

Sachkontennachweis BHR 2007

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung 2007 und 2006

Anlage 2.3

		2007	2006
1.	Umsatzerlöse		
310201	Erlöse KAN	545.961,92 €	395.529,27 €
310301	Erlöse VKS	9.942,71 €	10.501,22 €
310401	Erlöse WIN	588.966,12 €	812.405,31 €
320501	Erlöse VTE	478.767,87 €	436.006,72 €
320502	Erlöse VTR	330.732,16 €	309.505,18 €
320601	Erlöse BAU 1	0,00 €	0,00 €
320602	Erlös BAU	837.244,19 €	816.679,12 €
320603	Erlöse ASP	156.765,27 €	100.053,87 €
320604	Erlöse BAU 4	0,00 €	0,00 €
320701	Erlöse FAM	0,00 €	0,00 €
320801	Erlöse STR	1.308.890,63 €	1.315.821,72 €
320901	Erlöse GEB	459.560,04 €	351.379,73 €
331101	Erlöse BAE	261.637,02 €	237.040,45 €
331201	Erlöse DEK	60.491,02 €	63.377,11 €
331202	Erlöse DEK 2	0,00 €	0,00 €
331301	Erlöse MAE	435.967,30 €	387.889,91 €
331302	Erlöse GRU 2	0,00 €	0,00 €
331303	Erlöse GRU	558.669,13 €	483.290,10 €
331304	Erlöse GRU 4	0,00 €	0,00 €
331401	Erlöse FRH	358.191,14 €	349.417,11 €
341501	Erlöse FUP	6.436,56 €	4.233,55 €
341502	Erlöse Ämterfahrzeuge	35.528,59 €	32.480,32 €
350099	Umsatzsteuer Drittsätze		
	Umsatzerlöse	6.433.751,67 €	6.105.610,69 €
ex 320010	Sonstige Erlöse / Einnahmen	9.367,41 €	11.619,03 €
	Sonstige Umsätze	9.367,41 €	11.619,03 €
	Erlöse	6.443.119,08 €	6.117.229,72 €
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen		
380000	Aktivierte Eigenleistung	39.445,53 €	51.579,64 €
		39.445,53 €	51.579,64 €
4.	Sonstige betriebliche Erträge		
370000	Buchgewinn aus Abgang AV	7.905,18 €	46.954,94 €
540100	Restbuchwerte aus AV-Abgänge		-7.904,25 €
	Gewinne aus Anlageabgängen	7.905,18 €	39.050,69 €
466200	Veränderung Rückstellung ATZ	0,00 €	0,00 €
	Auflösung von Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
330000	Mieten u. Pachten Einnahmen	4.791,45 €	2.337,89 €
330001	Dienstwohnungsvergütung	6.588,00 €	7.215,00 €
	Mieterträge	11.379,45 €	9.552,89 €
360002	Erstattung Altersteilzeit	21.073,16 €	11.401,40 €
	Erstattungsanspruch Altersteilzeit	21.073,16 €	11.401,40 €
520007	Einbuchung Bestand Verleihmaterial	0,00 €	0,00 €
520007	Kosten Eigenschäden	0,00 €	0,00 €
ex 500099	Bestandsveränderung (Einbuchung Verleih)		0,00 €
540100	Buchverlust Abgang AV		-16.662,00 €
	Summe übrige Erträge	0,00 €	-16.662,00 €
	Summe sonstige Erträge	40.357,79 €	43.342,98 €
	Summe Erlöse	6.522.922,40 €	6.212.152,34 €
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- /Betriebsstoffe und bezogene Waren		
500011	Heizung, Brennstoffe	55.155,19 €	49.497,36 €
500012	Stromkosten	16.992,73 €	12.962,47 €
500013	Wasserkosten	8.835,98 €	7.703,74 €
504811	Holz u. Holzteile (Baustelle)	21.584,34 €	14.840,83 €
504812	Stahl u. Stahlteile (Baustelle)	31.058,25 €	17.339,42 €
504813	Elektromaterial (Baustelle)	92.466,63 €	78.539,60 €
504815	Beton+Kies+Sand (Baustelle)	64.639,76 €	39.760,34 €
504816	Malermaterial (Baustelle)	9.618,57 €	16.875,30 €
504817	Steine (Baustelle)	7.817,84 €	17.487,30 €
504818	Asphaltmaterial + Zubehör (Baustelle)	100.024,71 €	69.348,63 €
504819	Material f. Grünflächepflege (Baustelle)	23.850,70 €	20.924,86 €
504820	sonstiges Material u. Baustoffe (Baust.)	50.797,41 €	22.083,79 €
504821	KG-Rohre (Baustelle)	47.958,92 €	4.072,09 €
504823	Verkehrsregelungsmaterial	43.235,32 €	28.381,83 €
504824	techn. Gase	1.557,95 €	1.182,03 €
504829	steuerfreier ia Erwerb	257,40 €	
504830	Winterdienstmaterial (Baustelle)	37.928,58 €	99.340,14 €
504911	Holz u. Holzteile (Lager)	0,00 €	0,00 €
504912	Stahl u. Stahlteile (Lager)	0,00 €	0,00 €
504913	Elektromaterial (Lager)	0,00 €	0,00 €

		2007	2006
504915	Beton+Kies+Sand (Lager)	0,00 €	0,00 €
504916	Malermaterial (Lager)	0,00 €	0,00 €
504917	Steine (Lager)	0,00 €	0,00 €
504918	Asphaltmaterial + Zubehör (Lager)	0,00 €	0,00 €
504919	Material für Grünflächepflege (Lager)	0,00 €	0,00 €
504920	sonstiges Material u. Baustoffe (Lager)	0,00 €	0,00 €
504921	z. Bsp. KG-Rohre (Lager)	0,00 €	0,00 €
504923	Verkehrsregelungsmaterial	0,00 €	0,00 €
504924	techn. Gase (incl. Propan)	0,00 €	0,00 €
550100	n. abzugsf. VSt Mat. Aufw.		114.498,38 €
	Summe Roh-,Hilfs-, und Betriebsstoffe	613.780,28 €	614.838,11 €
ex 500099	Bestandsveränderung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-42.182,92 €	14.427,00 €
	Bestandsveränderung für Roh-, Hilfs- und Betriebsst.	-42.182,92 €	14.427,00 €
340001	Skonto Erlöse	-9.590,00 €	-5.529,65 €
	Lieferantenskonti und - boni	-9.590,00 €	-5.529,65 €
	Summe Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	562.007,36 €	623.735,46 €

b) **Aufwendungen für bezogene Leistungen**

504814	Entsorgungskosten (Baustelle)	135.606,71 €	108.258,88 €
505010	Fremdleistung (extern)	291.344,82 €	267.744,15 €
505020	Fremdleistung (intern)	10.713,45 €	6.985,54 €
510004	Kosten Personalleihe	154.531,28 €	91.690,01 €
	Summe Aufwendungen f. bezogene Leistungen	592.196,26 €	474.678,58 €
	Summe Materialaufwand	1.154.203,62 €	1.098.414,04 €
	Rohgewinn	5.368.718,78 €	5.113.738,30 €

6. **Personalaufwand**

a) **Löhne und Gehälter**

466020	Brutto Löhne	3.004.741,99 €	3.051.831,26 €
	Löhne	3.004.741,99 €	3.051.831,26 €
466021	Brutto Gehälter	0,00 €	2.817,22 €
480000	sonstige Lohnkosten	0,00 €	0,00 €
	Gehälter	0,00 €	2.817,22 €
466200	Veränderung Rückstellung ATZ	-24.262,00 €	-26.553,00 €
	Einstellung ATZ	-24.262,00 €	-26.553,00 €
530024	Lohnkosten Zivi	5.562,93 €	5.966,95 €
530026	Personalkostensersatz	525,37 €	-3.154,89 €
360001	Personalkostensersatz Zivi	-2.741,03 €	-1.229,57 €
	Kostenübernahme Auszubildende u. Zivildienstlstd.	3.347,27 €	1.582,49 €
	Summe Löhne und Gehälter	2.983.827,26 €	3.029.677,97 €

b) **Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung**

466060	AG Sozialversicherung (Arbeiter)	606.857,80 €	643.317,72 €
466061	AG Sozialversicherung (Angestellte)	0,00 €	456,36 €
466080	AG ZVK (Arbeiter)	268.967,51 €	230.167,86 €
466081	AG ZVK (Angestellte)	0,00 €	480,66 €
	Sozialversicherung	875.825,31 €	874.422,60 €
470000	Berufsgenossenschaftsbeitrag FH-Arbeiter	2.868,22 €	2.768,57 €
470001	Berufsgenossenschaftsbeitrag Gärtner	9.516,90 €	9.390,63 €
	Berufsgenossenschaft	12.385,12 €	12.159,20 €
	Summe soz. Abgaben	888.210,43 €	886.581,80 €
ex 480000	sonstige Lohnkosten	11.558,00 €	11.256,00 €
	Sonstige Lohnkosten	11.558,00 €	11.256,00 €
	Summe Personalaufwand	3.883.595,69 €	3.927.515,77 €

7. **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände, das Anlagevermögen und Sachanlagen**

540001	Abschreibung Gebäude	97.025,05 €	71.207,00 €
540001	Abschreibung Außenanlagen		679,07 €
540002	Abschreibung auf Fahrzeuge	175.460,56 €	169.241,52 €
540003	Abschreibung auf Maschinen	83.150,48 €	82.397,98 €
540004	sonstige Abschreibung	3.684,00 €	1.988,47 €
	Summe Planmäßige Abschreibungen	359.320,09 €	325.514,04 €
540010	Abschreibung TA/BGA/GWGs	75.888,94 €	67.152,09 €
540012	Teilwert - Afa	0,00 €	0,00 €
	Summe sonstige Abschreibungen	75.888,94 €	67.152,09 €
	Summe Abschreibungen	435.209,03 €	392.666,13 €

8. **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

a) **Betriebsaufwand**

351100	Erlöse Verwaltung allgemein	0,00 €	0,00 €
500022	Werkzeug bis 60,- €	16.061,57 €	15.252,13 €

		2007	2006
500024	Arbeitsschutzausrüstung	29.763,78 €	25.094,28 €
500029	Reiniger / Reinigungsmittel	3.346,16 €	10.229,51 €
500033	Reinigung	28.990,81 €	16.623,37 €
504601	Kraftstoffe	90.564,56 €	75.959,81 €
504602	Verschleiß- bzw. Ersatzteile	32.353,55 €	29.770,93 €
504603	externe Fremdleistung	59.681,16 €	50.071,41 €
504605	Kfz.-Versicherung	23.949,27 €	21.277,20 €
504701	Kraftstoffe	20.607,94 €	16.013,96 €
504702	Verschleiß und Ersatzteile	17.436,38 €	23.861,69 €
504703	externe Fremdleistung	13.239,16 €	14.161,33 €
504802	Verschleiß- u. Ersatzteile Kleingeräte	6.606,92 €	4.265,08 €
504822	Material Fuhrpark	15.217,48 €	15.257,04 €
504840	Fahrzeug- und Gerätemieten	54.519,10 €	26.235,88 €
504922	Material Fuhrpark Lager		
510007	Kosten FASI	2.513,42 €	2.811,54 €
510010	Unterhalt / Reparatur Gebäude, Einrichtung	9.246,11 €	2.529,62 €
520002	Mieten,Pachten unbew. Vermögen	2.850,07 €	2.899,02 €
520005	Schadensfälle Dritter		345,48 €
530005	Werbebeschriftung v. Schildern	1.961,65 €	853,95 €
530017	Reisekostenzuschuss	739,82 €	6,00 €
530018	Dienstreisekosten	5.661,93 €	7.807,97 €
530020	Aufw. Personaleinstellung	1.741,01 €	5.509,05 €
550200	naVSt		
Summe Betriebsaufwand		437.051,85 €	366.836,25 €

b) Verwaltungsaufwand

500036	Büroausstattung	475,30 €	290,23 €
510009	Aufw. JA-Abschluß / Prüfungsgeb. GPA	11.597,21 €	8.921,12 €
520003	Rechts- und Beratungskosten	7.233,72 €	3.187,50 €
520004	sonst. betriebl. Versicherungsbeiträge	17.147,99 €	1.771,32 €
520006	Beiträge Wirtschafts-/Berufsverbände	708,45 €	708,33 €
520007	Kosten Eigenschäden		125,00 €
520008	Gebühren	2.819,74 €	3.278,79 €
530001	Büromaterial	8.384,22 €	7.116,82 €
530002	Fachliteratur	688,19 €	
530003	Post- u. Telekommunikationsaufwand	13.389,52 €	13.757,97 €
530004	Bewirtung u. Repäsentation	2.847,31 €	6.340,94 €
530006	DV-Aufwendungen (extern)	11.148,43 €	9.443,34 €
530007	Kopier- u. Druckereikosten (extern)		2.056,13 €
530012	Verwaltungskosten Stadt	64.900,00 €	71.809,11 €
530013	EDV-Kosten Stadt (intern)	52.350,00 €	51.267,24 €
530027	Literatur / Zeitschriften / Zeitung	783,86 €	2.219,63 €
530029	EDV-Kosten extern		
Summe Verwaltungsaufwand		194.473,94 €	182.293,47 €

c) Übrige Aufwendungen

500035	Zubehör und Verschleißteile		
510006	Kosten BAD	6.603,62 €	7.482,33 €
530009	sonstige Aufwendungen	2.889,56 €	625,56 €
530010	Kosten Betriebsausschuss	541,22 €	
530019	Aufw. Fort-/Weiterbildung	20.011,97 €	17.386,45 €
530021	Aufw. Gesundheitsförderung	2.685,62 €	1.873,47 €
530022	Aufw. Belegschaftsveranstaltung	8.445,76 €	2.839,85 €
530023	sonst. Verrechnung an die Stadt		
530028	Ehrungen / Geschenke	769,13 €	3.350,69 €
530030	Ausbildungskosten gewerblich	6.953,55 €	2.448,86 €
530031	Ausbildungskosten kaufmännisch	73,12 €	994,00 €
530032	DV-Aufwendungen (Schulung)	3.808,02 €	2.080,00 €
540100	Buchverlust Abgang AV	8.272,83 €	2.344,78 €
550200	n. abzugsf. VSt sonst. Aufw.		36.362,91 €
590001	Rundungsaufwand		
ex 580001	Vorsteuer Dritturnsätze		
Summe übrige Aufwendungen		61.054,40 €	77.788,90 €
Summe sonstige betriebl. Aufwendungen		692.580,19 €	626.918,62 €

15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

540008	Zinsen Kassenkredit (Stadt)	49.210,85 €	34.635,22 €
540009	Zinsen Gesellschaftsdarlehn für Immo	229.440,00 €	213.295,80 €
540006	Zinsen für Fahrzeuge u. Maschinen	0,00 €	0,00 €
Summe Zinsen		278.650,85 €	247.931,02 €

21. Sonstige Steuern

570001	Grundsteuer	248,64 €	248,64 €
504650	sonstige Steuern	4.920,23 €	406,00 €
504604	Kfz.-Steuer	9.012,54 €	7.399,41 €
Summe Steuern		14.181,41 €	8.054,05 €

Gesamt Aufwand 6.458.420,79 € 6.301.499,63 €

Gesamt Ertrag 6.522.922,40 € 6.212.152,34 €

Ergebnis 64.501,61 € -89.347,29 €