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 Leistungs-erbringung in den Sparten „Wärmetechnik" und „Sanitärtechnik".

Raumlufttechnik:
Diese Vergleichsgruppe beinhaltet Teilnehmer mit dem Schwerpunkt der Leistungserbringung in der Sparte „Raumlufttechnik".

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 2023/24“

In Summe ist die Entwicklung in der Technischen Gebäudeausstattung/Heizung-Klima-Sanitär-Branche im Berichtsjahr 2023 und auch aktuell durchaus erfreulich. Die einzelnen Marktsegmente weisen jedoch sehr unterschiedliche Trends aus.

Im **Anlagenbau** hielt der Wachstumstrend im vergangenen Jahr weiter an. Die öffentliche Hand gewann als Auftraggeber an Bedeutung. Der Anteil an größeren Aufträgen stieg.

Die Wertschöpfung je Montagestunde verbesserte sich allerdings kaum. Bedingt durch spürbar höhere Entlohnung des eigenen Montagepersonals blieb die Lohnkostenbelastung hoch. Die Beschäftigung von Leihkräften bietet praktisch keinerlei Kostenvorteile mehr.

Auch die durchschnittlichen Gehälter der Angestellten sind in den letzten Jahren sehr deutlich angestiegen. Gleichzeitig sank die Angestelltenquote bezogen auf die Jahresleistung erneut, auch inflationsbereinigt. Einige Unternehmen geraten dadurch an ihre Kapazitäts- und Leistungsgrenze.

Die **Spitzenbetriebe** mit ihren sehr hohen Leistungswerten kommen mit niedrigeren Angestelltenquoten meist besser zurecht. Die durchschnittliche Betriebsgröße dieser Spitzengruppe ist etwas kleiner, das Wachstum aber stärker. Die Belegschaft ist im Schnitt jünger, die Ausbildungsquote höher.

Im Vergleich zum Vorjahr weisen die Anlagenbauer in 2023 insgesamt einen leichten Renditerückgang auf recht hohem Niveau aus. Die Bandbreite der einzelnen Betriebsergebnisse nahm deutlich zu.

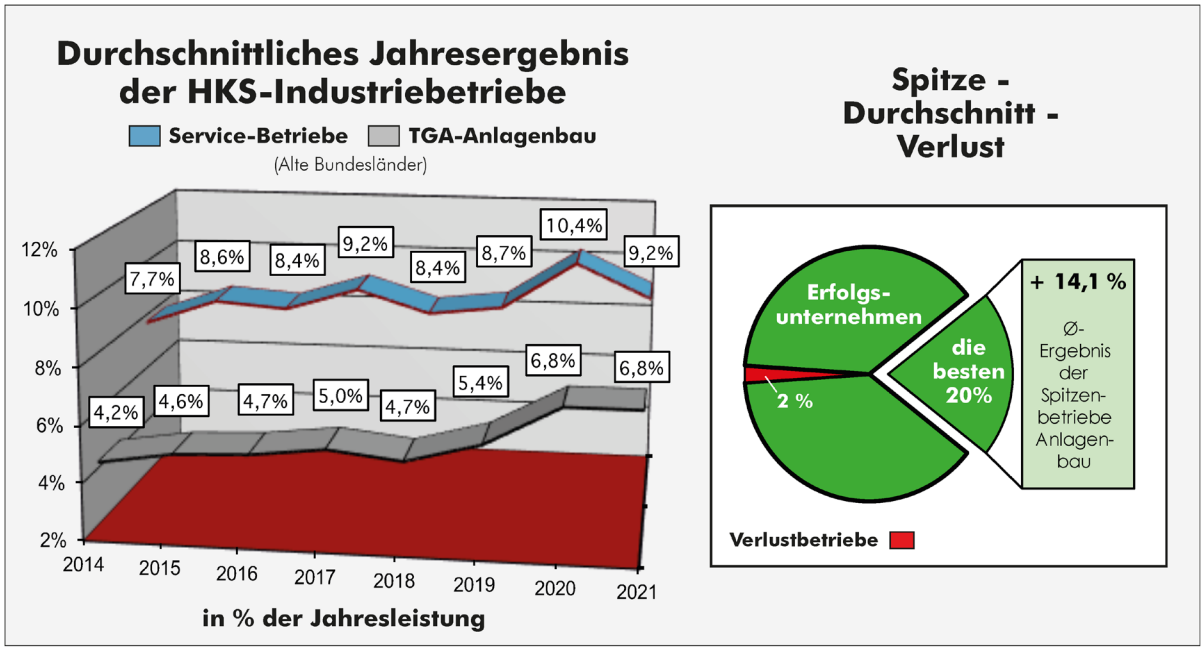
Die **Servicebetriebe** können für das vergangene Jahr ein zweistelliges prozentuales Wachstum berichten. Die Effizienzwerte stiegen merklich an. Der Lohnkostenanteil konnte dadurch gesenkt werden. Das durchschnittliche Betriebsergebnis dieser Vergleichsgruppe verbesserte sich auf fast 9 %. Hierzu trug die Reduktion der Krankheitsquote und die Senkung der relativen KFZ-Kostenbelastung bei. Der CO2-Ausstoß des Fuhrparks blieb im Vorjahresvergleich sowohl im Service als auch im Anlagenbau unverändert.

Die Benchmarks des **Facility- und Gebäudemanagement** zeigten weiterhin gute Resultate. Dies gilt ebenso für den Bereich **MSR**, der eine starke Erhöhung der Leistung und des Gewinns auswies.

Die Entwicklungen der unterschiedlichen Segmente der Branche reichen von Preiskämpfen bis hin zu deutlichem Wachstum. Die im Betriebsvergleich integrierten Szenarien zeigen Handlungsoptionen unter verschiedenen Bedingungen zwischen Marktdruck und Wachstumschancen auf.

AUGUST.2024
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 Montage-stunden 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 Ver-band 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.

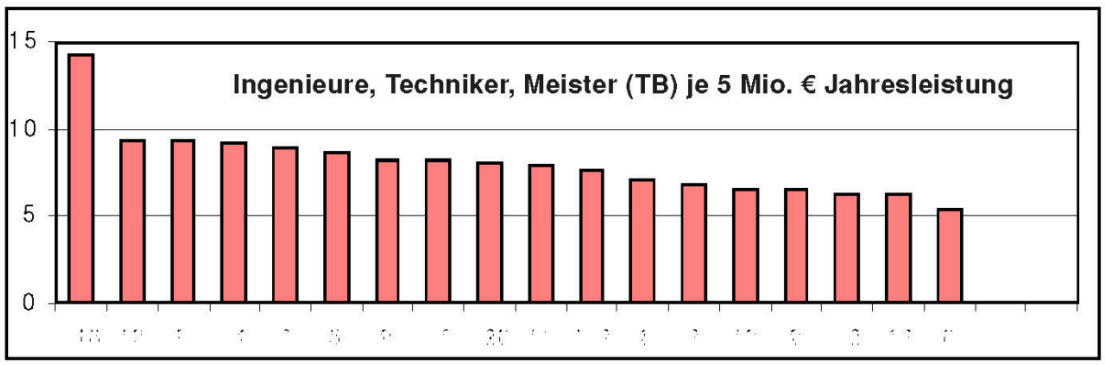
Musterexemplar eines Hauptberichts

ANGESTELLTE NACH BEREICHEN UND LEISTUNGSWERTEN

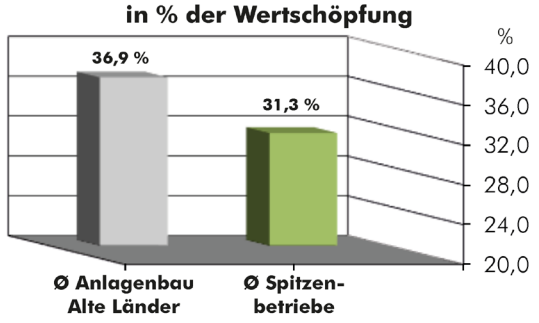
T 15	je 5 Mio. € Leistung:	je 100 Beschäftigte	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Materialeins	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Leistung:	je 5 Mio. € Leistung:
Betrieb Nr.	Buchhaltung KORE, Contr.	Personalwe (incl. Abrech nung)	Andere kfm. Bereiche	Einkauf, Material-disposition	Ing.,Zeichne Techniker, Meister (TB	davon Projektkfl., 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.	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%)

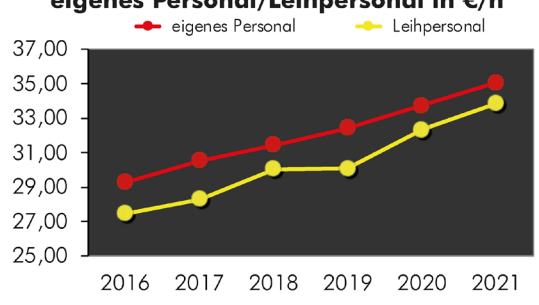
Ø a									



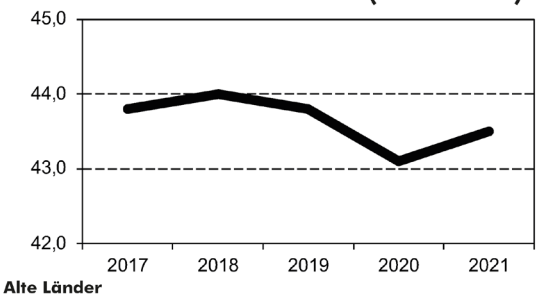
Lohnkosten
in % der Wertschöpfung



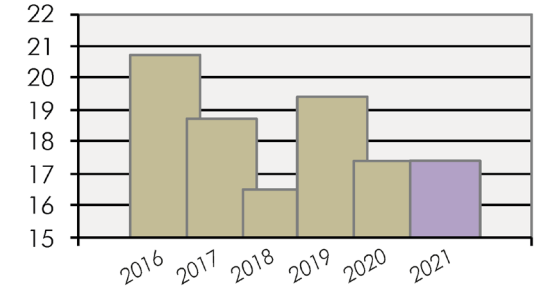
Lohngesamtkostentrend
eigenes Personal/Leihpersonal in €/h



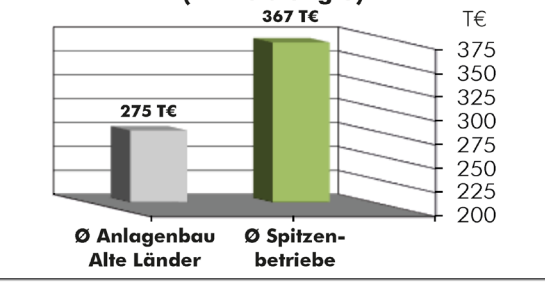
Durchschnittsalter
aller Mitarbeiter in Jahren (ohne Azubi)



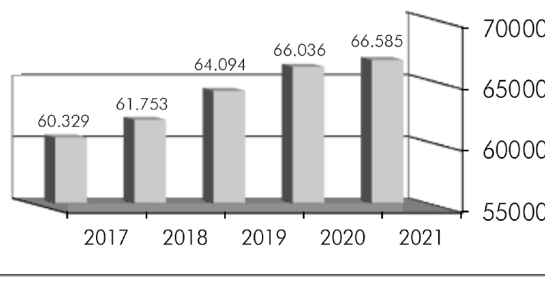
Leihpersonalstunden
in % aller Stunden



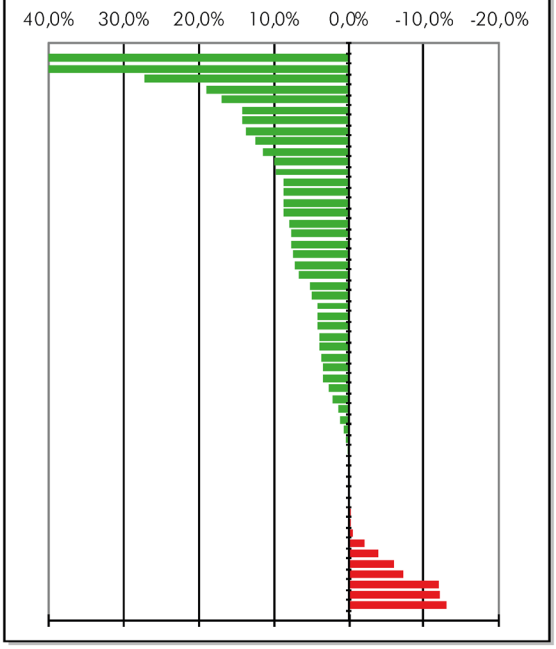
Nettoleistung
je technischem Angestellten (TB-Leistung 3)



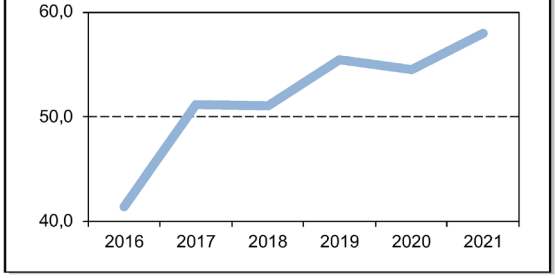
Durchschnittliche Jahresgehälter
je Angestellten (in €)



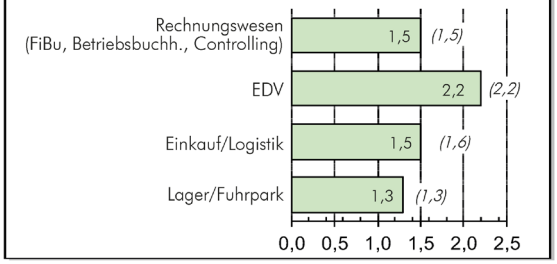
Entwicklung der Jahresleistung
in Prozent zum Vorjahr



Anteil der Aufträge > 500.000 €
in % der Jahresleistung



Kosten von Admin- und Nebenbereichen
Personal- u. Sachkosten
in % der Wertschöpfung / *Vorjahr = ( )*



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						
	GEWERKESTRUKTUR in % (siehe Tabelle 1)						
3	Wärmetechnik						○ ○ ○ ○ ○
4	Raumlufttechnik						○ ○ ○ ○ ○
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	○ ● ○ ○ ○

Beispiel aus einem firmenindividuellen Benchmarking-Bericht (teilweise fiktive Werte)

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 (Raumlufttechnik)
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 Lohneinzelkosten
Tabelle 20: Analyse der Lohngesamtkosten
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