

Rechnungsprüfung 2016

Immobilien

Der Prüfungsumfang der Immobilien bezog sich auf die tatsächlich und die geplanten Kosten und Einnahmen. Die von der Verwaltung zur Verfügung gestellten Informationen sind in der Anlage beigefügt.

Im Gesamtergebnis ist der im Haushalt veranschlagte Verlust in Höhe von -236.962,37 um 86,66 Prozent, gleich -126.946,13 unterschritten. Die größte Position finden wir beim Rathaus der Gemeinde. Hier wurden die planmäßigen Verluste in Höhe von -246.251,75 um 73 Prozent, gleich 142.340,31 unterschritten. Der Ansatz für Unterhaltung des Rathauses wurde von 92.9268,66 um 79.704,54 unterschritten.

Die Immobilien in der Saarbrücker- und Kurhofer Straße entsprechen dem Haushaltsansatz oder wurden leicht über- bzw. unterschritten. Auch die Kulturhalle hat mit einem deutlichen Plus gegenüber der Planansatz abgeschlossen.

Bauhof

Der Prüfungsumgang befasste sich mit der Unterhaltung der Fahrzeuge und Geräte des Bauhofes. Die angeforderten Unterlagen sind in der Anlage beigefügt. Im Anlageverzeichnis werden 48 Produkte mit einem Restbuchwert von 490.300,43 geführt.

11 Produkte sind mit einem Restwert zwischen 96 und 11 Tsd, 17 Produkte zwischen 9 Tsd und 1 Tsd, 2 Produkte unter Tausend Euro aufgeführt. 17 Produkte stehen mit einem Restbuchwert von einem Euro zu buche.

Die Kosten für den Fuhrpark beliefen sich ohne Abschreibung, Versicherung/Kfz-Steuer und allgemeine Verwaltungskosten in 2016 auf 160.977,88 Euro. Die direkt zuzuordnenden Kosten beliefen sich auf insgesamt 42.335,02 für Reparatur Ersatzteile. Ich stelle fest, dass der Arbeitszeitaufwand der Mitarbeiter für die Reparatur, Wartung und Instandsetzung nominell nicht festgehalten wird. Auch sind verschiedene Produkte in Gruppen zusammengefasst. Somit ist eine differenzierte Zuordnung zum Produkt nicht in allen Fällen gegeben. Somit ist ein betriebswirtschaftliche Bewertung der durchgeführten Arbeiten schwierig.

Vonseiten der Verantwortlichen wird eingeräumt, dass die prekäre Kassenlage der Gemeinde oft eine Neuanschaffung ausschließt. Der Aufwand für Instandhaltung von Gerätschaften bei Berücksichtigung aller Kosten jedoch sinnvoll wäre.

Reparaturen werden im Rahmen des Budgets selbstständig veranlasst. Bei Kostenschätzungen größer 2 Tsd Euro wird die Durchführung mit der Verwaltung abgeklärt.

Die Dokumentation der durchgeführten Arbeiten wird antiquiert auf Karteikarten festgehalten. Konkrete Rückfragen zu durchgeführten Arbeiten werden durch die Mitarbeiter aufgrund ihrer Erinnerungen berichtet.

Es gibt im Bauhof in Verbindung der Inventurliste ein Mehraufwand beim Zuordnen der Produkte in Verbindung mit der in der kameralistisch geführten Nummerierung.

Neben den eigenen Produkten werden auch Arbeiten für die Feuerwehr und die GWH GmbH

durchgeführt. Im Fahrzeugbereich werden nach Angaben des Bauhofes insgesamt 44 Fahrzeuge betreut. Wie und in welcher Form die sogenannten Fremdarbeiten verrechnet werden, konnte keine konkrete Aussage getroffen werden.

Vonseiten der Verantwortlichen wäre die Anschaffung einer geeigneten Werkstattsoftware zur Dokumentation aller Produkte und den ausgeführten Arbeiten wünschenswert. Dies wäre hilfreich beim Austausch von Informationen und Dokumentationen mit der Verwaltung. Reparaturen, die konkrete Nachverfolgung von Ansprüchen in Fällen von Garantie und Kulanz könnten u. U. auch weitere Kosten vermeiden.

Nachdem seit 2016 die Vernetzung der Hardware stabil ist, wäre die Anschaffung der Werkstattsoftware mit Ausnahme der Ersterfassung aller Daten eine wesentliche Erleichterung für den Arbeitsablauf im Bauhof.

Gesamtbeurteilung der Prüfung

Das Prüfungsergebnis zeigt keine kammrealistischen Mängel. Im Immobilienbereich zeigt sich ein wirklichkeitsnaher Planabsatz mit Verbesserung des Ist-Ergebnisses.

Im Bereich des Bauhofes wurde kein Einblick in die Rechnungslegung genommen, da sie wenig Aussage zum tatsächlichen Betriebsablauf aufzeigen. Die Dokumentation auf Karteikarten ohne Dokumentation der tatsächlich durchgeführten Arbeiten sollte durch die Anschaffung einer Werkstattsoftware verbessert werden. Damit wäre auch die Erfassung der Arbeitszeitkosten für die Gemeinde bzw. Fremdarbeiten möglich. Der Bauhof zeigt auf, dass mit den verwalteten Produkten sorgfältig und nachhaltig umgegangen wird. Vonseiten der Verantwortlichen ist man bestrebt die Effizienz des Bauhofes weiterentwickeln.

Heusweiler, den 01.01.2017



Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	1.088,04	1.088,04
Summe Ausgaben	301,11	322,89
Differenz	786,93	765,15
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	1.088,04	1.088,04
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	138,22	160,00
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	134,59	134,59
573690-554100 Versicherungsbeiträge	28,30	28,30

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	14.244,04	14.244,04
Summe Ausgaben	7.973,56	6.799,64
Differenz	6.270,48	7.444,40
573610-399900 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	-598,76	0,00
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	14.443,88	13.845,12
573610-452700 Schadensfälle - Regulierung durch Versicherungen	398,92	398,92
573610-031000 Wohnbauten	-2.361,84	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	5.361,79	4.248,00
573610-523100 Unterhaltung der sonstigen Gebäude	1.146,28	1.146,28
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	651,82	591,69
573610-552100 Mieten für Propanbehälter und Wärmezähler	319,52	319,52
573610-558100 Grundsteuer	336,28	336,28
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	2.361,84	0,00
573690-554100 Versicherungsbeiträge	157,87	157,87

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	5.580,00	5.580,00
Summe Ausgaben	368,87	354,27
Differenz	5.211,13	5.225,73
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	5.580,00	5.580,00
573610-031000 Wohnbauten	-806,40	0,00
573610-523100 Unterhaltung der sonstigen Gebäude	154,02	154,02
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	214,85	200,25
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	806,40	0,00

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	1.959,96	1.959,96
Summe Ausgaben	11.475,75	8.467,22
Differenz	-9.515,79	-6.507,26
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	1.959,96	1.959,96
573610-039000 Sonstige Gebäude	-13.899,12	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	10.913,53	7.905,00
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	13.899,12	0,00
573610-581100 Verrechnung von Bauhofleistungen sonstige Gebäude	61,00	61,00
573690-554100 Versicherungsbeiträge	501,22	501,22

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	15.181,42	17.899,62
Summe Ausgaben	14.687,47	14.426,66
Differenz	493,95	3.472,96
573030-441200 Pachtentgelte und Nebenkosten	14.306,32	17.024,52
573030-452700 Schadensfälle - Regulierung durch Versicherungen	875,10	875,10
573030-039000 Sonstige Gebäude	-9.336,74	0,00
573030-082200 Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	-711,69	0,00
573030-082200-10506-782600 Vermögensgegenstände über 1.000 Euro netto	5.934,46	7.062,01
573030-522000 Energie, Wasser, Abwasser	2.132,37	2.456,79
573030-523100 Unterhaltung der Gastronomie	6.492,64	4.755,54
573030-523700 Gebrauchsgegenstände bis 150 Euro netto	128,00	152,32
573030-574000 Abschreibungen auf Gastronomie	9.336,74	0,00
573030-578000 Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen und Ausstattungsgegenstände	711,69	0,00

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	10.707,31	10.707,31
Summe Ausgaben	4.214,69	4.214,69
Differenz	6.492,62	6.492,62
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	7.698,00	7.698,00
573610-452900 Erstattung Energie, Wasser, Abwasser (auch Vorjahre)	3.009,31	3.009,31
573610-031000 Wohnbauten	-3.278,40	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	3.905,45	3.905,45
573610-558100 Grundsteuer	309,24	309,24
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	3.278,40	0,00

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	42.306,94	42.614,59
Summe Ausgaben	288.558,69	184.954,90
Differenz	-246.251,75	-142.340,31
111120-231400 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	-3.727,56	0,00
111120-231410 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	-3.727,56	0,00
111120-416000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.455,12	0,00
111120-441200 Mietentgelte Rathaus (Sitzungssaal, Dachgeschoss etc.)	4.436,94	4.744,59
111120-481300 Entlastung von Sachkosten (VKE)	37.870,00	37.870,00
111120-038000 Verwaltungsgebäude	-39.457,44	0,00
111120-073000 Betriebsvorrichtungen	-267,84	0,00
111120-082100 Betriebs- und Geschäftsausstattung unterhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	-9.989,00	0,00
111120-082100-10501-782700 Vermögensgegenstände zwischen 150 Euro und 1.000 Euro netto für Rathaus (ZGW)	9.030,06	360,20
111120-082200 Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	-30,60	0,00
111120-082200-10501-782600 Vermögensgegenstände über 1.000 Euro netto	1.836,21	1.836,21
111120-091000-10501-783000 Bauliche Veränderungen	2.395,97	0,00
111120-091200 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen unterhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	8.669,86	0,00
111120-502200 Vergütungen der Beschäftigten	78.418,10	78.418,10
111120-502900 Beschäftigungsentgelte für Aushilfen etc.	8.739,71	9.496,62
111120-503200 Beiträge zur ZVK für Beschäftigte	7.375,68	7.375,68
111120-504200 AG-Anteil zur Sozialversicherung	15.951,30	15.951,30
111120-522000 Energie, Wasser, Abwasser Rathaus	38.720,74	33.206,00
111120-523100 Unterhaltung des Rathauses	92.928,66	13.224,12
111120-523110 Bewirtschaftung des Rathauses	12.038,09	3.962,50
111120-523600 Unterhaltung der Ausstattungsgegenstände im Rathaus (ZGW)	359,14	359,14
111120-523700 Gebrauchsgegenstände bis 150 Euro netto Rathaus (ZGW)	681,76	681,76
111120-529950 Gebäudedienstleistungen im Rathaus	642,57	642,57
111120-574000 Abschreibungen auf das Verwaltungsgebäude	39.457,44	0,00
111120-578000 Abschreibungen auf Maschinen und Betriebs- und Geschäftsausstattung Rathaus (ZGW)	1.617,58	0,00
111120-581100 Verrechnung von Bauhofleistungen	6.751,72	6.751,72
111120-581200 Anteil Allgemeine Personalwirtschaft und/oder Investitionskredite	7.860,28	7.860,28
111190-554100 Versicherungsbeiträge Rathaus	4.828,70	4.828,70

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	12.240,00	12.240,00
Summe Ausgaben	553,59	553,59
Differenz	11.686,41	11.686,41
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	12.240,00	12.240,00
573610-031000 Wohnbauten	-891,32	0,00
573610-523100 Unterhaltung der sonstigen Gebäude	52,36	52,36
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	183,96	183,96
573610-558100 Grundsteuer	317,27	317,27
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	891,32	0,00

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	4.639,77	4.639,77
Summe Ausgaben	2.623,61	2.863,69
Differenz	2.016,16	1.776,08
573610-399900 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	-430,69	0,00
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	5.070,46	4.639,77
573610-031000 Wohnbauten	-2.346,12	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	1.648,53	1.985,25
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	390,10	293,46
573610-552100 Mieten für Propanbehälter und Wärmezähler	126,11	126,11
573610-558100 Grundsteuer	337,21	337,21
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	2.346,12	0,00
573690-554100 Versicherungsbeiträge	121,66	121,66

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	2.518,50	1.071,90
Summe Ausgaben	16.671,01	16.033,81
Differenz	-14.152,51	-14.961,91
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	2.518,50	1.071,90
573610-031000 Wohnbauten	-2.204,76	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	1.228,29	561,89
573610-523100 Unterhaltung der sonstigen Gebäude	660,55	660,55
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	114,70	143,90
573610-558100 Grundsteuer	337,21	337,21
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	2.204,76	0,00
573610-581100 Verrechnung von Bauhofleistungen sonstige Gebäude	14.208,60	14.208,60
573690-554100 Versicherungsbeiträge	121,66	121,66

Plan-Ist Ergebnisse

	geplant	Ist	
15736125 Saarbrücker Str. 85	786,93	765,15	-2,85 %
15736122 Saarbrücker Str. 87	6.270,48	7.444,40	15,77 %
15736127 Saarbrücker Str. 39	5.211,13	5.225,73	0,28 %
15736140 Barbarastr. 40	-9.515,79	-6.507,26	-46,23 %
57303000 Am Markt 4	493,95	3.472,96	85,78 %
15736126 Sozialstation Hsw.	6.492,62	6.492,62	0,00 %
11112000 Rathaus	-246.251,75	-142.340,31	-73,00 %
15736121 Trierer Str. 36	11.686,41	11.686,41	0,00 %
15736160 Kurhofer Str. 43	2.016,16	1.776,08	-13,52 %
15736161 Kurhofer Str. 45	-14.152,51	-14.961,91	5,41 %
	-236.962,37	-126.946,13	-86,66 %

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	1.088,04	1.088,04
Summe Ausgaben	301,11	322,89
Differenz	786,93	765,15
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	1.088,04	1.088,04
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	138,22	160,00
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	134,59	134,59
573690-554100 Versicherungsbeiträge	28,30	28,30

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	14.244,04	14.244,04
Summe Ausgaben	7.973,56	6.799,64
Differenz	6.270,48	7.444,40
573610-399900 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	-598,76	0,00
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	14.443,88	13.845,12
573610-452700 Schadensfälle - Regulierung durch Versicherungen	398,92	398,92
573610-031000 Wohnbauten	-2.361,84	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	5.361,79	4.248,00
573610-523100 Unterhaltung der sonstigen Gebäude	1.146,28	1.146,28
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	651,82	591,69
573610-552100 Mieten für Propanbehälter und Wärmezähler	319,52	319,52
573610-558100 Grundsteuer	336,28	336,28
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	2.361,84	0,00
573690-554100 Versicherungsbeiträge	157,87	157,87

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	5.580,00	5.580,00
Summe Ausgaben	368,87	354,27
Differenz	5.211,13	5.225,73
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	5.580,00	5.580,00
573610-031000 Wohnbauten	-806,40	0,00
573610-523100 Unterhaltung der sonstigen Gebäude	154,02	154,02
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	214,85	200,25
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	806,40	0,00

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	1.959,96	1.959,96
Summe Ausgaben	11.475,75	8.467,22
Differenz	-9.515,79	-6.507,26
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	1.959,96	1.959,96
573610-039000 Sonstige Gebäude	-13.899,12	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	10.913,53	7.905,00
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	13.899,12	0,00
573610-581100 Verrechnung von Bauhofleistungen sonstige Gebäude	61,00	61,00
573690-554100 Versicherungsbeiträge	501,22	501,22

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	15.181,42	17.899,62
Summe Ausgaben	14.687,47	14.426,66
Differenz	493,95	3.472,96
573030-441200 Pachtentgelte und Nebenkosten	14.306,32	17.024,52
573030-452700 Schadensfälle - Regulierung durch Versicherungen	875,10	875,10
573030-039000 Sonstige Gebäude	-9.336,74	0,00
573030-082200 Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	-711,69	0,00
573030-082200-10506-782600 Vermögensgegenstände über 1.000 Euro netto	5.934,46	7.062,01
573030-522000 Energie, Wasser, Abwasser	2.132,37	2.456,79
573030-523100 Unterhaltung der Gastronomie	6.492,64	4.755,54
573030-523700 Gebrauchsgegenstände bis 150 Euro netto	128,00	152,32
573030-574000 Abschreibungen auf Gastronomie	9.336,74	0,00
573030-578000 Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen und Ausstattungsgegenstände	711,69	0,00

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	10.707,31	10.707,31
Summe Ausgaben	4.214,69	4.214,69
Differenz	6.492,62	6.492,62
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	7.698,00	7.698,00
573610-452900 Erstattung Energie, Wasser, Abwasser (auch Vorjahre)	3.009,31	3.009,31
573610-031000 Wohnbauten	-3.278,40	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	3.905,45	3.905,45
573610-558100 Grundsteuer	309,24	309,24
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	3.278,40	0,00

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	42.306,94	42.614,59
Summe Ausgaben	288.558,69	184.954,90
Differenz	-246.251,75	-142.340,31
111120-231400 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	-3.727,56	0,00
111120-231410 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	-3.727,56	0,00
111120-416000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.455,12	0,00
111120-441200 Mietentgelte Rathaus (Sitzungssaal, Dachgeschoss etc.)	4.436,94	4.744,59
111120-481300 Entlastung von Sachkosten (VKE)	37.870,00	37.870,00
111120-038000 Verwaltungsgebäude	-39.457,44	0,00
111120-073000 Betriebsvorrichtungen	-267,84	0,00
111120-082100 Betriebs- und Geschäftsausstattung unterhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	-9.989,00	0,00
111120-082100-10501-782700 Vermögensgegenstände zwischen 150 Euro und 1.000 Euro netto für Rathaus (ZGW)	9.030,06	360,20
111120-082200 Betriebs- und Geschäftsausstattung oberhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	-30,60	0,00
111120-082200-10501-782600 Vermögensgegenstände über 1.000 Euro netto	1.836,21	1.836,21
111120-091000-10501-783000 Bauliche Veränderungen	2.395,97	0,00
111120-091200 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen unterhalb der Wertgrenze von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer	8.669,86	0,00
111120-502200 Vergütungen der Beschäftigten	78.418,10	78.418,10
111120-502900 Beschäftigungsentgelte für Aushilfen etc.	8.739,71	9.496,62
111120-503200 Beiträge zur ZVK für Beschäftigte	7.375,68	7.375,68
111120-504200 AG-Anteil zur Sozialversicherung	15.951,30	15.951,30
111120-522000 Energie, Wasser, Abwasser Rathaus	38.720,74	33.206,00
111120-523100 Unterhaltung des Rathauses	92.928,66	13.224,12
111120-523110 Bewirtschaftung des Rathauses	12.038,09	3.962,50
111120-523600 Unterhaltung der Ausstattungsgegenstände im Rathaus (ZGW)	359,14	359,14
111120-523700 Gebrauchsgegenstände bis 150 Euro netto Rathaus (ZGW)	681,76	681,76
111120-529950 Gebäudedienstleistungen im Rathaus	642,57	642,57
111120-574000 Abschreibungen auf das Verwaltungsgebäude	39.457,44	0,00
111120-578000 Abschreibungen auf Maschinen und Betriebs- und Geschäftsausstattung Rathaus (ZGW)	1.617,58	0,00
111120-581100 Verrechnung von Bauhofleistungen	6.751,72	6.751,72
111120-581200 Anteil Allgemeine Personalwirtschaft und/oder Investitionskredite	7.860,28	7.860,28
111190-554100 Versicherungsbeiträge Rathaus	4.828,70	4.828,70

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	12.240,00	12.240,00
Summe Ausgaben	553,59	553,59
Differenz	11.686,41	11.686,41
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	12.240,00	12.240,00
573610-031000 Wohnbauten	-891,32	0,00
573610-523100 Unterhaltung der sonstigen Gebäude	52,36	52,36
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	183,96	183,96
573610-558100 Grundsteuer	317,27	317,27
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	891,32	0,00

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	4.639,77	4.639,77
Summe Ausgaben	2.623,61	2.863,69
Differenz	2.016,16	1.776,08
573610-399900 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	-430,69	0,00
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	5.070,46	4.639,77
573610-031000 Wohnbauten	-2.346,12	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	1.648,53	1.985,25
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	390,10	293,46
573610-552100 Mieten für Propanbehälter und Wärmezähler	126,11	126,11
573610-558100 Grundsteuer	337,21	337,21
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	2.346,12	0,00
573690-554100 Versicherungsbeiträge	121,66	121,66

Buchungsstelle	Betrag	Ist
Summe Einnahmen	2.518,50	1.071,90
Summe Ausgaben	16.671,01	16.033,81
Differenz	-14.152,51	-14.961,91
573610-441200 Mieteinnahmen und Nebenkosten	2.518,50	1.071,90
573610-031000 Wohnbauten	-2.204,76	0,00
573610-522000 Energie, Wasser, Abwasser	1.228,29	561,89
573610-523100 Unterhaltung der sonstigen Gebäude	660,55	660,55
573610-523110 Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude	114,70	143,90
573610-558100 Grundsteuer	337,21	337,21
573610-574000 Abschreibungen auf sonstige Gebäude und bauliche Anlagen	2.204,76	0,00
573610-581100 Verrechnung von Bauhofleistungen sonstige Gebäude	14.208,60	14.208,60
573690-554100 Versicherungsbeiträge	121,66	121,66

Plan-Ist Ergebnisse

	geplant	Ist	
15736125 Saarbrücker Str. 85	786,93	765,15	-2,85 %
15736122 Saarbrücker Str. 87	6.270,48	7.444,40	15,77 %
15736127 Saarbrücker Str. 39	5.211,13	5.225,73	0,28 %
15736140 Barbarastr. 40	-9.515,79	-6.507,26	-46,23 %
57303000 Am Markt 4	493,95	3.472,96	85,78 %
15736126 Sozialstation Hsw.	6.492,62	6.492,62	0,00 %
11112000 Rathaus	-246.251,75	-142.340,31	-73,00 %
15736121 Trierer Str. 36	11.686,41	11.686,41	0,00 %
15736160 Kurhofer Str. 43	2.016,16	1.776,08	-13,52 %
15736161 Kurhofer Str. 45	-14.152,51	-14.961,91	5,41 %
	-236.962,37	-126.946,13	-86,66 %

Kostenstelle-Nr	Kostenstelle-Bezeichnung	Wigut-Nr.	Bezeichnung	Restbuchwert 31.12.2016
45733210	Unimog (SB-2185)	8723	Unimog SB-2185	1,00
45733215	Universalgeräteträger Lindner (SB-HW 440)	9615	Universalgeräteträger SB-HW 440 (Lindner-Unitrac 102)	96.874,41
45733220	Doppelkabiner (SB-HW 227, 228, 230, 240, SB-2085,-2086, SB-WA 35)	1167	Mercedes-Benz SB-2085	1,00
45733220	Doppelkabiner (SB-HW 227, 228, 230, 240, SB-2085,-2086, SB-WA 35)	1168	Mercedes-Benz SB-2086	1,00
45733220	Doppelkabiner (SB-HW 227, 228, 230, 240, SB-2085,-2086, SB-WA 35)	8585	Renault Maxity Doka SB-HW 230	22.009,54
45733220	Doppelkabiner (SB-HW 227, 228, 230, 240, SB-2085,-2086, SB-WA 35)	8721	Mercedes-Benz SB-WA 35	1,00
45733220	Doppelkabiner (SB-HW 227, 228, 230, 240, SB-2085,-2086, SB-WA 35)	9706	Sprinter SB-HW 240 Mercedes Benz	42.429,46
45733220	Doppelkabiner (SB-HW 227, 228, 230, 240, SB-2085,-2086, SB-WA 35)	9863	Mercedes-Benz SB-HW 227	11.105,14
45733220	Doppelkabiner (SB-HW 227, 228, 230, 240, SB-2085,-2086, SB-WA 35)	9864	Mercedes-Benz 513 SB-HW 228	11.493,02
45733230	Lkw (SB-HW 22)	6982	LKW Mercedes-Benz SB-HW 22	31.510,34
45733240	Pkw (SB-HW 353, SB-WA 138, SB-2270)	5659	VW Caddy SB-2270	1,00
45733240	Pkw (SB-HW 353, SB-WA 138, SB-2270)	8724	VW Caddy SB-HW 353	1,00
45733240	Pkw (SB-HW 353, SB-WA 138, SB-2270)	8761	Ford Transit SB-WA 138	1.368,50
45733252	J. D. Traktor (SB-HW 250)	8725	J.D. Traktor SB-HW 250	2.395,52
45733252	J. D. Traktor (SB-HW 250)	9704	Kehrrmaschine Bema Typ kommunal 520 Dual	2.174,91
45733253	Kubota Allradschlepper (SB-1133)	1166	Kubota-Traktor SB-1133	6.542,81
45733254	J. D. Traktor Premium (SB-HW 700)	8935	Traktor John Deere 6630 Premium SB-HW 700	70.223,66
45733255	Terex Mini-Raupenbagger	9689	Minibagger Terex Raupenbagger	23.950,43
45733281	Mobilbagger TEREX (SB-HW 108)	8726	Mobilbagger TEREX SB-HW 108	6.700,19
45733281	Mobilbagger TEREX (SB-HW 108)	9690	Wurzelratte Rodungsmesser für Bagger	2.179,63
45733282	Aufsitzmähergeräte (Honda, John Deere)	8411	Honda Aufsitzmäher HF 2417 HM	2.342,79
45733282	Aufsitzmähergeräte (Honda, John Deere)	9919	Aufsitzrasenmäher "John Deere"	17.112,44
45733284	Bucher Kehrrmaschine (SB-HW 266)	8933	Kehrsaugmaschine SB-HW 266	44.485,70
45733295	Anhänger	1477	Anhänger	603,86
45733295	Anhänger	9705	Minitieflader Blumenröhr	4.706,16
45733295	Anhänger	9865	Anhänger (Materialtransport)	0,00
45733295	Anhänger	9866	Anhänger für Traktor	2.408,10
45733295	Anhänger	10072	Anhänger "Unsinn" UDK 3036-13-2040 SB-HW 280	7.569,53
45733391	Zusatz-/Anbaugeräte J. D. Premium (SB-HW 700)	5660	Frontlader	1,00
45733391	Zusatz-/Anbaugeräte J. D. Premium (SB-HW 700)	5962	Schaufel	1,00
45733391	Zusatz-/Anbaugeräte J. D. Premium (SB-HW 700)	1575	Palettengabel	1,00
45733391	Zusatz-/Anbaugeräte J. D. Premium (SB-HW 700)	8934	Greifschaukel	1.409,11
45733391	Zusatz-/Anbaugeräte J. D. Premium (SB-HW 700)	9046	Schlegelmähwerk	1,00
45733391	Zusatz-/Anbaugeräte J. D. Premium (SB-HW 700)	9920	Profi auleger Optima visiobra M 57 T	45.579,02
45733391	Zusatz-/Anbaugeräte J. D. Premium (SB-HW 700)	1574	Wildkrautbesen	1,00
45733392	Zusatz-/Anbaugeräte J. D. Traktor (SB-HW 250)	1515	Sammelanhänger	271,74
45733392	Zusatz-/Anbaugeräte J. D. Traktor (SB-HW 250)	1540	Amazone	1,00
45733393	Winterdienstgeräte	1509	Streuautomat	1,00
45733393	Winterdienstgeräte	2158	Schneepflug	1,00
45733393	Winterdienstgeräte	1478	Salzladeband	0,00
45733393	Winterdienstgeräte	1479	Streuer	1,00
45733393	Winterdienstgeräte	2159	Schneepflug	1,00
45733393	Winterdienstgeräte	7078	Silo-Streuautomat Stratos F20	3.940,10
45733393	Winterdienstgeräte	8568	Schneepflug	5.676,60
45733393	Winterdienstgeräte	8589	Silo-Aufbaustreuer	9.646,89
45733393	Winterdienstgeräte	8931	Selbstladestreuer	5.822,40
45733393	Winterdienstgeräte	10073	Einscheibenstreuer	3.731,70
45733393	Winterdienstgeräte	10074	Snow Master 3850 Wiedenmann	4.020,73
				490.300,43

Fuhrpark 2016

Gruppe	Bezeichnung	Kennzeichen	Reparatur/ Reinigung Bauhof	Repar./Ersatz- teile/Betriebs- stoff Alt/ARAL	Versiche- rung/Kfz.- Steuern	Ausstatt./ Gegen- stände	Bilanzielle Abschrei- bungen	Summe	Allgem. Verwalt.- kosten	Gesamt- kosten
			€	€	€	€	€	€	€	€
			1	2	4	5	6	7	€	
Unimog	Unimog U 300	SB-2185	11.002,99	12.485,03	3.436,06		8.072,88	34.996,96	1.251,44	36.248,40
	LINDNER-Unitrac 102	SB-HW 440								
DoKa	SB-2085.SB-2086, SB-HW 230		18.799,52	22.610,59	7.065,15		17.610,84	66.086,10	2.363,13	68.449,23
	SB-WA 35, SB-HW 227,SB-HW 228									
	SB-HW 240									
LKW	Mercedes-Benz LKW	SB-HW 22	5.928,15	14.690,63	2.977,39		16.440,18	40.036,35	1.431,64	41.467,99
PKW	VW-Caddy SB-HW 353	SB-2270	5.179,53	2.945,18	2.280,02		357,00	10.761,73	384,82	11.146,55
	Ford Transit	SB-WA 138								
Traktor	John Deere Traktor	SB-HW 250	2.560,17	1.343,12	632,96		2.613,30	7.149,55	255,66	7.405,21
Traktor	Kubota Allradschlepper	SB-1133	2.459,44	1.602,18	419,86		1.330,74	5.812,22	207,84	6.020,06
Traktor	John Deere Traktor	SB-HW 700	1.428,84	8.180,89	2.241,62		7.660,80	19.512,15	697,72	20.209,87
Bagger	Mini-Raupenbagger	keine Zulassung	575,53	570,38	443,04		3.265,92	4.854,87	173,60	5.028,47
	Mobilbagger TEREX	SB-HW 108	4.940,69	5.892,94	434,00		8.933,54	20.201,17	722,36	20.923,53
	Aufsitzmähergerät Honda		4.563,54	3.431,58	309,54		2.513,04	10.817,70	386,82	11.204,52
	John Deere									
	Bucher Kehrmaschine	SB-HW 266	3.789,39	4.124,74	2.800,98		9.047,94	19.763,05	706,69	20.469,74
	Anbau-/Zusatzgeräte für	SB-HW 700	1.885,63			2.523,32	5.962,23	10.371,18	370,86	10.742,04
	Anbau-/Zusatzgeräte für	SB-HW 250	2.598,63	3.523,08	111,48	126,32	1.105,26	7.464,77	266,93	7.731,70
	Anbau-/Zusatzgeräte für	Winterdienst	6.508,84			1.496,42	6.691,57	14.696,83	525,53	15.222,36
	Anhänger		2.797,13		585,01	413,46	1.370,11	5.165,71	184,72	5.350,43
	verrechnete Kosten insgesamt		75.018,02	81.400,34	23.737,11	4.559,52	92.975,35	277.690,34	9.929,75	287.620,10

Unterhaltung Fahrzeuge Produkt 5733.10 Sachkonto 523400

Fahrzeug	Reparatur Ersatzteile €	Betriebsstoffe Gebr. Alt €	Betriebs- stoffe ARAL €	Gesamt €
Unimog SB-2185/LINDNER-Unitrac 102	7.578,35	1.788,99	3.117,69	12.485,03
Mercedes-Benz DoKa / Renault Maxity	12.079,06	758,28	11.754,93	24.592,27
LKW Mercedes-Benz SB-HW 22	7.010,96	930,96	6.748,71	14.690,63
VW-Caddy / Ford Transit	504,13	188,77	2.252,28	2.945,18
John Deere Traktor SB-HW 250	349,77	330,34	663,01	1.343,12
Kubota Allradschlepper SB-1133	549,00	67,57	985,61	1.602,18
John Deere Traktor Premium SB-HW 700	1.449,84	3.599,43	3.131,62	8.180,89
TEREX-Mini-Raupenbagger T C 20	230,39	339,99	0,00	570,38
Mobilbagger TEREX SB-HW 108	3.252,36	2.640,58	0,00	5.892,94
John Deere / Honda Aufsitzmähgeräte	2.916,76	514,82	0,00	3.431,58
Bucher Kehrmaschine SB-HW 266	2.891,32	1.233,42	0,00	4.124,74
Anhänger	0,00	0,00	0,00	0,00
Anbau-/ Zusatzgeräte John Deere SB-HW 700	0,00	0,00	0,00	0,00
Anbau-/ Zusatzgeräte John Deere SB-HW 250	3.523,08	0,00	0,00	3.523,08
direkt zuzuordnende Kosten	42.335,02	12.393,15	28.653,85	83.382,02
abzüglich Schadenersatz oder Versicherungs- regulierung, Mercedes-Benz SB-HW 240	1.981,68	0,00	0,00	1.981,68
direkt zuzuordnende Kosten	40.353,34	12.393,15	28.653,85	81.400,34