

EINBLICK IN BERICHTE

Übersicht der Inhalte und ein Auszug der Inhalte und Tabellen für:

HEIZUNG . KLIMA . SANITÄR TECHNISCHE GEBÄUDEAUSRÜSTUNG

BERICHTSJAHR 2021/22



VERGLEICHSGRUPPEN

Die teilnehmenden Unternehmen und Niederlassungen wurden vier Vergleichsgruppen zugeordnet:

Wärmetechnik/ Sanitärtechnik

Diese Gruppe beinhaltet Teilnehmer mit dem Schwerpunkt der Leistungserbringung in den Sparten „Wärmetechnik“ und „Sanitärtechnik“.

Raumluftechnik:

Diese Vergleichsgruppe beinhaltet Teilnehmer mit dem Schwerpunkt der Leistungserbringung in der Sparte „Raumluftechnik“.

Gesamtbetriebe:

Diese Betriebe erbringen Ihre Leistung ohne eindeutigen Spartenschwerpunkt.

Service-Betriebe:

Firmen und eigenständige Betriebsteile, die ausschließlich oder überwiegend im Kundendienst/Service tätig sind.

STATUSREPORT „HEIZUNG . KLIMA . SANITÄR 2021/22“

Obwohl im Vorjahresvergleich sowohl die Jahresleistung, als auch die Wertschöpfung im Durchschnitt der Branche gesteigert werden konnte, stagnierten die Betriebsergebnisse im Berichtsjahr 2021. Knapp 7% der Betriebsleistung wurden erzielt. Auch je Montage- bzw. Servicestunde wuchs die Wertschöpfung – besonders im Kundendienst – an. Im Anlagenbau fiel der Anstieg geringer aus. Die auf breiter Front bestehenden Kostensteigerungen scheinen nicht durchweg weitergegeben worden zu sein.

Einer der Gründe dafür, dass der Gewinn nicht verbessert werden konnte, liegt in dem erneut deutlichen Anstieg der Lohnkosten auf mittlerweile über 35 € pro geleistete Stunde.

Gleichzeitig erhöhte sich die Lohnfortzahlungsquote auf über 7%. Eine weitere Steigerung war bei den IT-Aufwendungen festzustellen. Dieser Trend ist allerdings eher positiv zu bewerten.

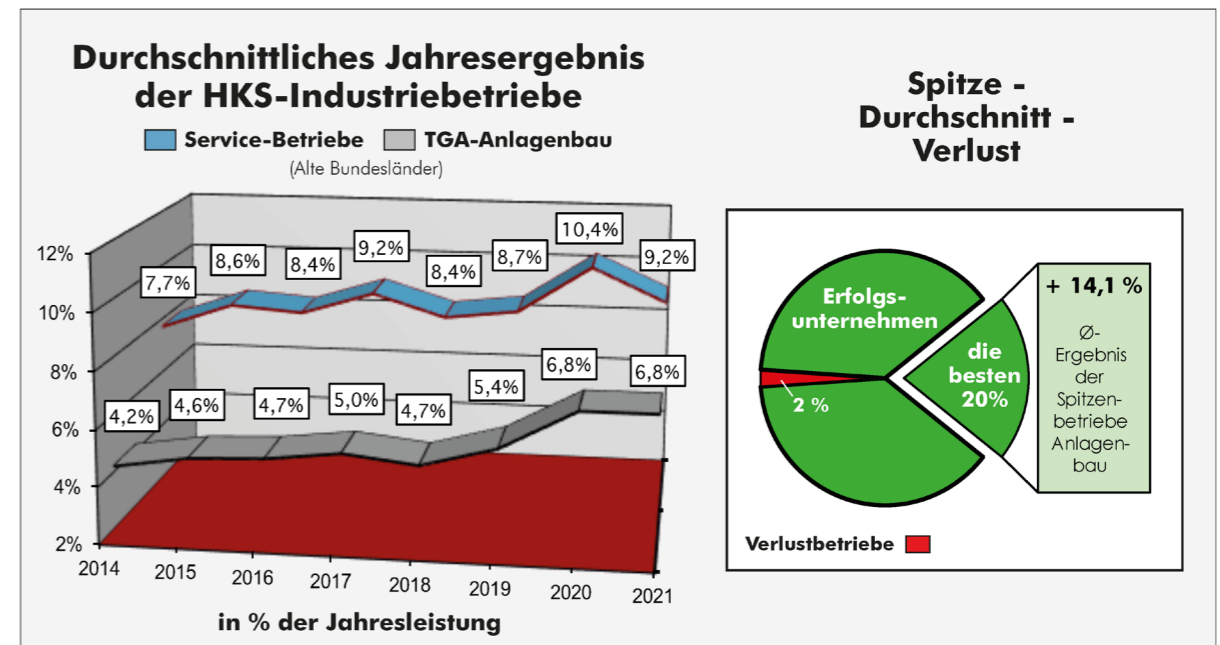
Die **Servicebetriebe** berichten im Durchschnitt ebenfalls von einem Anstieg der Auslastung. Dieser fällt im Vergleich jedoch geringer aus. Die Zahl der geleisteten Servicestunden konnte nicht gesteigert werden. Das seit Jahren beste-hende Problem der mangelnden Personalkapazität bleibt ungelöst. Der Gewinn ist im Vergleich zum Vorjahr leicht zurückgegangen. Er liegt mit gut 9% der Betriebsleistung dennoch auf einem akzeptablen Niveau. Die besonders für Servicebetriebe relevanten Kostensteigerungen im KFZ-Bereich waren bereits im vergangenen Jahr spürbar.

Die **Gruppe der Spitzenbetriebe** berichtete in 2021 von einem deutlich überdurchschnittlichen Wachstum. Bessere Produktivitätswerte in der Montage und dem Kundendienst und höhere Angestelltenleistungen führten dazu, dass der Gewinn im Vergleich zum Gesamtdurchschnitt mehr als doppelt so hoch ausfiel. Geringe Krankenstände halfen hierbei zusätzlich. Auffällig ist die sehr niedrige Angestelltenquote und die gleichzeitig sehr hohen IT-Kosten.

An Nachfrage mangelt es in der TGA-Branche nicht. In Bezug auf die Ausstattung von Neubauten kann die zurzeit unabsehbare Entwicklung der Bauaktivität dennoch negative Auswirkungen auf TGA-Betriebe haben. Hohe Renditen sind für Unternehmen der Weg, um Widerstandsfähigkeit aufzubauen. Der Fokus hierauf ist in insgesamt extremen Zeiten umso wichtiger. Im Betriebsvergleich zeigen die Spitzenbetriebe, was möglich ist.

SEPTEMBER.2022
SCHOTT und PARTNER

AUSZUG AUS DEM HAUPTBERICHT HEIZUNG . KLIMA . SANITÄR 2021/22



VERGLEICHSBASIS

Eine häufig verwendete Bezugsbasis zur Berechnung der Kennzahlen ist die Montagestunde.

Um eine einheitliche Vergleichsbasis zu garantieren, beinhalten die Montagestunden zusätzlich zu den Stunden der gewerblichen Mitarbeiter:

- die geleisteten Stunden von Monteuren im Angestelltenverhältnis
- Meisterstunden, sofern direkt für die Montage geleistet (nicht enthalten sind also z.B. Meisterstunden, die für TB-Arbeiten erbracht wurden)
- Stunden von produktiv eingesetzten Leiharbeitern.
- Stunden von Auszubildenden

VERSCHLÜSSELUNG

Wir sichern die Neutralität der Ergebnisse durch Umwandlung der absoluten Daten in relativierte Kennzahlen und durch die Verschlüsselung des Teilnehmerfeldes. Der Schlüssel bleibt jeder anderen Firma, jedem Verband und jeder sonstigen Institution gegenüber geheim. Die angewandte Verschlüsselung basiert auf den Größenverhältnissen der Betriebe:

Betriebe mit einer Jahresleistung über 10 Mio. €: ab Schlüsselnummer 101

Betriebe mit einer Jahresleistung unter 10 Mio. €: ab Schlüsselnummer 201

Die Verschlüsselung erfolgt in absteigender Folge nach der Höhe der Jahresleistung.

TABELLENBEISPIEL AUS DEM HAUPTBERICHT

Die Kennzahlen sind aufgrund der Vertraulichkeit und Anonymität absichtlich unkenntlich dargestellt.

Musterexemplar eines Hauptberichts

ANGESTELLTE NACH BEREICHEN UND LEISTUNGSWERTEN

T 15	je 5 Mio. € Leistung:	je 100 Beschäftigte	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Materialeins.	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Leistung:
Betrieb Nr.	Buchhaltung KORE, Contr.	Personalw. (incl. Abrechnung)	Andere kfm. Bereiche	Einkauf, Materialdisposition	Ing., Zeichner, Techniker, Meister (TB)	davon Projektkf., Kalk., Abr.	davon Zeichner	Sekr., Schreibkräft techn. Abt.	Andere techn. Bereiche

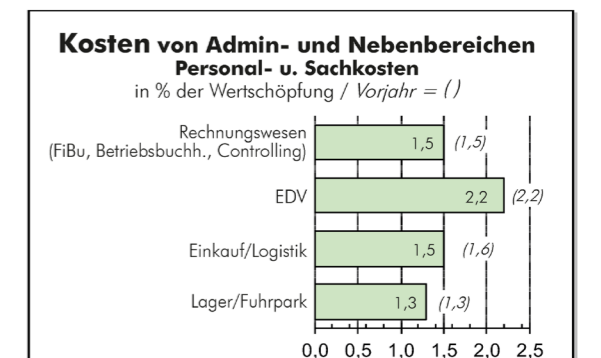
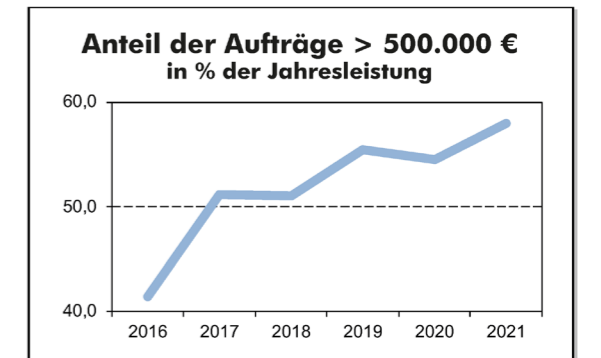
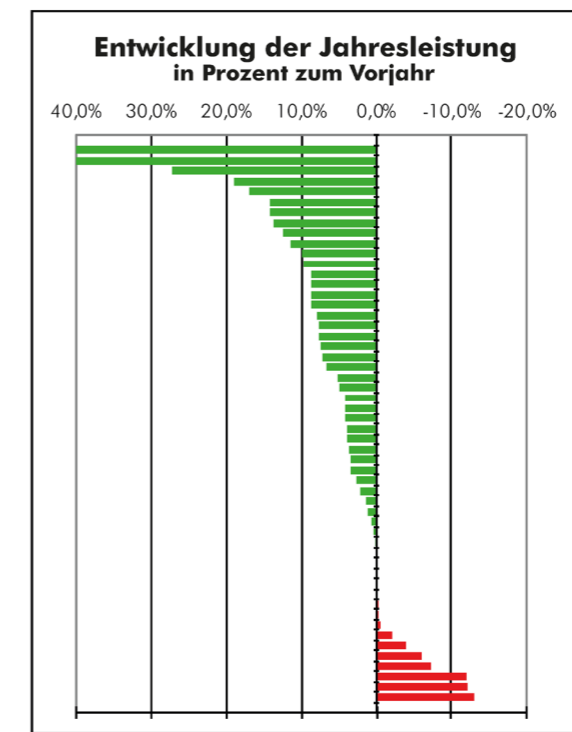
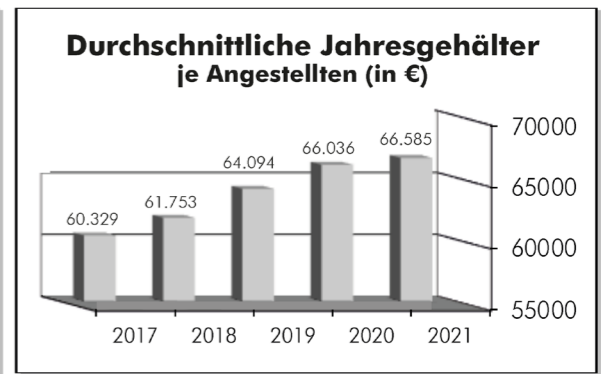
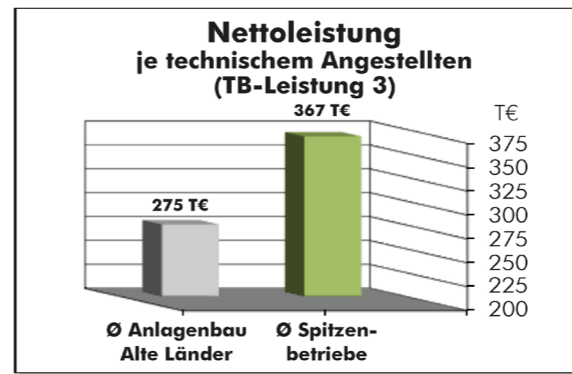
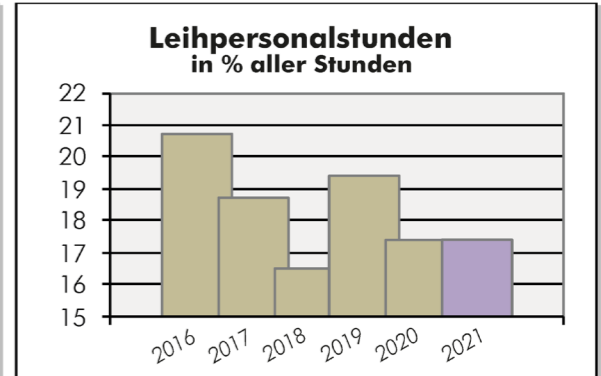
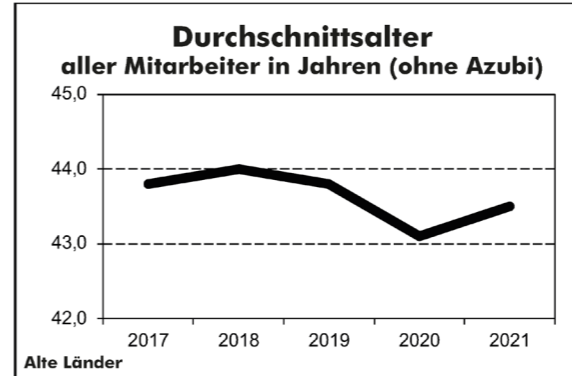
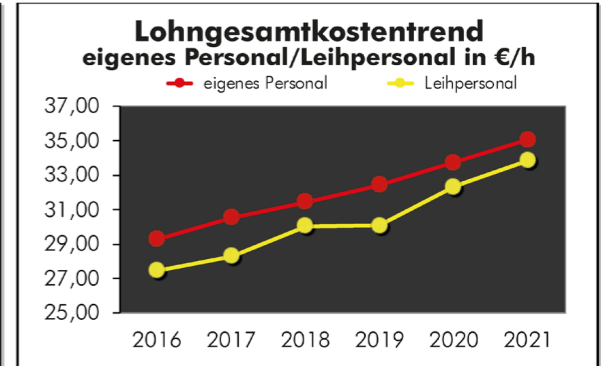
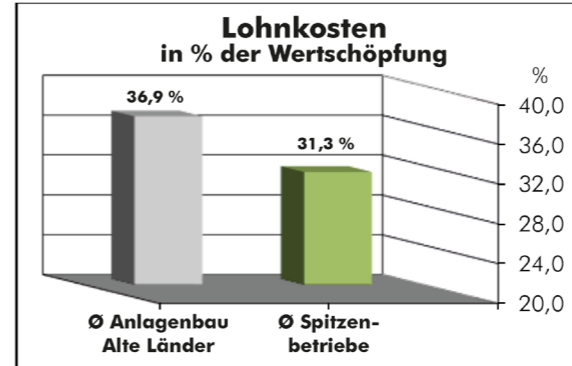
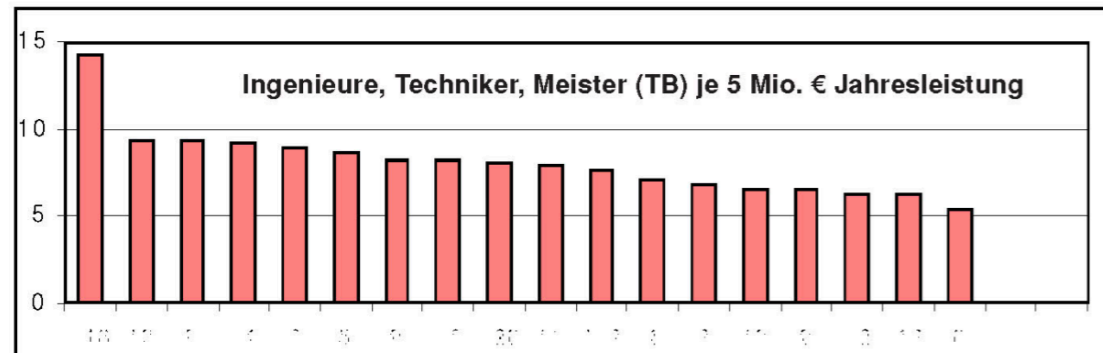
Wärme- und Sanitärtechnik

Muster / Schlüsselnummer der Betriebe	N.V.		N.V.		N.V.		N.V.		N.V.	
	.0	.8	.4	.8	.5	.9	.8	.7	.1	
	.8	.3	.0	.5	.9	.0	.4	.0	.3	
	.4	.7	.5	.4	.0	.0	.1	.3	.7	
	.8	.5	.1	.1	.6	.5	.5	.5	.4	
	.8	.7	.7	.0	.3	.8	.6	.3	.0	
	.0	.0	.4	.0	.9	.0	.7	.0	.3	
	.6	.9	.4	.0	.3	N.V.	.1	.5	.1	
	.2	.6	.8	.0	.2	.2	.8	.0	.8	
	.9	.5	.4	.7	.4	.8	.2	.0	.4	
	.7	.8	.2	.3	.9	.6	.9	.0	.4	
	.6	.9	.9	.1	.3	N.V.	.0	.0	.6	
	.2	.8	.3	.3	.6	.5	.8	.3	.0	
	.3	.3	.9	.6	.3	.1	.0	.1	.0	
	.7	.6	.2	.4	.1	.4	.5	.1	.1	
	.0	.3	.0	.6	.2	N.V.	.1	.4	.0	
	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.	N.V.	.0	N.V.	N.V.	N.V.	
Ø a	.9	.8	.8	.9	.6	.4	.9	.5	.3	

	.1	.8	.4	.5	.2	.3	.5	.0	.9	
	.0	.0	.0	.1	.7	.9	.7	.7	.0	
	.9	.7	.9	.6	.0	.3	.5	.8	.5	
Ø a										

Spitzenbetriebe Wärme- und Sanitärtechnik (die besten 20%)

Ø a										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



AUSZUG AUS DEM FIRMENEINZELBERICHT HEIZUNG-KLIMA-SANITÄR 2021/22

Beispielfirma TGA						Seite 1					
Kenn- zahl Nr.	Bezeichnung der Kennzahlen	Kenn- zahl 20xx	Kenn- zahl 20xx	Kenn- zahl 20xx	Risiko- szenario -30%	Bench- marks	Wertung				
							1	2	3	4	5
1	ABSOLUTE WERTE: Jahresleistung in T€						○	○	○	○	○
2	ABSOLUTE WERTE: Wertschöpfung in T€						○	○	○	○	○
LEISTUNGSSTRUKTUR		Beispiel aus einem firmenindividuellen Benchmarking-Bericht (teilweise fiktive Werte)									
GEWERKESTRUKTUR in % (siehe Tabelle 1)											
3	Wärmetechnik						○	○	○	○	○
4	Raumluftechnik						○	○	○	○	○
5	Sanitärtechnik						○	○	○	○	○
6	Anlagenbau gesamt						○	○	○	○	○
7	Kundendienst						○	○	○	●	○
KUNDENSTRUKTUR in % (siehe Tabelle 3)											
8	Öffentliche Hand	6,0	5,0	10,0	18,9	18,7	○	○	○	●	○
9	Industrie/Wirtschaft	76,0	85,0	70,0	56,6	64,4	○	●	○	○	○
10	Private Auftraggeber	1,0	0,0	5,0	13,7	14,6	○	○	○	○	○
11	Generalunternehmer	17,0	10,0	15,0	10,7	2,1	○	○	○	●	○
12	%-ENTWICKLUNG D. JAHRESLEISTUNG ZUM VORJAHR	7,5	2,2	8,8	-30,0	-2,7	○	○	●	○	○
AKTIONSRADIUS in % der Jahresleistung											
13	100 km bis 200 km	10,0	15,0	10,0	11,8	13,7	○	○	●	○	○
14	über 200 km	0,0	0,0	0,0	6,5	8,7	○	○	○	●	○
15	LEISTUNGSANTEIL MIT STAMMKUNDEN IN %			50,0	51,3	70,5	○	○	●	○	○
PRODUKTIVITÄT, KOSTENANALYSE, ERGEBNIS											
in € je Montagestunde (siehe Tabellen 5 + 6):											
16	Jahresleistung	163,55	140,32	116,42	135,32	166,21	○	○	●	○	○
17	./. Einzelkosten Material	41,95	40,82	39,54	46,90	54,51	○	○	○	○	○
18	./. Einzelkosten Fremdleistungen	53,89	34,93	23,81	28,45	42,85	○	○	○	○	○
19	= Wertschöpfung	67,71	64,57	53,07	59,97	68,85	○	○	○	●	○
in % der Wertschöpfung:											
20	Lohnkosten	36,8	38,2	44,7	44,1	39,4	○	○	●	○	○
21	Gehalts- und sonstige Personalkosten	34,3	35,3	28,6	30,7	28,8	○	●	○	○	○
22	Hilfs-, Betriebsstoffe, Reparaturen	3,5	3,6	5,8	4,2	4,1	○	○	○	●	○
23	allgemeine und sonstige Kosten	9,7	8,4	5,5	10,3	9,6	○	○	○	○	○
24	Kapitalkosten	6,6	6,9	7,3	6,7	5,3	○	○	○	○	○
25	Kostensumme in % der Wertschöpfung	90,9	92,3	91,9	96,0	87,1	○	○	○	○	○
26	Ergebnis in % der Jahresleistung	3,8	3,6	3,7	2,0	5,7	○	○	○	○	○
27	Cashflow in % der Jahresleistung (Ergebnis + AfA)			5,6	2,9	6,5	○	○	○	○	○

LISTE DER TABELLEN UND KENNZAHLEN

- Tabelle 1: Struktur der Jahresleistung
- Tabelle 2: Auftragsgrößen / Aktionsradius / Stammkunden-Anteil
- Tabelle 3: Kundenstruktur
- Tabelle 4: Jahresleistung und Ergebnis (EUR / Montagestunde)
- Tabelle 5: Jahresleistung und Ergebnis (% / Jahresleistung)
- Tabelle 6: Produktivitäts- und Kostenanalyse
- Tabelle 7: Kennwerte zur Skalierfähigkeit
- Tabelle 8: Wertschöpfung und Deckungsbeitrag des Anlagenbaus
- Tabelle 9: Wertschöpfung und Deckungsbeitrag des Kundendienstes
- Tabelle 10: Gesamtübersicht Wertschöpfungen der Gewerke
- Tabelle 11: Wertschöpfung des Anlagenbaus (Wärmetechnik)
- Tabelle 12: Wertschöpfung des Anlagenbaus (Raumluftechnik)
- Tabelle 13: Wertschöpfung des Anlagenbaus (Sanitärtechnik)
- Tabelle 14: Belegschaftsstruktur / Durchschnittsalter
- Tabelle 15: Angestellte nach Bereichen und Leistungswerten
- Tabelle 16: Weitere Angestelltenquoten
- Tabelle 17: Quantitative Leistungswerte der technischen Angestellten
- Tabelle 18: Kosten des technischen Büros
- Tabelle 19: Analyse der Lohn Einzelkosten
- Tabelle 20: Analyse der Lohn Gesamtkosten
- Tabelle 21: Bezahlte Ausfallstunden
- Tabelle 22: Stunden der Hilfsbereiche
- Tabelle 23: Durchschnittliche Lohnsätze
- Tabelle 24: Analyse Gehaltskosten
- Tabelle 25: Gesamtvergleich der Verwaltungs- und TB-Kosten
- Tabelle 26: Allgemeine Kosten
- Tabelle 27: Hilfs- und Betriebsstoffe / Reparaturen
- Tabelle 28: Kapitalkosten
- Tabelle 29: Kennzahlen zum Fuhrpark
- Tabelle 30: Kosten des Fuhrparks
- Tabelle 31: Außenstände