

Teilergebnisrechnung
-EURO-
Bauhof der Stadt Hünfeld

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2005	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-Jahres 2006	Ergebnis des Hh-Jahres 2006	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-Jahres
1	2	3	4	5	6	7 (Sp.5-Sp.6)
	Ordentliche Erträge					
1		Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	1.208.007	986.663	221.344
	1.11.1.4.500100-0301	Umsatzerlöse		1.194.857	974.187	220.670
	1.11.1.4.500300-0301	Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen		7.950	7.761	190
	1.11.1.4.500305-0301	Mieten, Pachten		5.200	4.716	484
2		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0	0	0
3		Kostenerstattung und -umlagen	0	21.000	27.246	-6.246
	1.11.1.4.507160-0301	Erstattungen Verwaltungskosten von verbundenen Unternehmen, Sonderverm. (SWH, EB)		15.000	17.088	-2.088
	1.11.1.4.507990-0301	Sonstige Kostenersätze und Erstattungen von übrigen Bereichen		6.000	10.157	-4.157
4		Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen		0	0	0
5		Steuern und ähnliche Abgaben		0	0	0
6		Erträge auf Transferleistungen		0	0	0
7		Zuwendungen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		0	0	0
8		Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		0	0	0
9		Sonstige ordentliche Erträge	0	900	945	-45
	1.11.1.4.530101-0301	Erstattungen Mietnebenkosten		900	945	-45
10	Summe der ordentlichen Erträge		0	1.229.907	1.014.854	215.053
	Ordentliche Aufwendungen					0
11		Personalaufwendungen	0	664.800	519.731	145.069
	1.11.1.4.620000-0301	Löhne für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)		527.500	465.362	62.138
	1.11.1.4.621100-0301	Urlaubsgeld Lohnempfänger		6.500	0	6.500
	1.11.1.4.621200-0301	Weihnachtsgeld Lohnempfänger		44.000	0	44.000
	1.11.1.4.630000-0301	Gehälter einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen		50.800	38.751	12.049
	1.11.1.4.631100-0301	Urlaubsgeld Angestellte		700	0	700
	1.11.1.4.631200-0301	Weihnachtsgeld Angestellte		4.300	0	4.300
	1.11.1.4.632000-0301	Freiwillige Zuwendungen		0	121	-121
	1.11.1.4.634000-0301	Sachbezüge		300	691	-391
	1.11.1.4.639300-0301	Vergütungen für sonstige Beschäftigte		23.000	11.886	11.114
	1.11.1.4.662000-0301	Aufwendungen für Betriebs-, Amtsarzt und Arbeitssicherheit		800	1.008	-208
	1.11.1.4.664000-0301	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung		2.300	1.624	676

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2005	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-Jahres 2006	Ergebnis des Hh-Jahres 2006	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-Jahres
	1.11.1.4.666000-0301	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen		1.100	248	852
	1.11.1.4.669000-0301	übrige sonstige Personalaufwendungen		3.500	39	3.461
12		Versorgungsaufwendungen	0	185.500	152.339	33.161
	1.11.1.4.640000-0301	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Lohnbereich		123.500	100.791	22.709
	1.11.1.4.641001-0301	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Gehaltsbereich (Angestellte)		11.000	8.099	2.901
	1.11.1.4.642000-0301	Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung		2.400	2.847	-447
	1.11.1.4.647100-0301	Zusatzversorgung Lohnbereich		44.500	37.427	7.073
	1.11.1.4.647201-0301	Zusatzversorgung Gehaltsbereich (Angestellte)		4.100	3.175	925
13		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	275.050	238.935	36.115
	1.11.1.4.600000-0301	Rohstoffe / Material		40.000	30.845	9.155
	1.11.1.4.602001-0301	Hilfsstoffe / Verbrauchsmittel		12.000	12.230	-230
	1.11.1.4.605100-0301	Strom		2.300	2.202	98
	1.11.1.4.605201-0301	Erdgas		10.600	10.579	21
	1.11.1.4.605500-0301	Treibstoffe		42.000	34.136	7.864
	1.11.1.4.605600-0301	Wasser-Abwasser		3.100	3.139	-39
	1.11.1.4.606300-0301	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen		22.300	16.395	5.905
	1.11.1.4.607000-0301	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutz-mittel u. ä.		3.000	3.738	-738
	1.11.1.4.608100-0301	Reinigungsmaterial		350	333	17
	1.11.1.4.616100-0301	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)		12.400	9.566	2.834
	1.11.1.4.616200-0301	Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten		1.600	621	979
	1.11.1.4.616300-0301	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen		13.600	14.215	-615
	1.11.1.4.616400-0301	Instandhaltung von Kfz.		85.000	78.468	6.532
	1.11.1.4.617100-0301	Aufwendungen für Fremdentorgung		2.200	1.444	756
	1.11.1.4.617300-0301	Fremdreinigung		3.000	2.736	264
	1.11.1.4.617900-0301	andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen		500	276	224
	1.11.1.4.672001-0301	Softwarepflege		2.000	1.864	136
	1.11.1.4.673000-0301	Rundfunkgebühren		0	0	0
	1.11.1.4.677100-0301	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten		200	209	-9
	1.11.1.4.679000-0301	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten		800	449	351
	1.11.1.4.681000-0301	Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung		700	1.335	-635
	1.11.1.4.685000-0301	Reisekosten		500	314	186
	1.11.1.4.690100-0301	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen		1.900	1.866	34
	1.11.1.4.690900-0301	Beiträge für sonstige Versicherungen		800		800
	1.11.1.4.691000-0301	Kfz.-Versicherungsbeiträge		14.200	11.976	2.224
14		Kostenerstattungen und -umlagen	0	0	0	0
15		Abschreibungen		44.657	53.738	-9.081
	1.11.1.4.652000-0301	Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebr.		5.509	5.509	0
	1.11.1.4.653000-0301	Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen		4.857	4.777	80

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2005	Fortgeschriebener Ansatz des Hh-Jahres 2006	Ergebnis des Hh-Jahres 2006	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hh-Jahres
	1.11.1.4.654100-0301	Abschreibungen auf andere Anlagen		4.556	3.991	565
	1.11.1.4.654200-0301	Abschreibungen auf Betriebsausstattung		1.123	3.295	-2.172
	1.11.1.4.654300-0301	Abschreibungen auf Fuhrpark		27.022	33.453	-6.431
	1.11.1.4.654500-0301	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung		1.590	2.714	-1.124
16		Transferaufwendungen		0	0	0
17		Sonstige ordentliche Aufwendungen		8.200	6.063	2.137
	1.11.1.4.702000-0301	Grundsteuer		200	125	75
	1.11.1.4.703000-0301	Kfz.-Steuer		8.000	5.939	2.061
18	Summe der ordentlichen Aufwendungen		0	1.178.207	970.806	207.401
19	Verwaltungsergebnis		0	51.700	44.048	7.652
20		Finanzerträge	0	0	2.452	-2.452
	1.11.1.4.551100-0301	Bankzinsen		0	2.452	-2.452
21		Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	35.000	56.340	-21.340
	1.11.1.4.720000-0301	Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen		0	5.892	-5.892
	1.11.1.4.729100-0301	Kalkulatorische Zinsen		35.000	50.447	-15.447
22	Finanzergebnis		0	-35.000	-53.888	18.888
23	Ordentliches Ergebnis		0	16.700	-9.840	26.540
24		Außerordentliche Erträge		0	0	0
25		Außerordentliche Aufwendungen		0	0	0
26	Außerordentliches Ergebnis		0	0	0	0
27	Geplantes Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen		0	16.700	-9.840	26.540
28		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0
29		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		0	0	0
30	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		0	0	0	0
31	Geplantes Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		0	16.700	-9.840	26.540

Gegenüber dem Planansatz ergibt sich eine Ergebnisverschlechterung um 26.540 €, bedingt insbesondere durch höhere kalkulatorische Zinsen

Teilfinanzrechnung
Investitionstätigkeit
-EURO-
Bauhof der Stadt Hünfeld

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2005	Fortgeschriebene r Ansatz des Hh- Jahres 2006	Ergebnis des Hh- Jahres 2006	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Hh Jahres
1	2	3	4	5	6 (Sp. 4-5)
A.)	Zahlungsübersicht				
	Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus der Veränderung von Gegenständen des Sachanlagevermögens, einschließlich imm. VG	- €	- €	- €	- €
	1.11.1.4/8001.824120-0301 Einz. aus den Erträgen aus Vermögensveräußerungen von bewegl. Sachen des Anlageverm.	- €	- €	13.950 €	- 13.950 €
2	Einzahlungen aus der Veränderung von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	- €	- €	- €	- €
3	Einzahlungen aus erhaltenen Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Beiträge	- €	- €	- €	- €
4	Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	- €	- €	- €	- €
5	Einzahlungen aus dem Verkauf von Unternehmensbeteiligungen	- €	- €	- €	- €
6	Summe investive Einzahlungen (Zeile 1-5)	- €	- €	13.950 €	- 13.950 €
7	Auszahlungen für den Erwerb von Gegenständen des Sachanlagevermögens, einschließlich imm. VG	- €	- €	- €	- €
	1.11.1.4/6001.830040-0301 Erwerb von Toren für das Salzlager, Lagerboxen	- €	6.000 €	- €	6.000 €
	1.11.1.4/8001.830060-0301 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	- €	139.000 €	137.167 €	1.833 €
8	Auszahlungen für den Erwerb von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	- €	- €	- €	- €
9	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse	- €	- €	- €	- €
10	Auszahlungen für gewährte Kredite	- €	- €	- €	- €
11	Auszahlungen für den Erwerb von Unternehmensbeteiligungen	- €	- €	- €	- €
12	Summe investive Auszahlungen (Zeile 7-11)	- €	145.000 €	137.167 €	7.833 €
13	Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Zeile 6 ./ Zeile 12)	- €	145.000 €	123.217 €	21.783 €

Der Finanzmittelbedarf für Investitionen hat sich damit gegenüber dem Planansatz um 21.783 € vermindert

Bauhof der Stadt Hünfeld
Bilanz zum 31.12.2006 - Entwurf

Aktiva				Passiva					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2005	Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2006	Ergebnis 2005		
1	Anlagevermögen	1.299.411,04 €	69,9%	0,00 €	1	Eigenkapital	1.177.409,54 €	63,3%	0,00 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.1	Netto-Position	894.732,44 €	48,1%	0,00 €
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	292.517,10 €	15,7%	0,00 €
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,0%	0,00 €
1.2	Sachanlagen	1.299.411,04 €	69,9%	0,00 €	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,0%	0,00 €
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	744.524,50 €	40,0%	0,00 €	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	292.517,10 €	15,7%	0,00 €
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	262.125,95 €	14,1%	0,00 €	1.2.4	Sonderrücklagen			
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.2.4.1	Stiftungskapital	0,00 €	0,0%	0,00 €
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	49.577,59 €	2,7%	0,00 €	1.2.4.2	Sonstige Sonderrücklagen	0,00 €	0,0%	0,00 €
1.2.5	Anderer Anlagen, Fuhrpark, BGA	243.183,00 €	13,1%	0,00 €	1.3	Ergebnisverwendung	-9.840,00 €	-0,5%	0,00 €
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00 €	0,0%	0,00 €
1.3	Finanzanlagen	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,0%	0,00 €
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,0%	0,00 €
1.3.2	Anleihen an verbundene Unternehmungen	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-9.840,00 €	-0,5%	0,00 €
1.3.3	Beteiligungen	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-9.840,00 €	-0,5%	0,00 €
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,0%	0,00 €	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €	0,0%	0,00 €
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,0%	0,00 €	2	Sonderposten	0,00 €	0,0%	0,00 €
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	0,00 €	0,0%	0,00 €	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	0,00 €	0,0%	0,00 €
2	Umlaufvermögen	559.957,48 €	30,1%	0,00 €	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,0%	0,00 €
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	0,00 €	0,0%	0,00 €	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	0,00 €	0,0%	0,00 €
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,0%	0,00 €	2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00 €	0,0%	0,00 €
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	221.518,36 €	11,9%	0,00 €	2.2	Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,0%	0,00 €
	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00 €	0,0%	0,00 €	3	Rückstellungen	4.020,81 €	0,2%	0,00 €
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00 €	0,0%	0,00 €	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00 €	0,0%	0,00 €
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 €	0,0%	0,00 €	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00 €	0,0%	0,00 €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	205.252,57 €	11,0%	0,00 €	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,0%	0,00 €
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	16.265,79 €	0,9%	0,00 €	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,0%	0,00 €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,0%	0,00 €	3.5	Sonstige Rückstellungen	4.020,81 €	0,2%	0,00 €
2.4	Flüssige Mittel	338.439,12 €	18,2%	0,00 €	4	Verbindlichkeiten	677.938,17 €	36,5%	0,00 €
3	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,0%	0,00 €	4.1	Anleihen	0,00 €	0,0%	0,00 €
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,0%	0,00 €	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	677.938,17 €	36,5%	0,00 €
					4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00 €	0,0%	0,00 €
						davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,0%	0,00 €
					4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	677.938,17 €	36,5%	0,00 €
						davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,0%	0,00 €
					4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00 €	0,0%	0,00 €
						davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00 €	0,0%	0,00 €
					4.3	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,0%	0,00 €
					4.4	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00 €	0,0%	0,00 €
					4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00 €	0,0%	0,00 €
					4.6	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 €	0,0%	0,00 €
					4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,0%	0,00 €
					4.8	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,0%	0,00 €
					5	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,0%	0,00 €
9	Bilanzsumme Aktiva	1.859.368,52 €		0,00 €	9	Bilanzsumme Passiva	1.859.368,52 €		0,00 €

Bilanzanalyse				Ziel
	Formel	Ergebnis	Kommentar	(im interkommunalen Vergleich)
<u>I. Vermögensstruktur</u>				
Anlagenintensität				
<u>Anlagevermögen</u> Bilanzsumme	$\frac{A1}{9}$	69,9%	Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen (in Kommunen besonders hoch)	Wert möglichst hoch
<u>II. Kapitalstruktur</u>				
Verschuldungsgrad				
<u>Fremdkapital</u> Eigenkapital	$\frac{P2+P3+P4+P5}{P1}$	57,9%	ein hoher Verschuldungsgrad würde eine hohe Abhängigkeit von externen Gläubigern bedeuten	Wert möglichst niedrig
Eigenkapitalquote				
<u>Eigenkapital</u> Bilanzsumme	$\frac{P1}{9}$	63,3%	wichtige Vergleichskennzahl, sobald mehr kommunale Eröffnungsbilanzen vorliegen	Wert möglichst hoch
Fremdkapitalquote				
<u>Fremdkapital</u> Bilanzsumme	$\frac{P2+P3+P4+P5}{9}$	36,7%	die Kennzahl zeigt, zu welchem Anteil das Aktivvermögen fremdfinanziert ist.	Wert möglichst niedrig
Anteil Pensionsrückstellungen				
<u>Pensionsrückstellungen</u> Bilanzsumme	$\frac{P3.1}{9}$	0,0%	Anteil Pensionsrückstellungen an der Bilanzsumme	Wert möglichst niedrig
<u>III. Finanzstruktur</u>				
Deckungsgrad A				
<u>Eigenkapital</u> Anlagevermögen	$\frac{P1}{A1}$	90,6%	ein Maßstab für die Stabilität: Vermögen sollte mit Mitteln finanziert werden, die solange zur Verfügung stehen, wie das Kapital im Vermögen gebunden ist (Fristenkongruenz)	Wert möglichst hoch