

Sachkontennachweis BHR 2008

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung 2008 und 2007

Anlage 2.3

1. Umsatzerlöse

		2008	2007
310201	Erlöse KAN	558.141,91 €	545.961,92 €
310301	Erlöse VKS	11.922,24 €	9.942,71 €
310401	Erlöse WIN	722.246,98 €	588.966,12 €
320501	Erlöse VTE	531.863,70 €	478.767,87 €
320502	Erlöse VTR	407.600,97 €	330.732,16 €
320601	Erlöse BAU 1	0,00 €	0,00 €
320602	Erlös BAU	879.197,25 €	837.244,19 €
320603	Erlöse ASP	139.286,25 €	156.765,27 €
320604	Erlöse BAU 4	0,00 €	0,00 €
320701	Erlöse FAM	0,00 €	0,00 €
320801	Erlöse STR	1.500.006,01 €	1.308.890,63 €
320901	Erlöse GEB	423.056,12 €	459.560,04 €
21001	Erlöse ELE	-54,08 €	0,00 €
331101	Erlöse BAE	261.619,38 €	261.637,02 €
331201	Erlöse DEK	67.780,12 €	60.491,02 €
331202	Erlöse DEK 2	0,00 €	0,00 €
331301	Erlöse MAE	418.934,49 €	435.967,30 €
331302	Erlöse GRU 2	0,00 €	0,00 €
331303	Erlöse GRU	586.327,58 €	558.669,13 €
331304	Erlöse GRU 4	0,00 €	0,00 €
331401	Erlöse FRH	373.795,36 €	358.191,14 €
341501	Erlöse FUP	21.453,78 €	6.436,56 €
341502	Erlöse Ämterfahrzeuge	38.366,63 €	35.528,59 €
350099	Umsatzsteuer Dritumsätze	0,00 €	0,00 €
Umsatzerlöse		6.941.544,69 €	6.433.751,67 €
350000	sonst. Erlöse, netto	3.020,34 €	0,00 €
351100	sonst. Erlöse VEV	11.759,47 €	0,00 €
ex 320010	Sonstige Erlöse / Einnahmen, umsatzsteuerpflichtig	2.806,03 €	9.367,41 €
Sonstige Umsätze		17.585,84 €	9.367,41 €
Summe Umsatzerlöse		6.959.130,53 €	6.443.119,08 €

3. Andere aktivierte Eigenleistungen

380000	Aktivierte Eigenleistung	46.936,07 €	39.445,53 €
Summe andere aktivierte Eigenleistungen		46.936,07 €	39.445,53 €

4. Sonstige betriebliche Erträge

370000	Buchgewinn aus Abgang AV	3.151,26 €	7.905,18 €
390000	außerordentl. Erträge	309.790,51 €	0,00 €
540100	Restbuchwerte aus AV-Abgänge	0,00 €	0,00 €
Gewinne aus Anlageabgängen		312.941,77 €	7.905,18 €
466200	Veränderung Rückstellung ATZ	0,00 €	0,00 €
Auflösung von Rückstellungen		0,00 €	0,00 €
330000	Mieten u. Pachten Einnahmen	4.453,00 €	4.791,45 €
330001	Dienstwohnungsvergütung	6.588,00 €	6.588,00 €
Mieterträge		11.041,00 €	11.379,45 €
360002	Erstattung Altersteilzeit	24.942,56 €	21.073,16 €
Erstattungsanspruch Altersteilzeit		24.942,56 €	21.073,16 €
520007	Einbuchung Bestand Verleihmaterial	0,00 €	0,00 €
520007	Kosten Eigenschäden	0,00 €	0,00 €
ex 500099	Bestandsveränderung (Einbuchung Verleih)	0,00 €	0,00 €
540100	Buchverlust Abgang AV	0,00 €	0,00 €
Summe übrige Erträge		0,00 €	0,00 €
Summe sonstige betriebliche Erträge		348.925,33 €	40.357,79 €
Summe Erlöse		7.354.991,93 €	6.522.922,40 €

5. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- /Betriebsstoffe und bezogene Waren

500011	Heizung, Brennstoffe	41.126,31 €	55.155,19 €
500012	Stromkosten	12.992,44 €	16.992,73 €
500013	Wasserkosten	5.111,48 €	8.835,98 €
504811	Holz u. Holzteile (Baustelle)	20.233,92 €	21.584,34 €
504812	Stahl u. Stahlteile (Baustelle)	35.636,33 €	31.058,25 €
504813	Elektromaterial (Baustelle)	106.410,02 €	92.466,63 €
504815	Beton+Kies+Sand (Baustelle)	57.620,78 €	64.639,76 €
504816	Malermaterial (Baustelle)	9.403,44 €	9.618,57 €
504817	Steine (Baustelle)	45.745,13 €	7.817,84 €
504818	Asphaltmaterial + Zubehör (Baustelle)	106.455,91 €	100.024,71 €
504819	Material f. Grünflächepflege (Baustelle)	30.364,61 €	23.850,70 €
504820	sonstiges Material u. Baustoffe (Baust.)	65.671,72 €	50.797,41 €
504821	KG-Rohre (Baustelle)	32.867,37 €	47.958,92 €
504823	Verkehrsregelungsmaterial	39.029,63 €	43.235,32 €
504824	techn. Gase	1.522,81 €	1.557,95 €
504829	steuerfreier ia Erwerb	0,00 €	257,40 €
504830	Winterdienstmaterial (Baustelle)	50.523,30 €	37.928,58 €
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 €

		2008	2007
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.		
	Summe Roh-,Hilfs-, und Betriebsstoffe	660.715,20 €	613.780,28 €
ex 500099	Bestandsveränderung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-2.336,77 €	-42.182,92 €
	Bestandsveränderung für Roh-, Hilfs- und Betriebsst.	-2.336,77 €	-42.182,92 €
340001	Skonto Erlöse	-9.849,83 €	-9.590,00 €
	Lieferantenskonti und - boni	-9.849,83 €	-9.590,00 €
	Summe Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe	648.528,60 €	562.007,36 €

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

504814	Entsorgungskosten (Baustelle)	136.464,39 €	135.606,71 €
505010	Fremdleistung (extern)	380.427,84 €	291.344,82 €
505020	Fremdleistung (intern)	2.011,92 €	10.713,45 €
510004	Kosten Personalleihe	216.571,86 €	154.531,28 €
	Summe Aufwendungen f. bezogene Leistungen	735.476,01 €	592.196,26 €
	Summe Materialaufwand	1.384.004,61 €	1.154.203,62 €
	Rohgewinn	5.970.987,32 €	5.368.718,78 €

6. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

466020	Brutto Löhne	3.241.086,30 €	3.004.741,99 €
	Löhne	3.241.086,30 €	3.004.741,99 €
466021	Brutto Gehälter	0,00 €	0,00 €
466120	Beihilfe	313,40 €	0,00 €
480000	sonstige Lohnkosten	0,00 €	0,00 €
	Gehälter	313,40 €	0,00 €
466200	Veränderung Rückstellung ATZ	-33.566,00 €	-24.262,00 €
	Einstellung ATZ	-33.566,00 €	-24.262,00 €
530024	Lohnkosten Zivi	9.404,31 €	5.562,93 €
530026	Personalkostensersatz	0,00 €	525,37 €
360001	Personalkostensersatz Zivi	-3.871,44 €	-2.741,03 €
	Kostenübernahme Auszubildende u. Zivildienstlstd.	5.532,87 €	3.347,27 €
	Summe Löhne und Gehälter	3.213.366,57 €	2.983.827,26 €

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

466060	AG Sozialversicherung (Arbeiter)	640.149,61 €	606.857,80 €
466061	AG Sozialversicherung (Angestellte)	0,00 €	0,00 €
466080	AG ZVK (Arbeiter)	289.925,94 €	268.967,51 €
466081	AG ZVK (Angestellte)	0,00 €	0,00 €
	Sozialversicherung	930.075,55 €	875.825,31 €
470000	Berufsgenossenschaftsbeitrag FH-Arbeiter	2.878,37 €	2.868,22 €
470001	Berufsgenossenschaftsbeitrag Gärtner	8.849,43 €	9.516,90 €
	Berufsgenossenschaft	11.727,80 €	12.385,12 €
	Summe soz. Abgaben	941.803,35 €	888.210,43 €
ex 480000	sonstige Lohnkosten	13.608,00 €	11.558,00 €
	Sonstige Lohnkosten	13.608,00 €	11.558,00 €
	Summe Personalaufwand	4.168.777,92 €	3.883.595,69 €

7. Abschreibungen

a) auf Immobilien

540001	Abschreibung Gebäude	268.112,30 €	97.025,05 €
	Summe Abschreibungen auf Immobilien	268.112,30 €	97.025,05 €

Anmerkung:
./ 178.247,51 € Erstattung lt.
Gemeinderatsbeschluss vom
24.11.08 auf Gebäude

b) auf Fahrzeuge, Geräte, Maschinen

540002	Abschreibung auf Fahrzeuge	177.827,87 €	175.460,56 €
540003	Abschreibung auf Maschinen	86.903,58 €	83.150,48 €
540004	sonstige Abschreibung	3.356,00 €	3.684,00 €
540010	Abschreibung TA/BGA/GWGs	49.854,29 €	75.888,94 €
540012	Teilwert - Afa	0,00 €	0,00 €
	Summe Abschreibungen auf Fzg., Geräte, Masch.	317.941,74 €	338.183,98 €
	Summe Abschreibungen	586.054,04 €	435.209,03 €

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

a) Betriebsaufwand

351100	Erlöse Verwaltung allgemein	0,00 €	0,00 €
500022	Werkzeug bis 60,- €	12.536,45 €	16.061,57 €

		2008	2007
500024	Arbeitsschutzausrüstung	31.034,29 €	29.763,78 €
500029	Reiniger / Reinigungsmittel	3.044,31 €	3.346,16 €
500033	Reinigung	30.337,99 €	28.990,81 €
504601	Kraftstoffe	114.079,93 €	90.564,56 €
504602	Verschleiß- bzw. Ersatzteile	32.861,05 €	32.353,55 €
504603	externe Fremdleistung	80.021,84 €	59.681,16 €
504605	Kfz.-Versicherung	28.479,81 €	23.949,27 €
504701	Kraftstoffe	23.408,03 €	20.607,94 €
504702	Verschleiß und Ersatzteile	20.331,06 €	17.436,38 €
504703	externe Fremdleistung	25.240,03 €	13.239,16 €
504802	Verschleiß- u. Ersatzteile Kleingeräte	2.970,66 €	6.606,92 €
504822	Material Fuhrpark	7.087,90 €	15.217,48 €
504840	Fahrzeug- und Gerätemieten	35.927,69 €	54.519,10 €
504922	Material Fuhrpark Lager	0,00 €	0,00 €
510007	Kosten FASI	2.510,38 €	2.513,42 €
510010	Unterhalt / Reparatur Gebäude, Einrichtung	4.916,98 €	9.246,11 €
520002	Mieten,Pachten unbew. Vermögen	2.899,04 €	2.850,07 €
520005	Schadensfälle Dritter	1.026,13 €	0,00 €
530005	Werbebeschriftung v. Schildern	0,00 €	1.961,65 €
530017	Reisekostenzuschuss	477,84 €	739,82 €
530018	Dienstreisekosten	920,99 €	5.661,93 €
530020	Aufw. Personaleinstellung	1.977,51 €	1.741,01 €
550200	naVSt	0,00 €	0,00 €
Summe Betriebsaufwand		462.089,91 €	437.051,85 €

b) Verwaltungsaufwand

500036	Büroausstattung	0,00 €	475,30 €
510009	Aufw. JA-Abschluß / Prüfungsgeb. GPA	9.131,04 €	11.597,21 €
520003	Rechts- und Beratungskosten	8.262,85 €	7.233,72 €
520004	sonst. betriebl. Versicherungsbeiträge	18.760,45 €	17.147,99 €
520006	Beiträge Wirtschafts-/Berufsverbände	739,92 €	708,45 €
520007	Kosten Eigenschäden	0,00 €	0,00 €
520008	Gebühren	10.789,70 €	2.819,74 €
530001	Büromaterial	8.005,13 €	8.384,22 €
530002	Fachliteratur	1.716,23 €	688,19 €
530003	Post- u. Telekommunikationsaufwand	15.200,78 €	13.389,52 €
530004	Bewirtung u. Repräsentation	1.967,98 €	2.847,31 €
530006	DV-Aufwendungen (extern)	11.062,28 €	11.148,43 €
530007	Kopier- u. Druckereikosten (extern)	0,00 €	0,00 €
530012	Verwaltungskosten Stadt	69.200,00 €	64.900,00 €
530013	EDV-Kosten Stadt (intern)	64.900,00 €	52.350,00 €
530027	Literatur / Zeitschriften / Zeitung	482,51 €	783,86 €
530029	EDV-Kosten extern		
Summe Verwaltungsaufwand		220.218,87 €	194.473,94 €

c) Übrige Aufwendungen

500035	Zubehör und Verschleißteile	0,00 €	0,00 €
510006	Kosten BAD	6.698,86 €	6.603,62 €
530009	sonstige Aufwendungen	6.417,35 €	2.889,56 €
530010	Kosten Betriebsausschuss	713,95 €	541,22 €
530011	Forderungsverluste	4.000,00 €	
530019	Aufw. Fort-,Weiterbildung	6.865,34 €	20.011,97 €
530021	Aufw. Gesundheitsförderung	2.112,60 €	2.685,62 €
530022	Aufw. Belegschaftsveranstaltung	10.328,15 €	8.445,76 €
530023	sonst. Verrechnung an die Stadt	0,00 €	0,00 €
530028	Ehrungen / Geschenke	851,71 €	769,13 €
530030	Ausbildungskosten gewerblich	2.788,45 €	6.953,55 €
530031	Ausbildungskosten kaufmännisch	610,00 €	73,12 €
530032	DV-Aufwendungen (Schulung)	9.137,21 €	3.808,02 €
540100	Buchverlust Abgang AV	131.543,00 €	139.704,67 €
550200	n. abzugsf. VSt sonst. Aufw.	0,00 €	0,00 €
590001	Rundungsaufwand	24.11,08 €	0,00 €
ex 580001	Vorsteuer Dritturnsätze	0,00 €	0,00 €
Summe übrige Aufwendungen		190.228,29 €	61.054,40 €
Summe sonstige betriebl. Aufwendungen		872.537,07 €	692.580,19 €

11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

540008	Zinsen Kassenkredit (Stadt)	60.452,78 €	49.210,85 €
540009	Zinsen Gesellschaftsdarlehn für Immo	234.718,89 €	229.440,00 €
540006	Zinsen für Fahrzeuge u. Maschinen	0,00 €	0,00 €
Summe Zinsen		295.171,67 €	278.650,85 €

21. Sonstige Steuern

570001	Grundsteuer	248,64 €	248,64 €
504650	sonstige Steuern	0,00 €	4.920,23 €
504604	Kfz.-Steuer	9.512,38 €	9.012,54 €
Summe Steuern		9.761,02 €	14.181,41 €

Gesamt Aufwand **7.316.306,33 €** **6.458.420,79 €**

Gesamt Ertrag **7.354.991,93 €** **6.522.922,40 €**

Ergebnis **38.685,60 €** **64.501,61 €**