

Vorlage für die Sitzung des Ausschusses für Haushalt und Finanzen am 08.06.2016

TOP 6.2: Vierteljährlicher Bericht über die Entwicklung des Baubetriebshofes

1. Jahresabschluss 2015

Für das Geschäftsjahr 2015 wurde mittlerweile ein vorläufiger Abschluss erstellt. Die darin enthaltenen Zahlen belegen Folgendes:

Die Summe der Umsatzerlöse beträgt insgesamt 1.602.486,24€. Geplant waren gem. Wirtschaftsplan 2015 Umsätze in Höhe von 1.593.600,00 €.

Die betrieblichen Kosten hingegen belaufen sich auf 1.611.885,80€. Laut Wirtschaftsplan 2015 waren hierfür insgesamt 1.591.600,00 € vorgesehen.

Als Gesamtergebnis wird nach Abzug aller Kosten ein Jahresverlust in Höhe von 9.399,56 € angegeben. Nähere Angaben ergeben sich aus der nachstehenden Tabelle:

	Wirtschaftsplan 2015	Gewinn- und Verlustrechnung 2015
Umsatzerlöse	1.686.600,00	1.715.351,51
Materialaufwand	-93.000,00	-112.865,27
Rohergebnis	<u>1.593.600,00</u>	<u>1.602.486,24</u>
Personalkosten	-1.311.100,00	-1.296.512,14
Fahrzeugkosten	-130.000,00	-140.243,44
Übrige Betriebskosten	-76.200,00	-96.020,65
Abschreibungskosten	-65.000,00	-70.311,96
Finanzierungskosten	-9.300,00	-8.797,61
Gesamtergebnis	<u><u>2.000,00</u></u>	<u><u>-9.399,56</u></u>

Bei genauer Analyse der einzelnen Kostenarten ist auffällig, dass u. a. bei den Fahrzeugkosten ein stetiger Anstieg festzustellen ist. Dieses ist offenbar auf den zum Teil veralteten Fahrzeugbestand und die damit anfallenden Reparaturen zurückzuführen.

Im Übrigen ist der Gewinn und Verlust stark abhängig von den Umsatzerlösen, die fast ausschließlich im Tagelohnverfahren erwirtschaftet werden. Dadurch bleibt die finanzielle Lage des Eigenbetriebes sehr angespannt. Die Arbeitspreise sind eng kalkuliert und werden regelmäßig der wirtschaftlichen Situation angepasst, zuletzt von 32,50 € im Jahr 2015 auf 33,40 € im Jahr 2016. Dennoch bleibt es offensichtlich auch in Zukunft unumgänglich, die Arbeitspreise entsprechend zu erhöhen.

2. Berichterstattung für das laufende Geschäftsjahr

Für das laufende Geschäftsjahr liegt eine vorläufige betriebswirtschaftliche Auswertung für den Monat März 2016 vor.

Nach den dort aufgeführten Zahlen betragen die bisherigen Umsatzerlöse insgesamt 364.043,64 €. Demnach wäre ein derzeitiger Verlust in Höhe von 6.576,94 € zu verbuchen.

Ein Vergleich mit den Zahlen der Vorjahre zeigt, dass sich dieses momentane Ergebnis durchschnittlich darstellt.

Hinzu kommt, dass sich das Gesamtergebnis erfahrungsgemäß im Laufe des Jahres relativieren wird. Da zur Zeit keine außergewöhnlichen Investitionen oder Unterhaltungsmaßnahmen vorgesehen sind, wird davon ausgegangen, dass sich alle Erlöse sowie auch die Kosten im vorgegebenen Rahmen bewegen werden.

Der Betriebsleiter

(Burlager)