.813,62

Erläuterungen zur Bilanz, Passiv-seite

4

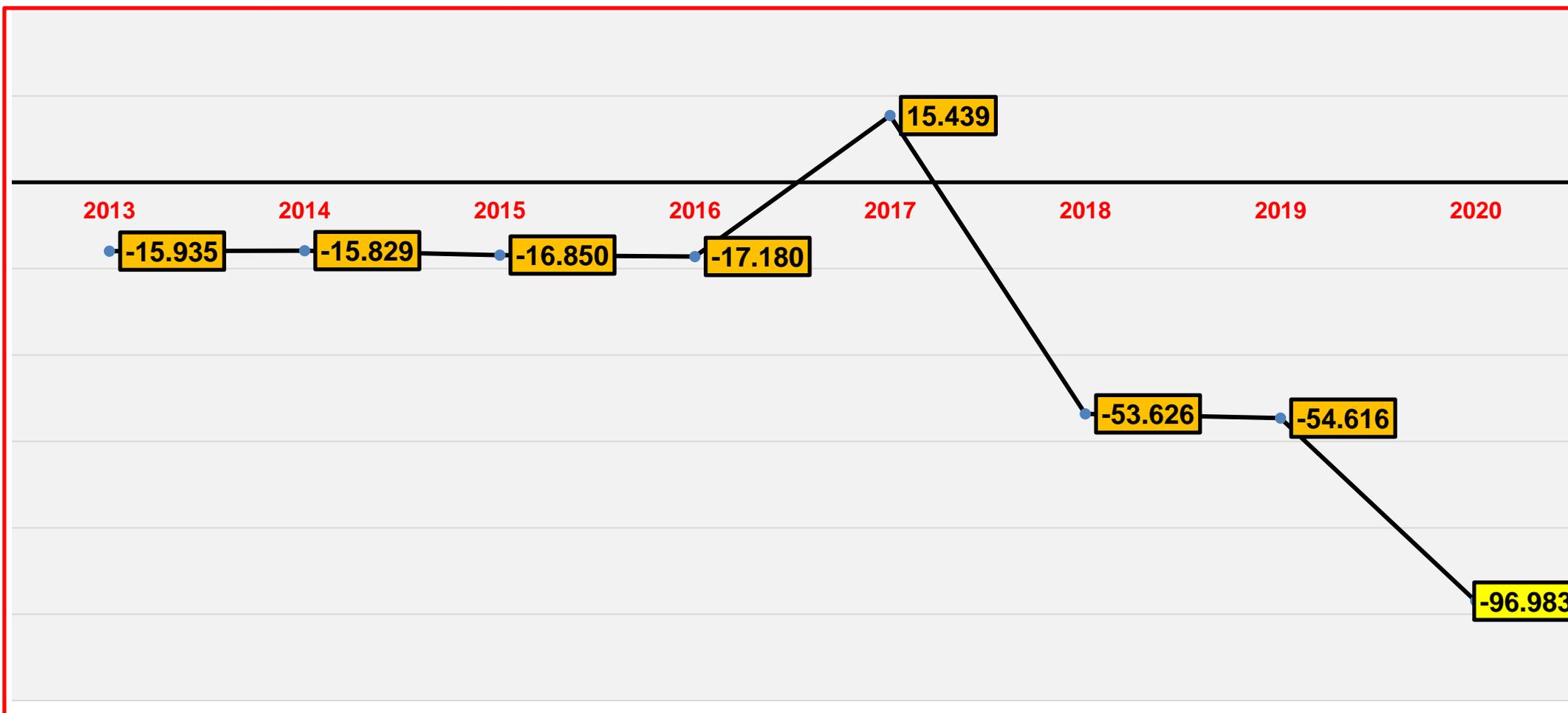
Das Eigenkapital hat sich zum Bilanzstichtag **2020** wie folgt entwickelt:

<u>Eigenkapital zum 31.12.</u>	2019	2020
Stammkapital	59.358,00 €	59.358,00 €
Allgem. Rücklage	25.427,20 €	25.427,20 €
Verlustvortrag	-53.625,54 €	-54.615,78 €
Jahresergebnis	-54.615,78 €	-96.983,04 €
Zwischensumme	-23.456,12 €	-66.813,62 €
UMBU Negatives EK Fehlbetrag	23.456,12 €	66.813,62 €
Summe	0,00 €	0,00 €

Die Veränderung des Eigenkapitals ist zurückzuführen

- | | | | |
|-----|---|-------------|------------------------|
| a.) | Erwirtschaftung des Jahresverlustes | 2020 | in ausgewiesener Höhe. |
| b.) | Umbuchung Negatives EK auf die Aktivseite mit | | 66.813,62 € |

Entwicklung der Jahresergebnisse aus den Vorjahren



Gewinn- u. Verlustrechnung - Bautrupp -	2019		2020	5
1. Umsatzerlöse	512.030,00		493.974,25	
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	512.030,00	946,21	494.920,46
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für RHB	32.572,87		29.311,76	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.639,25	-43.212,12	31.496,33	-60.808,09
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	260.753,09		264.167,87	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	75.187,89	-335.940,98	74.188,81	-338.356,68
5. Abschreibungen	23.331,25	-23.331,25	20.205,56	-20.205,56
6. sonstiger betriebl. Aufwand	163.277,43	-163.277,43	171.392,17	-171.392,17
		-53.731,78		-95.842,04
7. sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	0,00		0,00	
8. Zins- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. sonstige Steuern	884,00	-884,00	1.141,00	-1.141,00
10. Erträge aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jahresgewinn (), Jahresverlust (-)		<u>-54.615,78</u>		<u>-96.983,04</u>

Gewinn- u. Verlustrechnung / Wirtschaftsplanansatz Bautrup

6

Bezeichnung	Ergebnis		W.-Plan	Saldo zum Ansatz	
				Kosten	Erlöse
1. Umsatzerlöse	493.974,25		636.900,00		
2. s. betriebliche Erträge	946,21	494.920,46	1.000,00		-142.979,54
3. Materialaufwand					
a. bezogene RHB	29.311,76	29.311,76	28.000,00	1.311,76	
b. bezogene Leistungen	31.496,33	31.496,33	18.000,00	13.496,33	
4. Personalaufwand					
a. a) Löhne und Gehälter	264.167,87				
b. b) S. Abgaben	74.188,81	338.356,68	405.000,00	-66.643,32	
5. Abschreibungen	20.205,56	20.205,56	21.000,00	-794,44	
6. s. betriebl. Aufwand	171.392,17	171.392,17	162.900,00	8.492,17	
		-95.842,04	3.000,00		
7. Zinserträge	0,00	0,00	500,00		-500,00
8. Zinsaufwendungen	0,00	0,00	500,00	-500,00	
9. sonstige Steuern	1.141,00	1.141,00	1.000,00	141,00	
10. Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00		0,00
10. Jahresverlust		-96.983,04	2.000,00	-44.496,50	-143.479,54

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2020

7

1. Umsatzerlöse

493.974,25

Vorjahr

512.030,00

Konto	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020
460.000	Stadt	256.556,25	264.611,25	316.250,25	322.905,00	307.686,00	246.325,50
460.001	VG	56.523,36	123.716,25	157.533,75	71.549,25	86.454,75	124.388,25
460.002	sonstige	3.981,25	2.763,75	1.931,25	2.451,00	2.892,75	6.099,00
460.003	Kerzenheim	36.675,00	29.838,50	55.418,25	47.481,00	31.236,00	41.852,25
460.004	Rückersätze gegenüber						
	Ramsen	16.155,00	29.283,75	19.950,00	24.780,75	22.586,25	19.665,00
460.005	Kanalwerk	2.160,00	3.690,00	0,00	855,00	57,00	1.496,25
460.006	Wasserwerk	5.377,50	1.102,50	4.032,75	684,00	712,50	1.311,00
460.007	KEEP	12.713,75	4.853,75	11.328,75	16.601,25	7.096,50	12.953,25
460.011	KEEP - Freibad	7.188,75	6.050,00	7.609,50	20.306,25	20.220,75	15.603,75
Zwischensumme		397.330,86	465.909,75	574.054,50	507.613,50	478.942,50	469.694,25
460.008	Ertrag / Kompressoreinsatz	650,00	625,00	0,00	700,00	1.700,00	1.075,00
460.012	Ertrag / Radladereinsatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
460.013	Ertrag / Bagger (Fa. Theis)	4.860,00	21.900,00	15.210,00	20.265,00	29.700,00	14.880,00
460.014	Ertrag / Radlader (Fa. Ecker)	0,00	600,00	525,00	6.825,00	0,00	8.325,00
460.015	Ertrag / Manitou	0,00	2.925,00	7.225,00	2.850,00	700,00	0,00
460.016	Ertrag / Bob-Cat	0,00	0,00	0,00	0,00	987,50	0,00
Zwischensumme		5.510,00	26.050,00	22.960,00	30.640,00	33.087,50	24.280,00
		402.840,86	491.959,75	597.014,50	538.253,50	512.030,00	493.974,25

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2020

7

2. Sonstige betriebliche Erträge

	946,21
Vorjahr	0,00

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
530.000	Ertrag Abgang AV	0,00	0,00	0,00	0,00
534.100	Schadenersatzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
535.010	s. Erträge; z.B. ABM-Erstattung	12.140,95	0,00	0,00	946,21
		12.140,95	0,00	0,00	946,21

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2020

7

3. Materialaufwand

29.311,76

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Vorjahr

32.572,87

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
540.051	Stromgebühren	6.121,72	5.973,83	6.337,98	5.620,00
541.000	Brenn- u. Betriebsstoffe	15.524,29	13.765,62	13.875,13	9.736,91
541.010	Betriebsstoffe, Öle, Fette	1.382,62	0,00	0,00	0,00
549.010	sonstiges	18.689,22	13.729,75	12.359,76	13.954,85
		41.717,85	33.469,20	32.572,87	29.311,76

b) Aufwand für bezogene Leistungen

31.496,33

Vorjahr

10.639,25

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
547.600	Fremdlöhne (VG) ohne	0,00	0,00	0,00	0,00
547.700	Unterh.Fahrzeuge	17.731,33	33.577,87	10.639,25	31.496,33
		17.731,33	33.577,87	10.639,25	31.496,33

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2020

7

4. Personalaufwand

Löhne und Gehälter

264.167,87

Vorjahr

260.753,09

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
550.010	Lohn techn. Bereich	259.577,58	261.541,89	259.518,67	260.269,30
553.000	sonst. Personalkosten / Pens.	996,23	850,83	598,36	560,46
553.010	sonst. Personalkosten	2.478,23	-8.565,44	636,06	799,11
553.011	sonst. Personalkosten	0,00	1.220,00	0,00	0,00
550.008	sonst. Personalkosten	0,00	0,00	0,00	2.165,00
550.009	sonst. Personalkosten	0,00	0,00	0,00	374,00
720.020	Verr. Personalkosten / Rapportzettel	-773.796,75	-723.444,00	-731.452,50	-804.740,25
730.020	Verr. Personalkosten / Rapportzettel	773.796,75	723.444,00	731.452,50	804.740,25
		263.052,04	255.047,28	260.753,09	264.167,87

b) Soziale Abgaben und Aufwendung für Altersversorgung und für Unterstützung

74.188,81

Vorjahr

75.187,89

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
560.000	Sozialversicherung	53.115,26	52.444,38	53.154,51	52.310,78
565.000	Zusatzversorgung	21.568,17	21.768,39	22.033,38	21.878,03
		74.683,43	74.212,77	75.187,89	74.188,81

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2020

7

5. Abschreibung auf das Sachanlagevermögen

20.205,56

Vorjahr

23.331,25

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
571.000	Abschreibung auf Sachanlagen	18.148,54	22.192,61	22.330,72	20.025,20
573.000	Abschreibung auf Sachanlagen (GWG)	552,95	1.106,74	1.000,53	180,36
		18.701,49	23.299,35	23.331,25	20.205,56

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2020

7

6. Sonstiger betrieblicher Aufwand

Vorjahr

171.392,17

163.277,43

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
547.340	Mietaufwand	16.049,48	18.983,62	16.206,53	16.582,22
548.500	Dienst- u. Schutzkleidung	8.009,85	8.655,85	3.845,81	7.330,10
549.020	sonstiges (Werkstatt)	11.046,03	6.065,04	7.543,21	8.231,44
576.015	AFA auf Forderungen	253,41	0,00	0,00	0,00
591.101	Mietaufwand (Verw.geb.), Anbau	39.000,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
591.110 usw	Mietaufwand diverse BGAs	16.343,89	15.609,49	15.542,15	15.869,43
591.300	Versicherungen	5.478,56	5.194,00	6.345,75	5.262,12
591.500	Bürobedarf	225,75	393,15	943,91	5.617,07
591.600	Telefongebühren	228,48	235,97	0,00	0,00
591602 usw.	Unterh. Handy	201,44	60,59	69,56	146,31
591.700	Werbung u. Inserate	1.404,91	1.329,47	0,00	0,00
591.800	Reiseaufwand/Auslösung	477,00	0,00	0,00	0,00
591.900	Bewirtung u. Geschenke	1.021,53	467,03	12,60	200,00
592.400	Verwaltungskostenbeitrag	24.994,61	24.362,13	25.901,94	25.527,26
592.410	Betriebsführungskosten KEEP	48.094,84	45.071,25	44.595,25	46.555,63
592.500	Aus- u. Fortbildung	3.549,08	4.785,00	3.270,72	1.070,59
592.900	Reinigungskosten	336,29	0,00	0,00	0,00
597.000	Kosten der W.-prüfung / s. Beratung	0,00	953,61	0,00	0,00
		176.715,15	171.166,20	163.277,43	171.392,17

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2020

7

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Vorjahr

0,00

0,00

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
620.000	Kassenguthabenzinsen u. ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Vorjahr

0,00

0,00

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
650.050	Zinsaufwand	98,29	0,37	0,00	0,00
		98,29	0,37	0,00	0,00

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2020

7

9. Sonstige Steuern

Vorjahr

1.141,00

884,00

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
680.100	Kfz-Steuer	1.016,96	1.106,00	884,00	1.141,00
		1.016,96	1.106,00	884,00	1.141,00

Erträge aus Verlustübernahme

0,00

0,00

Konto	Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
750.150	Erträge aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresgewinn () Jahresverlust (-)

Vorjahr

-96.983,04

-54.615,78

Auswertung der GuV anhand Kostenstellenrechnung

2020

8

Bezeichnung	lt. GuV	% -satz	Aufwandskostenstellen											
			Allgem	Baum- pflege	P.- fremd	Fahrzeuge		Werk- statt	Lager	Personalkosten				
						Unimog	sonstige			gesamt	Rapport	Faktura	Unprodukt.	
Aufwand für RHB	29.312	4,95%	19.051	227	326	2.169	7.539							
bez. Leistungen	31.496	5,32%	-28	193	11	17.910	13.411							
Personalkosten	338.357	57,16%	0		1.920						336.437			
Persko	Rapport	-804.740										-804.740		
	Faktura	447.507											447.507	
	Unterhaltung	47.467		385	22.187		13.181	9.833			1.881			
	Unproduktiv	309.767												309.767
	Summe	0												
Abschreibungen	20.206	3,41%	708	117		11.273	6.755	1.352						
s. Aufwand	171.392	28,96%	132.879	6.030	380	2.781	21.061	8.261			0			
Zinsaufwand	0	0,00%												
s. Steuern	1.141	0,19%		244		570	327							
Aufwendungen	591.904	100,0%	152.995	28.998	2.636	34.702	62.275	19.446	0	338.318	-804.740	447.507	309.767	

Auswertung der GuV anhand Kostenstellenrechnung

2020

8

Übertrag:

Aufwendungen	591.904	100,0%
Umsatzerlöse	493.974	99,81%
davon		
Stundenrücksätze	469.694	95,08%
Kompressoreinsatz	1.075	0,22%
Radladereinsatz	0	0,00%
Bagger (Fa. Theis)	14.880	3,01%
Radlader (Fa. Ecker)	8.325	1,69%
Manitou	0	0,00%
BOB-Cat	0	0,00%
dav. s. Umsatzerlöse	24.280	4,92%
Umsatzerlöse	493.974	100,00%
s. Erträge	946	0,19%
Zinserträge	0	0,00%
Verlustübernahme	0	0,00%
Erträge	494.920	0,19%
Jahresverlust	-96.983,04	

Aussagen aus bzw. zu der Auftragsabwicklung

<u>fakturierte Stunden</u>	8.240,25 Std.
<u>im Vorjahr</u>	8.402,50 Std.
<u>laut Wirtschaftsplan</u>	10.300,00 Std.

Anmerkung

ein Mitarbeiter das komplette Jahr krankheitsbedingt ausgefallen
und
Neuer Mitarbeiter mit "neuem Aufgabengebiet" erst ab 01.05.2020 eingestellt

<u>Stunden im Unterhaltungsbereich</u>	443,50 Std.
<u>im Vorjahr</u>	423,25 Std.

<u>Stunden - Unproduktivität</u>	5.434,50 Std.
<u>im Vorjahr</u>	4.006,75 Std.

Auswertung der GuV anhand Kostenstellenrechnung

2020

8

Nachkalkulation Stundensatz

Stundensatz im Wirtschaftsjahr

57,00 €

Umsatzerlöse lt. Rapportierung	469.694
s. Umsatzerlöse	24.280
s. Erträge	946
Summe	494.920

Personalkosten	338.357
Abschreibung	20.206
Materialaufwand	60.808
s. betr. Aufwand; Zins u. s. Steuer	172.533
Summe	-591.904

Jahresergebnis -96.983

fakturierbare Stunden

8.240,25 Std.

fakturierbare Stunden laut WPLAN

10.300,00 Std.

kalkulierter

Stundensatz

57,00 €

41,06 €

2,45 €

7,38 €

20,94 €

71,83 €

-11,77 €

Auftragsvolumen der einzelnen Gebietskörperschaften

2020

9

Anhand der vorliegenden Rapportzettel wurden im zu beratenden Wirtschaftsjahr

14.118,25 Std.

durch einzelne Aufträge verbucht und ergaben folgende Auswertung im Hinblick auf deren Erledigung

gegenüber den nachfolgend aufgeführten Körperschaften und div. Auftraggebern.

12.832,50

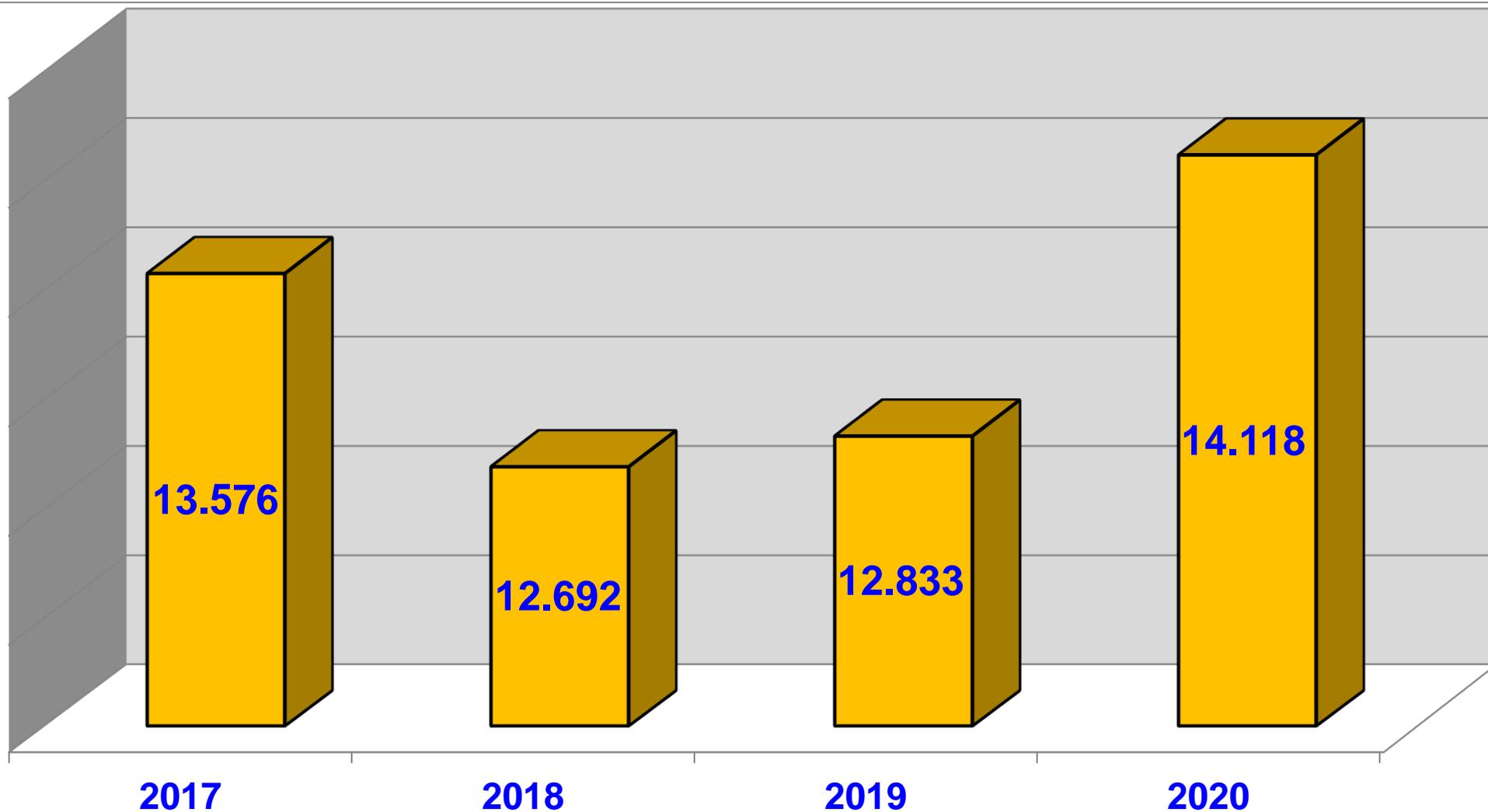
Auftraggeber	aktuelles Wirtschaftsjahr			Vorjahre			
	Stunden	% - Anteil	produktiv	2019	% - Anteil	2018	2017
VG	2.123,25	15,0%		1.516,75	11,8%	1.255,25	2.763,75
Stadt	4.138,25	29,3%		5.398,00	42,1%	5.665,00	5.548,25
Kerzenheim	642,75	4,6%		548,00	4,3%	833,00	972,25
Ramsen	302,75	2,1%		396,25	3,1%	434,75	350,00
Baumpflege	389,25	2,8%		0,00	0,0%	0,00	0,00
Zw.-summe	7.596,25	53,8%	53,8%	7.859,00	61,2%	8.188,00	9.634,25
KEEP GmbH V	227,25	1,6%		126,50	1,0%	289,25	196,50
KEEP GmbH N	0,00	0,0%		0,00	0,0%	2,00	2,25
Schwimmbad	273,75	1,9%		354,75	2,8%	356,25	133,50
Zw.-summe	501,00	3,5%	3,5%	481,25	3,8%	647,50	332,25
W-Werk	23,00	0,2%		12,50	0,1%	12,00	70,75
K-Werk	13,00	0,1%		1,00	0,0%	15,00	0,00
Zw.-summe	36,00	0,3%	0,3%	13,50	0,1%	27,00	70,75
Fremde	107,00	0,8%	0,8%	48,75	0,4%	43,00	34,25
Zw.-summe	107,00	0,8%	0,8%	48,75	0,4%	43,00	34,25
Faktura	8.240,25	58,4%	58,4%	8.402,50	65,5%	8.905,50	10.071,50
Unterhaltung	443,50	3,1%	3,1%	423,25	3,3%	300,75	439,25
Produktivität	8.683,75	61,5%	61,5%	8.825,75	68,8%	9.206,25	10.510,75
Urlaub	1.372,00	9,7%		1.418,25	11,1%	1.337,50	1.439,50
Krank	805,25	5,7%		1.014,50	7,9%	817,00	485,00
Krank mit Zuschuss	826,00	5,9%		454,00	3,5%	114,00	0,00
Krank ohne Zuschuss	1.116,50	7,9%		0,00	0,0%	0,00	0,00
Dienstausgleich	706,75	5,0%		375,25	2,9%	441,25	428,75
Dienstfrei	608,00	4,3%		744,75	5,8%	776,00	711,75
Unproduktivität	5.434,50	38,5%	38,5%	4.006,75	31,2%	3.485,75	3.065,00
gesamt	14.118,25	100,0%	100,0%	12.832,50	100,0%	12.692,00	13.575,75

Grafische Darstellung des Auftragsvolumens der letzten Jahre

Lohnstunden gesamt

2020

10

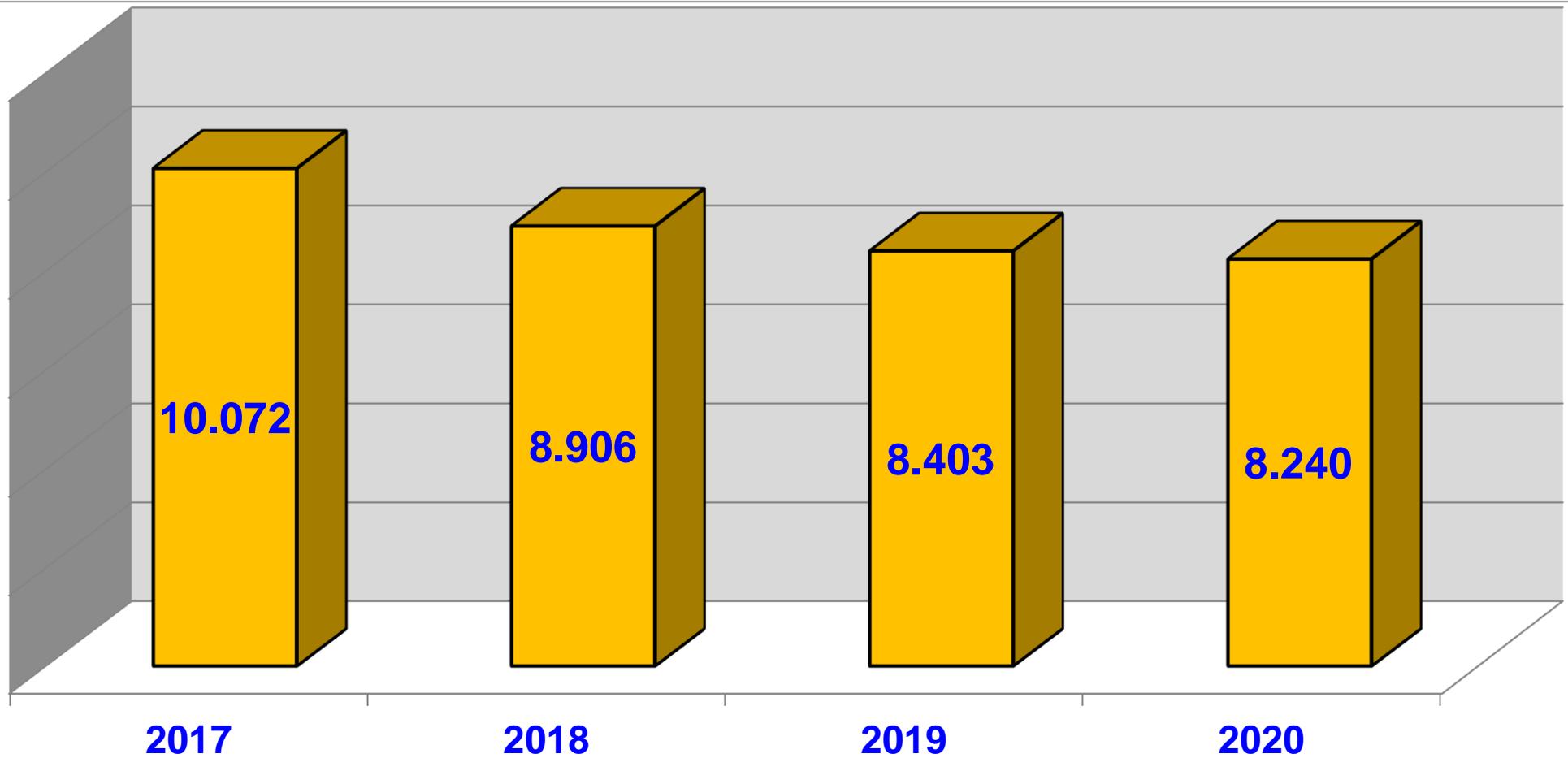


Grafische Darstellung des Auftragsvolumens der letzten Jahre

Fakturierungen

2020

10

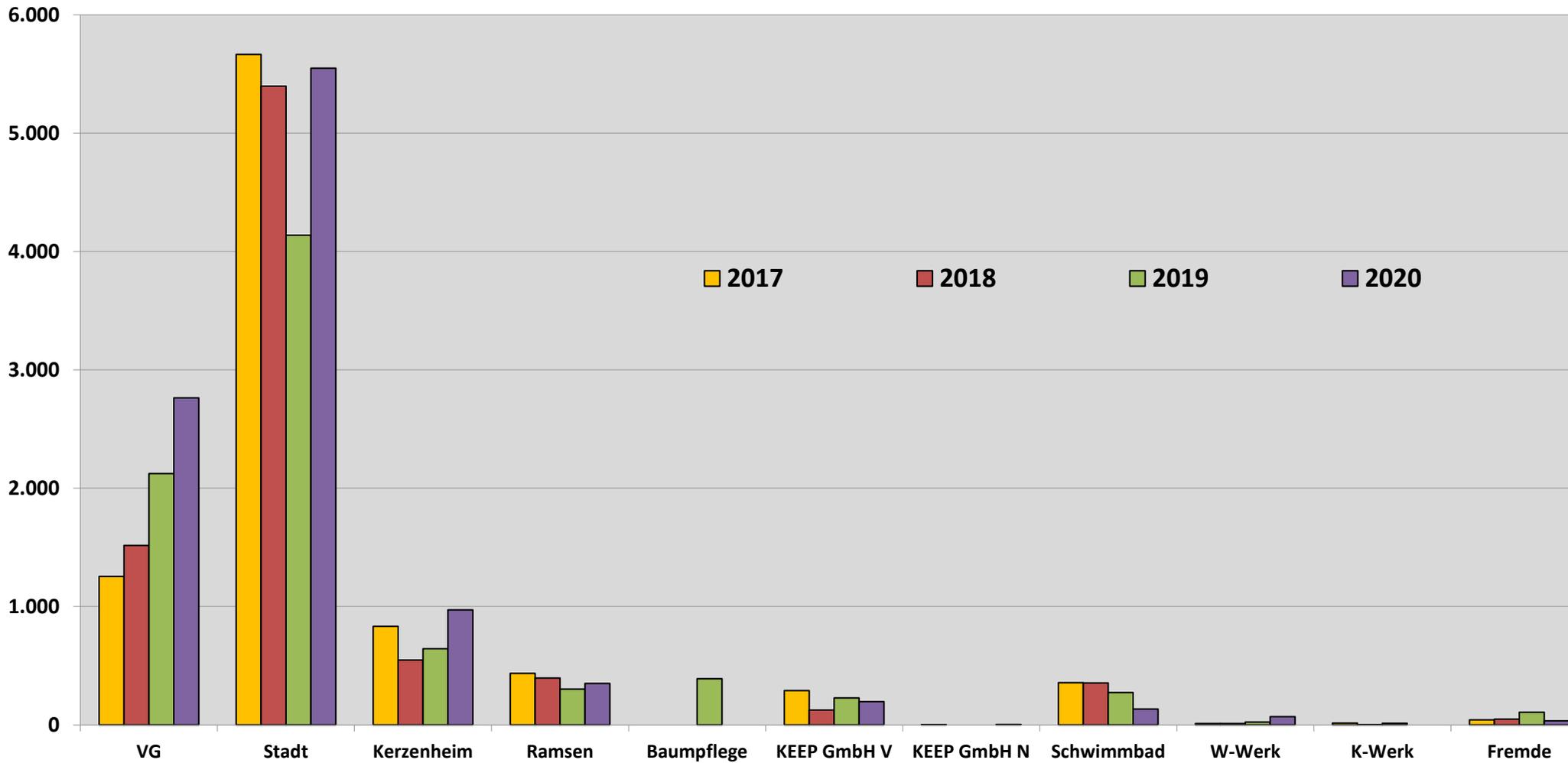


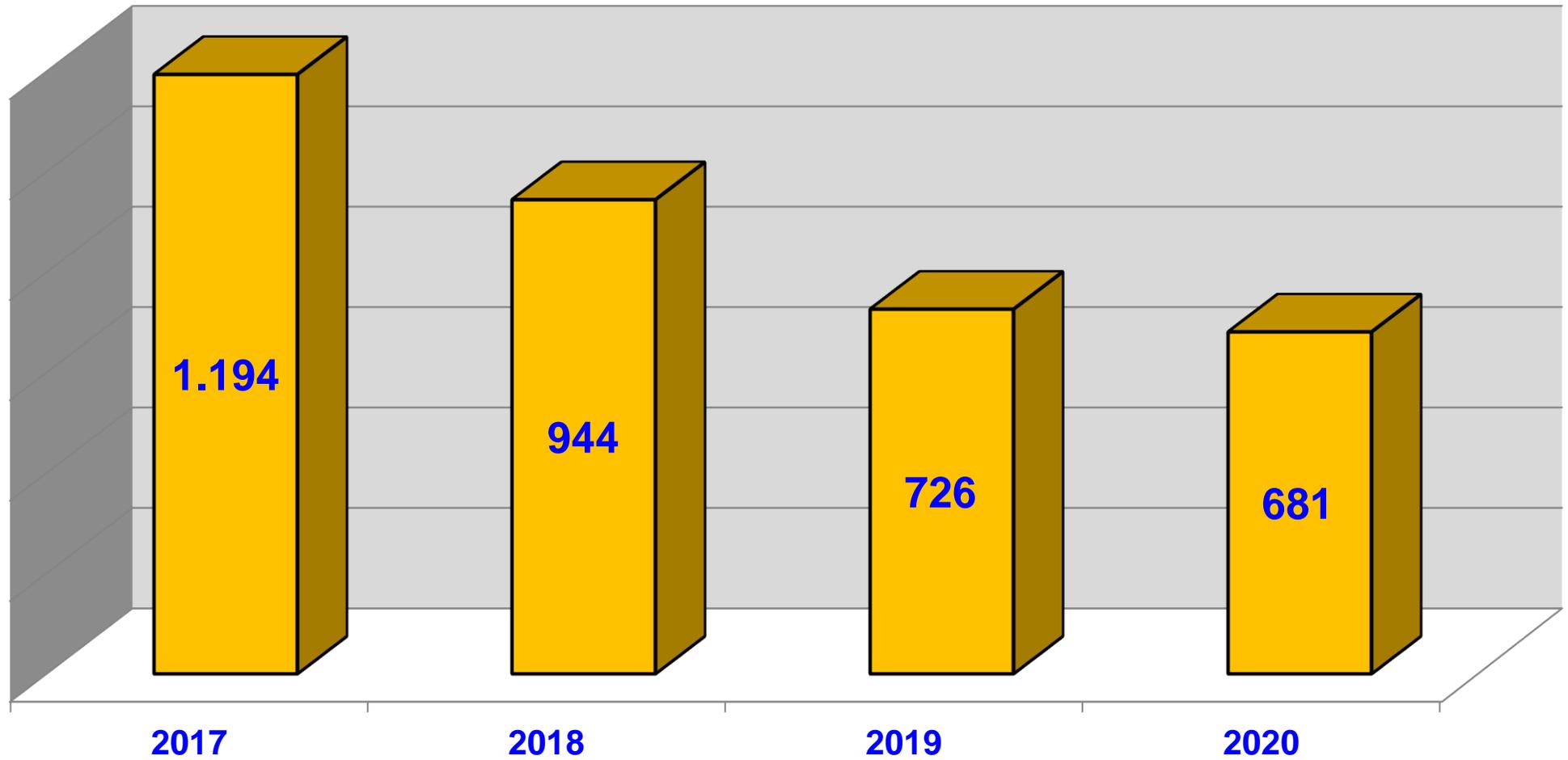
Grafische Darstellung des Auftragsvolumens der letzten Jahre

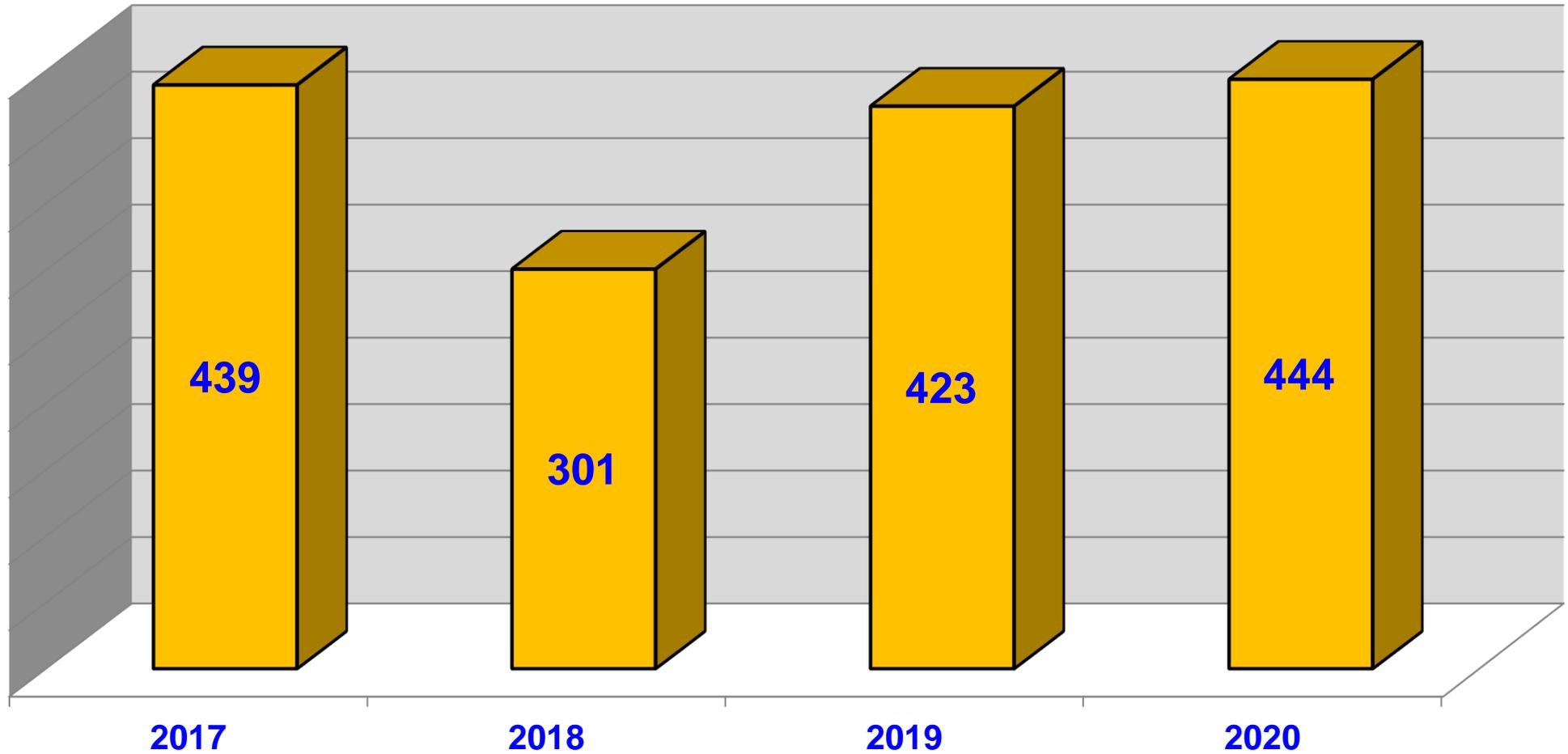
Fakturierungen je Auftraggeber

2020

10





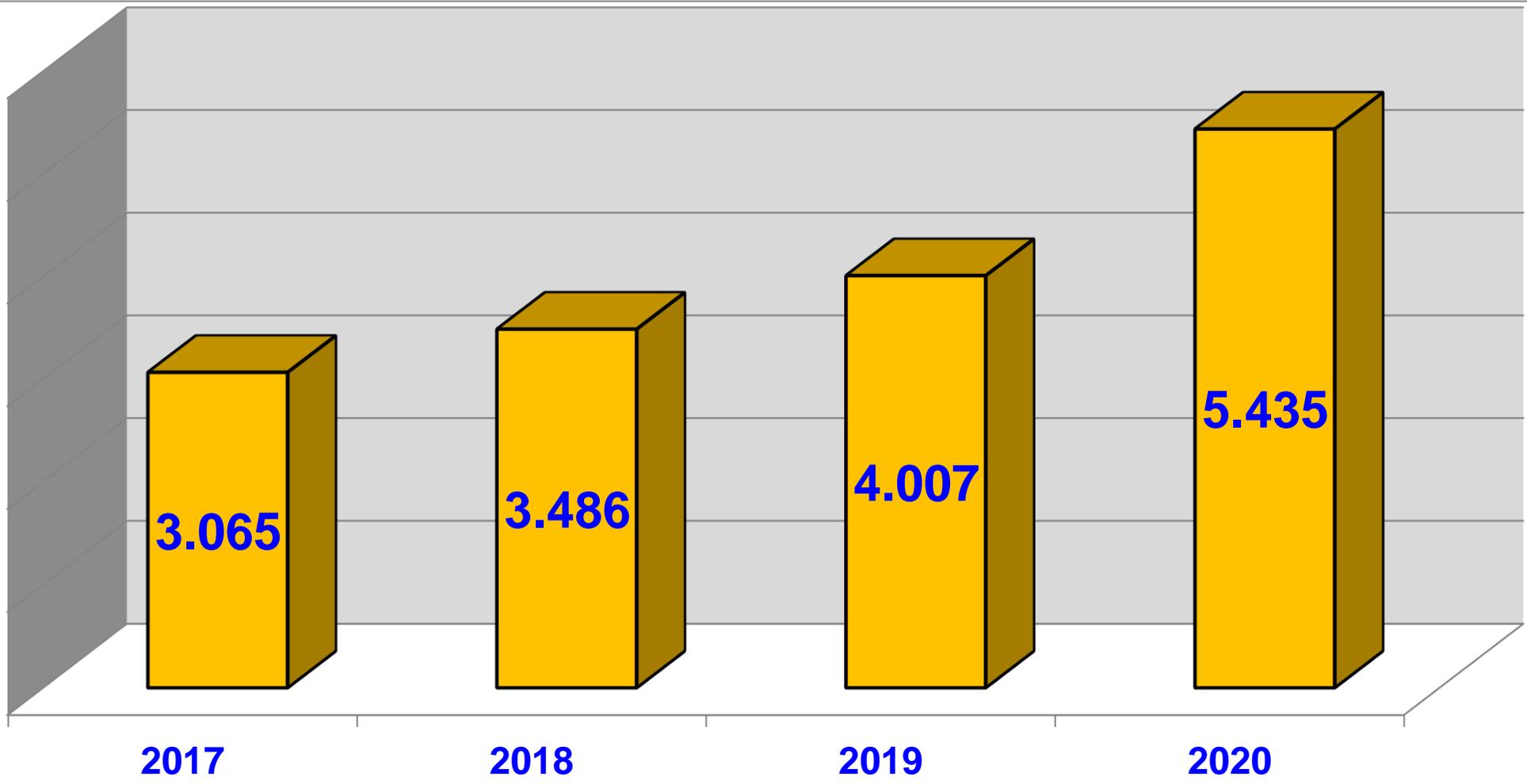


Grafische Darstellung des Auftragsvolumens der letzten Jahre

div. Abwesenheit

2020

10



Ermittlung der Produktivität des einzelnen Mitarbeiters

11

Lohnart / Bezeichnung	Personen >> verschlüsselt								gesamt	
	2	5	7	11	19	23	24	100		
0 Arbeitsstunden	1.243,00	1.490,75	0,00	1.426,00	1.576,50	1.484,25	973,25	16,75	8.210,50	58%
360 Überstunden	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00			8,00	0%
370 Bereitschaft	88,00	98,00	0,00	68,00	102,00	106,00	20,00	-16,75	465,25	3%
produktive Stunden	1.331,00	1.588,75	0,00	1.498,00	1.678,50	1.594,25	993,25	0,00	8.683,75	62%
300 Urlaubsstunden	224,50	270,00	0,00	231,50	226,50	249,50	170,00		1.372,00	10%
320 Dienstausgleich	157,00	149,00	0,00	119,75	132,00	91,25	57,75		706,75	5%
350 Dienstfrei	127,00	86,50	77,00	90,00	85,00	86,00	56,50		608,00	4%
310 Krank - Standard	244,00	38,00	0,00	215,00	33,50	147,75	127,00		805,25	6%
380 Krank - mit Zuschuss			826,00						826,00	6%
390 Krank- ohne Zuschuss			1.116,50						1.116,50	8%
Summe Krank-Stunden	244,00	38,00	1.942,50	215,00	33,50	147,75	127,00		2.747,75	19%
unproduktive Stunden	752,50	543,50	2.019,50	656,25	477,00	574,50	411,25	0,00	5.434,50	38%
Stunden - gesamt	2.083,50	2.132,25	2.019,50	2.154,25	2.155,50	2.168,75	1.404,50	0,00	14.118,25	100%

Vorjahreswerte; teilweise

produktive Stunden	1.402,25	1.551,00	839,25	1.709,00	1.715,25	1.586,25		22,75	8.825,75	69%
310 Krank - Standard	184,50	210,00	457,00	62,00	9,50	91,50			1.014,50	8%
380 Krank - mit Zuschuss			454,00						454,00	4%
390 Krank- ohne Zuschuss									0,00	0%
Summe Krank-Stunden	184,50	210,00	911,00	62,00	9,50	91,50	0,00	0,00	1.468,50	11%