



# **1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan**

**Wirtschaftsjahr 2006**

# Feststellung

Der 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Gebäudewirtschaft Kreis Bergstraße für das Wirtschaftsjahr 2006 wird wie folgt festgestellt.

1. Der Wirtschaftsplan wird für das Wirtschaftsjahr 2006

im Erfolgsplan

in den Erträgen auf	40.064.436,-- €
in den Aufwendungen auf	42.497.600,-- €
Jahresverlust	2.433.164,-- €

im Vermögensplan

in der Einnahme auf	33.499.163,-- €
in der Ausgabe auf	33.499.163,-- €

festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr 2006 zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan erforderlich sind, wird auf

11.657.895,-- €

festgesetzt.

Darin sind Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds

Abteilung B von	6.193.000,-- €
Abteilung C von	2.000.000,-- €

enthalten.

3. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird für das Wirtschaftsjahr 2006 auf 5.559.000,00 € festgesetzt.
4. Der Höchstbetrag der Kassenkredite bleibt unverändert.
5. Der Stellenplan bleibt unverändert.

Heppenheim, den

Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft  
Des Kreises Bergstraße

Wilkes  
Landrat

# Vorbericht

## Erfolgsplan

Im Erfolgsplan sind eine Reihe von Veränderungen eingetreten, die im Einzelnen aus der nachfolgenden Tabelle ersichtlich sind. Dargestellt sind die jeweiligen Ertrags- oder Aufwandspositionen mit den eingetretenen wesentlichen Veränderungen und den Gründen hierfür (Erläuterungen).

Ertragsart	Veränderung	Erläuterungen
Finanzzuweisung des Landkreises	./4.810.622,-- €	Die Reduzierung der Finanzzuweisung resultiert im Wesentlichen aus der inzwischen vorgenommenen Zuordnung der Investitionskredite und den damit verbundenen Zins- und Tilgungsbelastungen. Grundlage hierfür war die Ermittlung der Finanzierungsanteile für die den Eigenbetrieb übertragenen Vermögenswerte (Schulen und Verwaltungsgebäude) anhand der Jahresrechnung bis 1976.
Erlöse aus Vermietungen	+119.668,-- €	Es handelt sich hier um die Mietzahlung des Eigenbetriebes Neue Wege. Ursprünglich war beabsichtigt, den Eigenbetrieb in einem externen Gebäude unterzubringen.
Sonstige Erlöse	+14.995,-- €	Mehrerlöse aufgrund der starken Bautätigkeiten und Erhöhung der Entgelte für die Leistungsverzeichnisse.
Barwertvorteil (Erbbauzins) aus dem Sale-and-lease-back Geschäft	+100.000,-- €	Aus dem Sale-and-lease-back Geschäft erhielt der Eigenbetrieb einen weiteren Barwertvorteil (Erbbauzins).
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	+2.400.000,-- €	Im Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz waren auch die erhaltenen Investitionszuweisungen für Schul- und Verwaltungsgebäude zu ermitteln und als Sonderposten im Eigenbetrieb zu aktivieren. Sonderposten sind über die Lebensdauer des Objektes ertragswirksam aufzulösen.
Zinserträge „Sale-and-lease-back-Geschäft“	./1.672.601,-- €	Veranschlagt sind Zinserträge aufgrund des am 01.08.06 vorgelegten geänderten Zahlungsplans der Deutschen Bank AG.
Zinsen aus Derivatgeschäften	+198.300,-- €	Veranschlagt sind die Zinszahlungen für das Jahr 2006 auf der Basis der abgeschlossenen Derivatgeschäfte.
Zinserträge	+12.759,-- €	Veranschlagt ist der weitere Barwertvorteil aus dem in 2005 geschlossenen „Sale-and-lease-back-Geschäft“ aufgrund des am 01.08.06 vorgelegten Zahlungsplans.

<b>Aufwandsart</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Erläuterungen</b>
Leasingrate „Sale-and-lease-back-Geschäft“	./264.437,-- €	Die Reduzierung erfolgt aufgrund des in 2005 abgeschlossene “Sale-and-lease-back-Geschäft“ gemäß Zusatzvereinbarung zum Leasing-Vertrag zzgl. Nebenkosten in Höhe von 175.000,-- €.
Reparaturen und Instandhaltungen von anderen Anlagen	+970.000,-- €	Die zusätzlichen Mittel von 970 T€ setzen sich zusammen aus <ul style="list-style-type: none"> <li>• 375 T€ für die dringend erforderliche Sanierung der Schalterhalle im Verwaltungsbereich Benzstraße 1 (Verkehrsabteilung) zur Optimierung der Arbeitsprozesse</li> <li>• 220 T€ für das schadhafte Dach der überbetrieblichen Ausbildungsstätte in Bensheim</li> <li>• 375 T€ für die ursprünglich im Wirtschaftsjahr 2007 vorgesehenen Arbeiten (Erneuerung der Fenster, Anbringung der Sonnenschutzanlagen, Fassadenarbeiten) an dem Überwald-Gymnasium Wald-Michelbach. Die Arbeiten werden aus Gewährleistungsgründen zusammen mit dem Anbau ausgeschrieben.</li> </ul>
Löhne und Gehälter	./110.000,-- €	Bei der Veranschlagung wurde versehentlich der Personalkostenanteil der Hausmeister für die Verwaltungsgebäude voll dem Eigenbetrieb Gebäudewirtschaft zugerechnet. Da diese auch weiterhin Tätigkeiten für die Kreisverwaltung ausüben, sind lediglich 50 % der Personalkosten zu veranschlagen.
Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersvorsorge und für die Unterstützung	./32.100,-- €	Siehe Erläuterung bei Löhne und Gehälter
Abschreibungen	./1.446.000,--€	Da die Vermögensbewertung bei der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2006 noch nicht abgeschlossen war, wurden behelfsweise die gesamten Tilgungsleistungen der dem Eigenbetrieb übertragenen Kredite veranschlagt. Nach Vorlage der Bewertungsgutachten werden nunmehr die ermittelten Abschreibungswerte angesetzt. Darüber hinaus sind die anteiligen Abschreibungen für die im Wirtschaftsjahr 2006 voraussichtlich in Betrieb genommenen Anlagegüter veranschlagt.
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	+240.200,-- €	Veranschlagt werden die Ansparraten und Sonderbeiträge der tatsächlich bewilligten Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B. Außerdem werden Zinsen für ein aus der Abt. C bewilligtes Darlehen fällig.
Bankzinsen	./1.587.000,-- €	Die Verbesserung ergibt sich aufgrund der inzwischen vorgenommenen Kreditzuordnung.

## Vermögensplan

Die im Vermögensplan eingetretenen wesentlichen Veränderungen sind aus der nachfolgende Tabelle zu entnehmen.

<b>Einnahmen</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Erläuterungen</b>
Schulbaupauschale	./267.500,-- €	Veranschlagt ist der tatsächliche Anteil der Schulbaupauschale gem. vorläufiger Berechnung
Finanzmittel aus Abschreibungen	./1.446.000,-- €	Nach den jetzt vorliegenden Gutachten konnte die Abschreibung genau berechnet werden.
Leasingrate „Sale-and-lease-back-Geschäft“	./1.672.601,-- €	Aufgrund des am 01.08.2006 von der Deutschen Bank vorgelegten Zahlungsplans reduzieren sich die Einnahmen aus dem „Sale-and-lease-back-Geschäft“.
Kredite für Umschuldungen	+982.000,-- €	Entgegen der ursprünglichen Veranschlagung wurden 2 Kredite umgeschuldet.
Kredite für Investitionen, davon Investitionsfonds, Kreditanteil Schulbaupauschale	+4.200.000,-- €	Es wurde zusätzlich ein Darlehen mit verkürzter Ansparzeit, Abt. B (2,2 Mio. €) bewilligt und erstmals ein Darlehen aus der Abt. C (2,0 Mio. €) gewährt.
Kredite für Investitionen, davon Kreditmarkt	./5.897.500,-- €	Anpassung des Kreditbedarfes aufgrund der eingetretenen Veränderungen.
Verringerung des Nettogeldvermögens	+1.408.164,-- €	Die Erhöhung der Verringerung des Nettogeldvermögens resultiert aus dem am 01.08.2006 vorgelegten Zahlungsplan der Deutschen Bank AG. Die Verringerung des Nettogeldvermögens erfolgt durch Entnahme des hierfür vorgesehenen Anlagebetrages (34,6 Mio €).

<b>Ausgaben</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Erläuterungen</b>
Investitionen im Bereich der Schulen	./1.200.000,-- €	Der Baubeginn des Lessing-Gymnasiums Lampertheim verzögert sich. Veranschlagt werden jetzt die Planungsleistungen und die Kosten für die Rohbauarbeiten.
Leasingrate „Sale-and-lease-back-Geschäft“	./264.437,-- €	Die Reduzierung resultiert aus der Zusatzvereinbarung zum Leasing-Vertrag vom 29.11.2005 zzgl. Nebenkosten in Höhe von 175.000,-- €.
Tilgungen	./2.211.000,-- €	Veranschlagt sind die nach Überprüfung der Finanzierungsanteile (siehe auch Erläuterung bei Finanzausweisung des Landkreises im Erfolgsplan) vom Eigenbetrieb zu leistenden Tilgungen.
Umschuldungen	+982.000,-- €	Entgegen der ursprünglichen Veranschlagung wurden 2 Kredite umgeschuldet.

# 1. Erfolgsplan

Sach- konten	Bezeichnung	neuer Ansatz 2006	Ansatz 2006	mehr (+) weniger (-)
	<b>Erträge</b>			
	<b>Umsatzerlöse</b>			
4000	Finanzzuweisung des Landkreises	29.584.983,00	34.395.605,00	-4.810.622,00
4001	Erlöse aus Vermietungen	301.485,00	181.817,00	119.668,00
4002	Erlöse aus Nebenkostenabrechnungen	270.010,00	270.010,00	0,00
4005	Erlöse aus Betriebskostenerstattung Stadt Heppenheim, Graben 15	14.500,00	14.500,00	0,00
	<b>sonstige betriebliche Erträge</b>			
4010	Sonstige Erlöse	30.000,00	15.005,00	14.995,00
4860	Barwertvorteil (Erbbauzins) aus dem Sale-and-lease-back Geschäft	100.000,00	0,00	100.000,00
4970	Erstattungen für Schadensfälle	75.000,00	75.000,00	0,00
4935	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.400.000,00	0,00	2.400.000,00
	<b>Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>			
7100	Zinserträge "Sale-and-lease-back"	7.077.399,00	8.750.000,00	-1.672.601,00
7110	Zinsen aus Derivatgeschäften	198.300,00	0,00	198.300,00
7120	Zinserträge	12.759,00	0,00	12.759,00
	<b>Summe Erträge</b>	<b>40.064.436,00</b>	<b>43.701.937,00</b>	<b>-3.637.501,00</b>

Sach- konten	Bezeichnung	neuer Ansatz 2006	Ansatz 2006	mehr (+) weniger (-)
	<b><u>Aufwendungen</u></b>			
	<b>Materialaufwand</b>			
	<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>			
6320	Energie	3.493.000,00	3.493.000,00	0,00
6325	Wasser/ Abwasser	200.000,00	200.000,00	0,00
6969	Sparmaßnahmen im Energiebereich, Prämierung	31.500,00	31.500,00	0,00
	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>			
6301	Leasingrate "Sale-and-lease-back"	9.510.563,00	9.775.000,00	-264.437,00
6302	Lizenzkosten, Buchhaltungssoftware	10.000,00	10.000,00	0,00
6303	Fremdleistungen (Schornsteinfeger)	12.000,00	12.000,00	0,00
6450	Reparaturen und Instandhaltung von Bauten	12.354.600,00	11.384.600,00	970.000,00
6470	Reparaturen und Instandhaltung von Betriebs- und Geschäftsausstattungen	9.600,00	9.600,00	0,00
6485	Reparaturen und Instandhaltung von anderen Anlagen	574.850,00	574.850,00	0,00
	<b>Personalaufwand</b>			
6000	Löhne und Gehälter	4.048.600,00	4.158.600,00	-110.000,00
6100	Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersvorsorge und für die Unterstützung	1.230.300,00	1.262.400,00	-32.100,00
6001	Sitzungsgelder Betriebskommission	5.000,00	5.000,00	0,00
	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgeg. des Anlageverm. und Sachanl.</b>			
6200	Abschreibungen	6.622.000,00	8.068.000,00	-1.446.000,00
	<b>sonstige betriebliche Aufwendungen davon Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>			
6120	Beiträge zur Berufsgenossenschaft, Unfallkasse Hessen	19.210,00	19.210,00	0,00
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	175.900,00	175.900,00	0,00
6330	Reinigung	6.500,00	6.500,00	0,00
6400	Versicherungsbeiträge, diverse	266.000,00	266.000,00	0,00
6650	Reisekosten	17.600,00	17.600,00	0,00
6800	Porto + Telefon	13.500,00	13.500,00	0,00
6805	Mieten Telefon + Brandmeldeanlage	66.000,00	66.000,00	0,00
6815	Bürobedarf	4.000,00	4.000,00	0,00
6820	Zeitschriften, Fachliteratur	3.500,00	3.500,00	0,00
6821	Fortbildungskosten	4.500,00	4.500,00	0,00
6827	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	170.000,00	170.000,00	0,00
6835	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen für Einrichtungen	391.526,00	391.526,00	0,00
6967	Betriebsfremde Aufwendungen, Internationaler Rat der Christen und Juden	9.351,00	9.351,00	0,00
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Ansparraten und Sonderbeiträge)	1.082.000,00	841.800,00	240.200,00
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen</b>			
7320	Bankzinsen	2.158.000,00	3.745.000,00	-1.587.000,00
	<b>Sonstige Steuern</b>			
7680	Grundsteuer	8.000,00	8.000,00	0,00
	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>42.497.600,00</b>	<b>44.726.937,00</b>	<b>-2.229.337,00</b>

## 2. Vermögensplan

### a) Einnahmen (Mittelherkunft)

Bezeichnung	Ansatz 2006 neu	Ansatz 2006 alt	mehr (+) weniger (-)
1. Schulbaupauschale	1.532.500,00	1.800.000,00	-267.500,00
2. Finanzmittel aus Abschreibungen *	6.622.000,00	8.068.000,00	-1.446.000,00
3. Grundstückserlöse	200.000,00	200.000,00	0,00
4. Kostenbeteiligung Stadt Heppenheim, Graben 15	26.500,00	26.500,00	0,00
5. Zuweisungen von öffentlichen Trägern und Dritten	2.288.205,00	2.288.205,00	0,00
6. Leasingrate "Sale-and-lease-back"	7.077.399,00	8.750.000,00	-1.672.601,00
7. Kredite für Umschuldungen	1.661.500,00	679.500,00	982.000,00
8. Kredite für Investitionen	11.657.895,00	13.355.395,00	-1.697.500,00
<u>davon</u>			
Investitionsfonds, Kreditanteil Schulbaupauschale	8.193.000,00	3.993.000,00	4.200.000,00
Kreditmarkt	3.464.895,00	9.362.395,00	-5.897.500,00
9. Verringerung des Nettogeldvermögens	2.433.164,00	1.025.000,00	1.408.164,00
<b>Summe</b>	<b>33.499.163,00</b>	<b>36.192.600,00</b>	<b>-2.693.437,00</b>

\* entspricht Abschreibungen der Gebäude



**b) Ausgaben (Mittelverwendung)**

Bezeichnung	Ansatz 2006 neu	Ansatz 2006 alt	mehr (+) weniger (-)
1. Investitionen im Bereich der Schulen *	16.058.000,00	17.258.000,00	-1.200.000,00
2. Investitionen in sonstigen Bereichen (Kreishäuser, Kantine, Ferienheime, Gesundheitsämter, etc.) *	202.000,00	202.000,00	0,00
3. Zuweisungen an öffentliche Träger und Dritte	0,00	0,00	0,00
4. Allgemeiner Grunderwerb und Planungskosten *	10.100,00	10.100,00	0,00
5. Beschaffung von Software	200.000,00	200.000,00	0,00
6. Leasingrate "Sale-and-lease-back"	9.510.563,00	9.775.000,00	-264.437,00
7. Tilgungen	5.857.000,00	8.068.000,00	-2.211.000,00
8. Umschuldungen	1.661.500,00	679.500,00	982.000,00
<b>Summe</b>	<b>33.499.163,00</b>	<b>36.192.600,00</b>	<b>-2.693.437,00</b>

\* lt. Investitionsprogramm

### 3. Übersicht

#### über die aus Verpflichtungsermächtigung, voraussichtlich fällig werdende Ausgaben

Verpflichtungsermächtigung im Wirtschaftsplan des Jahres 2006	Voraussichtlich fällig werdende Ausgaben (in 1.000 €)	Voraussichtlich fällig werdende Ausgaben (in 1.000 €)	mehr (+) weniger (-)
	neue VE 2006	VE 2006	
Investitionen im Bereich der Grund-, Haupt- und Realschulen, Gymnasien, Berufliche Schulen, Sonder- und Gesamtschulen			
<u>davon:</u>			
<b>Müller-Guttenbrunn-Schule Fürth</b> Erweiterung der Schule	1.500,00	1.500,00	0,00
<b>Freiher-vom-Stein-Schule Neckarsteinach</b> Ersatzbau für Arbeitslehre und Umbau der Verwaltung	258,00	258,00	0,00
<b>Goethe-Gymnasium Bensheim</b> Erweiterung, Umbau und Sanierung	830,00	1.150,00	-320,00
<b>Lessing-Gymnasium Lampertheim</b> Erweiterung für das Ganztagsangebot	1.138,00	1.138,00	0,00
<b>Überwald-Gymnasium Wald-Michelbach</b> Erweiterung für das Ganztagsangebot	743,00	743,00	0,00
<b>Berufliche Schulen Bensheim</b> Neubau einer Turnhalle 18 x 36 m	240,00	240,00	0,00
<b>Geschwister-Scholl-Schule Bensheim</b> Erweiterung für das Ganztagsangebot	850,00	850,00	0,00
	5.559,00	5.879,00	-320,00