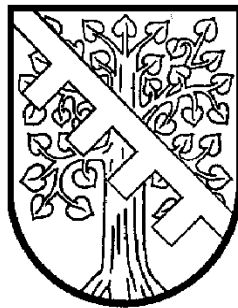


GEMEINDE SENDEN

JAHRESABSCHLUSS

zum 31.12.2013



Jahresabschluss zum 31.12.2013

Gesamtrechnungen / Budgetübersichten / Produktbereichsübersichten

Ergebnis- und Finanzrechnung

G 1 – G 3

Budgetübersichten

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen nach Budgets

Budget I	Zentrale Dienste, Bildung und Tourismus	1
Produktbereich 01	Innere Verwaltung	2
Produktbereich 03	Schulträgeraufgaben	14
Produktbereich 04	Kultur	20
Produktbereich 06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	22
Produktbereich 08	Sportförderung	26
Produktbereich 15	Wirtschaft und Tourismus	32
Budget II	Finanzen und Wirtschaftsförderung	35
Produktbereich 01	Innere Verwaltung	36
Produktbereich 11	Ver- und Entsorgung	50
Produktbereich 12	Verkehrsflächen u. –anlagen, ÖPNV	52
Produktbereich 14	Umweltschutz	56
Produktbereich 15	Wirtschaft und Tourismus	58
Produktbereich 16	Allgemeine Finanzwirtschaft	62
Budget III 1	Bürgerservice und Ordnung	65
Produktbereich 02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	66
Produktbereich 13	Friedhöfe	80
Budget III 2	Soziales	83
Produktbereich 05	Soziale Hilfen	84
Produktbereich 06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	98
Produktbereich 10	Bauen und Wohnen	102
Budget IV	Bauen und Planen	105
Produktbereich 06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	106
Produktbereich 08	Sportförderung	108
Produktbereich 09	Räumliche Planung und Entwicklung	110
Produktbereich 10	Bauen und Wohnen	112
Produktbereich 11	Ver- und Entsorgung	118
Produktbereich 12	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	122
Produktbereich 13	Natur- und Landschaftspflege	126
Produktbereich 14	Umweltschutz	130
Budget V	Kultur, Marketing und Sport	133
Produktbereich 04	Kultur	134

Budget VI	Gleichstellung von Mann und Frau	137
Produktbereich 01	Innere Verwaltung	138
Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne nach Produktbereichen		T 1 - T 32
Schlussbilanz zum 31.12.2013		B 1 – B 3
Anhang und Lagebericht (inkl. Anlagen)		
1	Anhang	A 1 – A 28
2	Anlagenspiegel	A 1
3	Forderungsspiegel	A 2
4	Rückstellungsspiegel	A 3
5	Übersicht über Instandhaltungsrückstellungen	A 4
6	Verbindlichkeitspiegel	A 5
7	Ermächtigungsübertragungen (investiv)	A 6
8	Lagebericht	L 1 – L 34
9	Übersicht über die Mitgliedschaft in Organen der Gemeinde	L 1
Beteiligungsbericht (Dieser ist ab dem Haushaltsjahr 2013 neu hinzuzufügen gem. § 117 Abs. 1 S. 3 GO NRW)		1 - 10



Ergebnis- und Finanzrechnung



Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	20.276.741,67	20.406.000,00	18.680.580,96	-1.725.419,04
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.444.770,39	3.892.200,00	4.293.695,14	401.495,14
3.	+ Sonstige Transfererträge	31.101,46	10.000,00	27.583,77	17.583,77
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.491.919,33	6.251.500,00	5.881.903,97	-369.596,03
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.360.532,26	1.173.300,00	1.393.656,27	220.356,27
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	716.756,79	740.500,00	749.933,43	9.433,43
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.298.469,55	2.872.500,00	3.244.842,05	372.342,05
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	47.279,47	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	38.667.570,92	35.346.000,00	34.272.195,59	-1.073.804,41
11.	- Personalaufwendungen	6.016.658,62	6.516.700,00	6.337.495,05	-179.204,95
12.	- Versorgungsaufwendungen	401.705,25	409.800,00	451.012,96	41.212,96
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.714.159,46	5.773.849,26	6.575.509,41	801.660,15
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	4.361.015,59	4.200.900,00	4.690.835,16	489.935,16
15.	- Transferaufwendungen	14.696.846,11	14.505.000,00	14.349.422,07	-155.577,93
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.448.915,13	4.265.295,81	3.750.605,60	-514.690,21
17.	= Ordentliche Aufwendungen	36.639.300,16	35.671.545,07	36.154.880,25	483.335,18
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.028.270,76	-325.545,07	-1.882.684,66	-1.557.139,59
19.	+ Finanzerträge	267.315,05	237.300,00	196.022,52	-41.277,48
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,81	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	267.309,24	237.300,00	196.022,52	-41.277,48
22.	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigk. (= Zeilen 18 u. 21)	2.295.580,00	-88.245,07	-1.686.662,14	-1.598.417,07
23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	2.295.580,00	-88.245,07	-1.686.662,14	-1.598.417,07
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	172.351,26	172.351,26
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	184.800,37	184.800,37
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)	0	0	-12.449,11	-12.449,11



Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	20.274.638,74	20.406.000,00	18.657.234,17	-1.748.765,83
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.186.921,41	2.780.000,00	2.971.747,72	191.747,72
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	32.375,57	10.000,00	27.989,06	17.989,06
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.553.643,30	4.977.700,00	4.833.734,52	-143.965,48
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.371.157,63	1.173.300,00	1.383.167,17	209.867,17
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	850.229,90	740.500,00	646.284,97	-94.215,03
7.	+ Sonstige Einzahlungen	1.373.266,26	1.197.000,00	1.735.119,10	538.119,10
8.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	221.619,85	237.300,00	161.714,48	-75.585,52
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.863.852,66	31.521.800,00	30.416.991,19	-1.104.808,81
10.	– Personalauszahlungen	5.859.548,78	6.276.200,00	6.096.946,27	-179.253,73
11.	– Versorgungsauszahlungen	427.563,15	409.800,00	457.766,36	47.966,36
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.661.439,31	9.323.800,00	8.482.298,23	-841.501,77
13.	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	753,56	0,00	0,00	0,00
14.	– Transferauszahlungen	14.385.733,38	14.489.500,00	14.389.527,08	-99.972,92
15.	– Sonstige Auszahlungen	3.406.423,35	3.622.957,83	3.613.675,02	-9.282,81
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.741.461,53	34.122.257,83	33.040.212,96	-1.082.044,87
17.	= Saldo aus lfd. Verw.-tätig. (= Zeilen 9 und 16)	2.122.391,13	-2.600.457,83	-2.623.221,77	-22.763,94
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.423.370,59	1.018.900,00	1.713.140,13	694.240,13
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.993.850,48	1.914.000,00	1.154.639,49	-759.360,51
20.	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	802.834,57	1.915.600,00	411.195,89	-1.504.404,11
22.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.220.055,64	4.848.500,00	3.278.975,51	-1.569.524,49
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grdst. u. Geb.	171.474,39	3.116.892,81	433.088,71	-2.683.804,10
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.328.468,93	5.518.198,33	2.857.850,32	-2.660.348,01
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	264.315,64	737.819,20	444.492,91	-293.326,29
27.	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	15.432,12	525.667,88	46.359,18	-479.308,70
28.	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	31.807,08	110.000,00	116.000,00	6.000,00
29.	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.811.498,16	10.008.578,22	3.897.791,12	-6.110.787,10
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	408.557,48	-5.160.078,22	-618.815,61	4.541.262,61
32.	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 u. 31)	2.530.948,61	-7.760.536,05	-3.242.037,38	4.518.498,67
33.	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	102.577,91	17.700,00	26.314,12	8.614,12
34.	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	– Tilgung und Gewährung von Darlehen	107.334,32	0,00	17.500,00	17.500,00
36.	– Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.756,41	17.700,00	8.814,12	-8.885,88
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	2.526.192,20	-7.742.836,05	-3.233.223,26	4.509.612,79
39.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	19.101.448,13	0,00	21.627.640,33	21.627.640,33
40.	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	21.627.640,33	-7.742.836,05	18.394.417,07	26.137.253,12

s. hierzu die Erläuterungen
im Anhang (ab S. A 25)
sowie im Lagebericht auf S.
L 13

Budgets mit den zugehörigen Produkten

Budget I Zentrale Dienste, Bildung und Freizeit	
Produkt	Bezeichnung
01.01.01	Politische Gremien und Verwaltungsführung
01.03.01	Personalrat
01.04.01	Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung
01.06.01	Personalmanagement
01.07.01	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
01.08.01	Versicherungsangelegenheiten
03.01.01	Grundschulen
03.01.011	Kath. Mariengrundschule Senden
03.01.012	Dietrich-Bonhoeffer-Gemeinschaftsgrundschule Senden
03.01.013	Kath. Davertgrundschule Ottmarsbocholt
03.01.014	Gemeinschaftsgrundschule Bösensell
03.01.02	weiterführende Schulen
03.01.021	Edith-Stein-Hauptschule Senden
03.01.022	Geschwister-Scholl-Realschule Senden
03.01.023	Joseph-Haydn-Gymnasium
03.01.03	Förderschulen
04.02.01	Musik- und Volkshochschule (Kostenbeteiligungen)
06.01.01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
06.04.01	Förderung von Vereinen und Jugendgruppen
08.01.01	Sportförderung
08.02.01	Lehrschwimmbecken Bösensell
15.02.01	Tourismus

Budget II Finanzen und Wirtschaftsförderung	
Produkt	Bezeichnung
01.09.01	Finanzmanagement und Geschäftsbuchführung
01.09.02	Zahlungsabwicklung
01.09.03	Vermögens- und Schuldenverwaltung
01.09.04	Vollstreckung
01.09.05	Festsetzung und Erhebung kommunaler Steuern
01.10.01	Durchführung übertragener und gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen
01.11.01	Liegenschaften (bebaute und unbebaute Grundstücke)
11.01.01	Abfallwirtschaft
12.02.01	ÖPNV
12.03.01	Straßenreinigung
14.01.01	Umweltschutz, Lokale Agenda
15.01.01	Wirtschaftsförderung
15.03.01	Beteiligung an Unternehmen
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft

Budget III-1 Bürgerservice und Ordnung	
Produkt	Bezeichnung
02.01.01	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
02.02.01	Gewerbeverwaltung
02.03.01	Verkehrsangelegenheiten
02.04.01	Einwohnerangelegenheiten
02.05.01	Personenstandswesen
02.06.01	Statistik und Wahlen
02.07.01	Schutz der Bevölkerung
13.03.01	Friedhöfe
13.03.011	Wald- und Laurentiusfriedhof Senden
13.03.012	Friedhof St. Urban Ottmarsbocholt
13.03.013	Trauerhalle Bösensell

Budget III-2 Soziales	
Produkt	Bezeichnung
05.01.01	Unterstützung von Senioren und sonstigen Gruppen
05.02.01	Hilfen zur Gesundheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit
05.03.01	Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)
05.03.02	Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem AsylbLG
05.03.03	Leistungen nach dem SGB XII
05.03.04	Verwaltung und Bewirtschaftung von Einrichtungen und Unterkünften
05.04.01	Renten- und Sozialversicherungsangelegenheiten
06.03.01	Kinder- und Jugendarbeit
06.05.01	Familienförderung
10.03.01	Gewährung von Wohngeld

Budget IV Bauen und Wohnen	
Produkt	Bezeichnung
06.02.01	Spiel- und Bolzplätze
08.02.02	Cabrio Senden
08.03.01	Sportplätze und Sporthallen
09.01.01	Räumliche Planung und Entwicklung
10.01.01	Freistellungs- und Genehmigungsverfahren, Bauvoranfragen
10.02.01	Denkmalschutz und Denkmalpflege
10.05.01	Gebäudemanagement
11.02.01	Entwässerung und Abwasserbeseitigung
11.02.02	Klärschlamm Entsorgung
12.01.01	Bereitstellung von Verkehrswegen und besonderen Ingenieurbauten
12.04.01	Bauhof
13.01.01	Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Erholungsflächen
13.02.01	Natur und Landschaft, Wald- und Forstwirtschaft
14.02.01	Energiemanagement

Budget V Öffentlichkeitsarbeit, Kultur und Sport	
Produkt	Bezeichnung
04.01.01	Kulturangelegenheiten

Budget VI Gleichstellung von Frau und Mann	
Produkt	Bezeichnung
01.02.01	Gleichstellung von Frau und Mann

Budget I

**Zentrale Dienste, Bildung
und Freizeit**



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produkt	010101 Politische Gremien und Verwaltungsführung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	761,70	500,00	0,00	500,00
10.	= Ordentliche Erträge	761,70	500,00	0,00	500,00
11.	- Personalaufwendungen	229.926,70	239.400,00	250.266,93	-10.866,93
12.	- Versorgungsaufwendungen	56.728,53	48.600,00	60.222,00	-11.622,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	241.156,52	253.900,00	235.674,33	18.225,67
17.	= Ordentliche Aufwendungen	527.811,75	541.900,00	546.163,26	-4.263,26
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-527.050,05	-541.400,00	-546.163,26	4.763,26
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-527.050,05	-541.400,00	-546.163,26	4.763,26
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-527.050,05	-541.400,00	-546.163,26	4.763,26
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.454,49	83.800,00	69.956,08	13.843,92
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-580.504,54	-625.200,00	-616.119,34	-9.080,66



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produkt	010101 Politische Gremien und Verwaltungsführung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	761,70	500,00	0,00	500,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	761,70	500,00	0,00	500,00
10.	– Personalauszahlungen	224.445,68	231.200,00	224.557,71	6.642,29
11.	– Versorgungsauszahlungen	58.800,80	48.600,00	56.706,98	-8.106,98
15.	– Sonstige Auszahlungen	238.004,29	253.900,00	233.617,90	20.282,10
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	521.250,77	533.700,00	514.882,59	18.817,41
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-520.489,07	-533.200,00	-514.882,59	-18.317,41
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-520.489,07	-533.200,00	-514.882,59	-18.317,41
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-520.489,07	-533.200,00	-514.882,59	-18.317,41
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-520.489,07	-533.200,00	-514.882,59	-18.317,41



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0103 Personalvertretung
Produkt	010301 Personalrat

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
11.	– Personalaufwendungen	9.556,41	13.000,00	12.663,13	336,87
12.	– Versorgungsaufwendungen	530,56	500,00	606,75	-106,75
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.086,07	1.100,00	1.087,09	12,91
17.	= Ordentliche Aufwendungen	11.173,04	14.600,00	14.356,97	243,03
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-11.173,04	-14.600,00	-14.356,97	-243,03
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-11.173,04	-14.600,00	-14.356,97	-243,03
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-11.173,04	-14.600,00	-14.356,97	-243,03
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.173,04	14.600,00	13.750,22	849,78
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	0,00	0,00	-606,75	606,75



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0103 Personalvertretung
Produkt	010301 Personalrat

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	9.422,77	12.600,00	12.249,32	350,68
11.	– Versorgungsauszahlungen	552,79	500,00	571,35	-71,35
15.	– Sonstige Auszahlungen	886,07	1.100,00	800,00	300,00
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.861,63	14.200,00	13.620,67	579,33
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-10.861,63	-14.200,00	-13.620,67	-579,33
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-10.861,63	-14.200,00	-13.620,67	-579,33
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-10.861,63	-14.200,00	-13.620,67	-579,33
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-10.861,63	-14.200,00	-13.620,67	-579,33



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0104 Zentrale Dienste
Produkt	010401 Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	488,57	400,00	827,23	-427,23
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	200,00	206,00	-6,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.548,99	500,00	1.378,28	-878,28
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	35,62	500,00	32,76	467,24
10.	= Ordentliche Erträge	3.273,18	1.600,00	2.444,27	-844,27
11.	– Personalaufwendungen	298.605,00	362.800,00	323.311,92	39.488,08
12.	– Versorgungsaufwendungen	11.648,73	8.700,00	8.036,65	663,35
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.555,26	2.000,00	1.089,31	910,69
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	15.946,43	9.600,00	10.301,46	-701,46
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.691,05	131.200,00	126.826,47	4.373,53
17.	= Ordentliche Aufwendungen	441.446,47	514.300,00	469.565,81	44.734,19
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-438.173,29	-512.700,00	-467.121,54	-45.578,46
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-438.173,29	-512.700,00	-467.121,54	-45.578,46
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-438.173,29	-512.700,00	-467.121,54	-45.578,46
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	438.173,29	512.700,00	459.084,89	53.615,11
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	0,00	0,00	-8.036,65	8.036,65



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0104 Zentrale Dienste
Produkt	010401 Allgemeiner Service für die gesamte Verwaltung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	0,00	338,66	-338,66
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,00	200,00	206,00	-6,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.548,99	500,00	1.378,28	-878,28
7.	+ Sonstige Einzahlungen	23,31	500,00	35,62	464,38
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.772,30	1.200,00	1.958,56	-758,56
10.	– Personalauszahlungen	297.277,61	339.500,00	322.586,30	16.913,70
11.	– Versorgungsauszahlungen	11.791,27	8.700,00	7.567,56	1.132,44
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.546,99	2.000,00	1.097,58	902,42
15.	– Sonstige Auszahlungen	118.342,06	131.200,00	127.046,98	4.153,02
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	428.957,93	481.400,00	458.298,42	23.101,58
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-425.185,63	-480.200,00	-456.339,86	-23.860,14
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.980,58	0,00	0,00	0,00
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.980,58	0,00	0,00	0,00
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.634,58	3.000,00	3.672,35	-672,35
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.634,58	3.000,00	3.672,35	-672,35
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.654,00	-3.000,00	-3.672,35	672,35
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-431.839,63	-483.200,00	-460.012,21	-23.187,79
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-431.839,63	-483.200,00	-460.012,21	-23.187,79
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-431.839,63	-483.200,00	-460.012,21	-23.187,79



2013

Produktinformationen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 0106 Personalmanagement
 Produkt 010601 Personalmanagement

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.501,44	3.400,00	0,00	3.400,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	210.717,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	227.218,44	3.400,00	0,00	3.400,00
11.	– Personalaufwendungen	107.069,18	139.600,00	136.153,63	3.446,37
12.	– Versorgungsaufwendungen	35.782,58	83.600,00	32.898,38	50.701,62
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.476,78	8.400,00	3.545,37	4.854,63
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	339,02	0,00	339,02	-339,02
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.929,43	106.700,00	100.783,20	5.916,80
17.	= Ordentliche Aufwendungen	241.596,99	338.300,00	273.719,60	64.580,40
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.378,55	-334.900,00	-273.719,60	-61.180,40
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-14.378,55	-334.900,00	-273.719,60	-61.180,40
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-14.378,55	-334.900,00	-273.719,60	-61.180,40
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.378,55	334.900,00	240.821,22	94.078,78
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	0,00	0,00	-32.898,38	32.898,38



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0106 Personalmanagement
Produkt	010601 Personalmanagement

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.501,44	3.400,00	1.375,12	2.024,88
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.501,44	3.400,00	1.375,12	2.024,88
10.	– Personalauszahlungen	43.518,06	114.800,00	131.539,97	-16.739,97
11.	– Versorgungsauszahlungen	46.335,06	83.600,00	64.056,15	19.543,85
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.292,02	8.400,00	3.724,91	4.675,09
15.	– Sonstige Auszahlungen	89.421,27	106.700,00	100.781,84	5.918,16
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	181.566,41	313.500,00	300.102,87	13.397,13
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-165.064,97	-310.100,00	-298.727,75	-11.372,25
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	565,03	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	565,03	0,00	0,00	0,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-565,03	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-165.630,00	-310.100,00	-298.727,75	-11.372,25
35.	– Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	7.500,00	-7.500,00
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	-7.500,00	7.500,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-165.630,00	-310.100,00	-306.227,75	-3.872,25
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-165.630,00	-310.100,00	-306.227,75	-3.872,25



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0107 Technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt	010701 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.372,11	0,00	20.677,23	-20.677,23
10.	= Ordentliche Erträge	17.372,11	0,00	20.677,23	-20.677,23
11.	– Personalaufwendungen	107.861,52	123.300,00	108.675,72	14.624,28
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.536,33	1.300,00	1.674,44	-374,44
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.174,86	85.500,00	65.170,09	20.329,91
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	48.045,06	54.600,00	72.484,30	-17.884,30
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.880,56	31.800,00	56.817,19	-25.017,19
17.	= Ordentliche Aufwendungen	250.498,33	296.500,00	304.821,74	-8.321,74
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-233.126,22	-296.500,00	-284.144,51	-12.355,49
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-233.126,22	-296.500,00	-284.144,51	-12.355,49
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-233.126,22	-296.500,00	-284.144,51	-12.355,49
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	233.126,22	296.500,00	282.470,07	14.029,93
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	0,00	0,00	-1.674,44	1.674,44



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0107 Technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt	010701 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	110.483,17	122.300,00	102.716,12	19.583,88
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.595,29	1.300,00	1.576,71	-276,71
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	61.734,43	85.500,00	64.858,84	20.641,16
15.	– Sonstige Auszahlungen	28.398,43	31.800,00	33.456,49	-1.656,49
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	202.211,32	240.900,00	202.608,16	38.291,84
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-202.211,32	-240.900,00	-202.608,16	-38.291,84
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	79.737,90	55.000,00	58.211,94	-3.211,94
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	79.737,90	55.000,00	58.211,94	-3.211,94
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-79.737,90	-55.000,00	-58.211,94	3.211,94
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-281.949,22	-295.900,00	-260.820,10	-35.079,90
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-281.949,22	-295.900,00	-260.820,10	-35.079,90
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-281.949,22	-295.900,00	-260.820,10	-35.079,90



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108 Recht
Produkt	010801 Versicherungsangelegenheiten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
11.	– Personalaufwendungen	6.331,86	7.900,00	9.130,93	-1.230,93
12.	– Versorgungsaufwendungen	2.683,01	2.800,00	1.004,65	1.795,35
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.760,47	90.500,00	100.702,97	-10.202,97
17.	= Ordentliche Aufwendungen	95.775,34	101.200,00	110.838,55	-9.638,55
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-95.775,34	-101.200,00	-110.838,55	9.638,55
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-95.775,34	-101.200,00	-110.838,55	9.638,55
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-95.775,34	-101.200,00	-110.838,55	9.638,55
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	95.775,34	101.200,00	109.833,90	-8.633,90
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	0,00	0,00	-1.004,65	1.004,65



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108 Recht
Produkt	010801 Versicherungsangelegenheiten

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	5.482,39	7.900,00	7.386,78	513,22
11.	– Versorgungsauszahlungen	2.660,53	2.800,00	946,01	1.853,99
15.	– Sonstige Auszahlungen	86.717,87	90.500,00	95.694,49	-5.194,49
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.860,79	101.200,00	104.027,28	-2.827,28
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-94.860,79	-101.200,00	-104.027,28	2.827,28
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-94.860,79	-101.200,00	-104.027,28	2.827,28
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-94.860,79	-101.200,00	-104.027,28	2.827,28
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-94.860,79	-101.200,00	-104.027,28	2.827,28



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030101 Grundschulen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	415.491,15	405.300,00	413.061,67	-7.761,67
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	150.000,00	124.562,50	25.437,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.360,00	4.000,00	4.295,00	-295,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.647,18	0,00	75.280,71	-75.280,71
10.	= Ordentliche Erträge	421.498,33	559.300,00	617.199,88	-57.899,88
11.	– Personalaufwendungen	245.925,36	259.400,00	260.877,29	-1.477,29
12.	– Versorgungsaufwendungen	2.150,90	1.800,00	2.344,29	-544,29
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	635.022,17	539.800,00	943.102,77	-403.302,77
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	310.679,72	316.500,00	309.530,36	6.969,64
15.	– Transferaufwendungen	250.105,00	432.000,00	376.005,00	55.995,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.809,71	126.877,08	94.717,66	32.159,42
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.535.692,86	1.676.377,08	1.986.577,37	-310.200,29
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.114.194,53	-1.117.077,08	-1.369.377,49	252.300,41
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.114.194,53	-1.117.077,08	-1.369.377,49	252.300,41
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-1.114.194,53	-1.117.077,08	-1.369.377,49	252.300,41
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	133.775,03	76.000,00	155.377,84	-79.377,84
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-1.247.969,56	-1.193.077,08	-1.524.755,33	331.678,25



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030101 Grundschulen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.105,00	250.000,00	249.435,00	565,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	150.000,00	124.239,50	25.760,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.360,00	4.000,00	4.545,00	-545,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen	2.647,18	0,00	500,00	-500,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	256.112,18	404.000,00	378.719,50	25.280,50
10.	– Personalauszahlungen	245.450,21	258.200,00	256.891,11	1.308,89
11.	– Versorgungsauszahlungen	2.233,45	1.800,00	2.207,46	-407,46
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	944.750,51	886.800,00	988.965,56	-102.165,56
14.	– Transferauszahlungen	250.572,50	432.000,00	374.075,00	57.925,00
15.	– Sonstige Auszahlungen	88.703,69	127.039,10	90.839,43	36.199,67
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.531.710,36	1.705.839,10	1.712.978,56	-7.139,46
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.275.598,18	-1.301.839,10	-1.334.259,06	32.419,96
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.425,30	20.000,00	4.043,33	15.956,67
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.183,72	41.400,00	10.056,36	31.343,64
28.	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-3.411,46	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.197,56	61.400,00	14.099,69	47.300,31
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-25.197,56	-61.400,00	-14.099,69	-47.300,31
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.300.795,74	-1.363.239,10	-1.348.358,75	-14.880,35
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.300.795,74	-1.363.239,10	-1.348.358,75	-14.880,35
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-1.300.795,74	-1.363.239,10	-1.348.358,75	-14.880,35



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030102 Weiterführende Schulen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	394.690,99	336.000,00	417.113,08	-81.113,08
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.190,00	5.100,00	5.565,00	-465,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	756.105,12	0,00	18.339,88	-18.339,88
10.	= Ordentliche Erträge	1.155.986,11	341.100,00	441.017,96	-99.917,96
11.	– Personalaufwendungen	374.538,65	395.800,00	402.188,16	-6.388,16
12.	– Versorgungsaufwendungen	3.379,96	2.900,00	3.683,89	-783,89
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	776.870,30	972.900,00	1.161.451,21	-188.551,21
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	506.467,92	492.700,00	526.182,64	-33.482,64
15.	– Transferaufwendungen	87.085,64	65.800,00	98.355,38	-32.555,38
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.351,22	268.518,73	194.922,63	73.596,10
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.918.693,69	2.198.618,73	2.386.783,91	-188.165,18
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-762.707,58	-1.857.518,73	-1.945.765,95	88.247,22
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-762.707,58	-1.857.518,73	-1.945.765,95	88.247,22
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-762.707,58	-1.857.518,73	-1.945.765,95	88.247,22
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142.108,88	116.200,00	177.814,73	-61.614,73
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-904.816,46	-1.973.718,73	-2.123.580,68	149.861,95



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030102 Weiterführende Schulen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.875,53	65.000,00	110.865,56	-45.865,56
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.890,00	5.100,00	5.565,00	-465,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen	8.124,67	0,00	355,93	-355,93
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.890,20	70.100,00	116.786,49	-46.686,49
10.	– Personalauszahlungen	376.725,97	393.800,00	401.219,62	-7.419,62
11.	– Versorgungsauszahlungen	3.509,68	2.900,00	3.468,86	-568,86
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	770.747,29	1.667.900,00	1.629.950,71	37.949,29
14.	– Transferauszahlungen	84.987,78	65.800,00	98.355,38	-32.555,38
15.	– Sonstige Auszahlungen	174.885,49	268.518,73	185.145,21	83.373,52
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.410.856,21	2.398.918,73	2.318.139,78	80.778,95
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.309.966,01	-2.328.818,73	-2.201.353,29	-127.465,44
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	6.200,00	5.931,40	268,60
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	147,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	147,00	6.200,00	5.931,40	268,60
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.778,51	-1.778,51
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.952,66	5.000,00	0,00	5.000,00
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	40.236,83	97.000,00	110.032,99	-13.032,99
28.	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	15.078,07	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61.267,56	102.000,00	111.811,50	-9.811,50
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-61.120,56	-95.800,00	-105.880,10	10.080,10
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.371.086,57	-2.424.618,73	-2.307.233,39	-117.385,34
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.371.086,57	-2.424.618,73	-2.307.233,39	-117.385,34
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-1.371.086,57	-2.424.618,73	-2.307.233,39	-117.385,34



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030103 Förderschulen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.178,98	3.500,00	3.391,89	108,11
10.	= Ordentliche Erträge	3.178,98	3.500,00	3.391,89	108,11
11.	– Personalaufwendungen	13.018,98	13.500,00	13.941,60	-441,60
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.536,33	1.300,00	1.674,44	-374,44
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.968,97	24.000,00	13.872,31	10.127,69
15.	– Transferaufwendungen	43.655,96	35.000,00	45.000,00	-10.000,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	515,93	0,00	0,00	0,00
17.	= Ordentliche Aufwendungen	75.696,17	73.800,00	74.488,35	-688,35
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-72.517,19	-70.300,00	-71.096,46	796,46
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-72.517,19	-70.300,00	-71.096,46	796,46
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-72.517,19	-70.300,00	-71.096,46	796,46
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.458,84	4.200,00	3.878,16	321,84
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-82.976,03	-74.500,00	-74.974,62	474,62



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	030103 Förderschulen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.178,98	3.500,00	3.391,89	108,11
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.178,98	3.500,00	3.391,89	108,11
10.	– Personalauszahlungen	12.188,61	12.500,00	12.342,93	157,07
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.595,29	1.300,00	1.576,71	-276,71
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.115,17	24.000,00	15.609,13	8.390,87
14.	– Transferauszahlungen	28.986,98	35.000,00	59.668,98	-24.668,98
15.	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.886,05	72.800,00	89.197,75	-16.397,75
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-53.707,07	-69.300,00	-85.805,86	16.505,86
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-53.707,07	-69.300,00	-85.805,86	16.505,86
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-53.707,07	-69.300,00	-85.805,86	16.505,86
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-53.707,07	-69.300,00	-85.805,86	16.505,86



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	04 Kultur
Produktgruppe	0402 Musik- und Volkshochschule
Produkt	040201 Musik- und Volkshochschule (Kostenbeteiligungen)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100,06	100,00	100,06	-0,06
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.501,00	0,00	1.896,00	-1.896,00
10.	= Ordentliche Erträge	2.601,06	100,00	1.996,06	-1.896,06
11.	- Personalaufwendungen	48.860,09	51.500,00	51.764,05	-264,05
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.229,12	1.000,00	1.339,64	-339,64
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.135,34	18.200,00	17.190,10	1.009,90
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	20.903,67	20.900,00	21.025,03	-125,03
15.	- Transferaufwendungen	63.854,76	70.000,00	66.272,50	3.727,50
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.245,53	20.300,00	24.277,99	-3.977,99
17.	= Ordentliche Aufwendungen	324.228,51	181.900,00	181.869,31	30,69
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-321.627,45	-181.800,00	-179.873,25	-1.926,75
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-321.627,45	-181.800,00	-179.873,25	-1.926,75
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-321.627,45	-181.800,00	-179.873,25	-1.926,75
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.902,10	15.400,00	15.068,91	331,09
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-333.529,55	-197.200,00	-194.942,16	-2.257,84



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	04 Kultur
Produktgruppe	0402 Musik- und Volkshochschule
Produkt	040201 Musik- und Volkshochschule (Kostenbeteiligungen)

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.349,00	0,00	2.928,00	-2.928,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.349,00	0,00	2.928,00	-2.928,00
10.	– Personalauszahlungen	49.470,25	50.700,00	50.102,67	597,33
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.276,29	1.000,00	1.261,45	-261,45
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.007,06	146.200,00	118.237,45	27.962,55
14.	– Transferauszahlungen	74.450,64	70.000,00	65.854,76	4.145,24
15.	– Sonstige Auszahlungen	25.376,24	20.300,00	26.763,38	-6.463,38
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	162.580,48	288.200,00	262.219,71	25.980,29
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-161.231,48	-288.200,00	-259.291,71	-28.908,29
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.082,98	0,00	299,00	-299,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.082,98	0,00	299,00	-299,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.082,98	0,00	-299,00	299,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-162.314,46	-288.200,00	-259.590,71	-28.609,29
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-162.314,46	-288.200,00	-259.590,71	-28.609,29
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-162.314,46	-288.200,00	-259.590,71	-28.609,29



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	060101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	588.529,64	552.200,00	592.327,84	-40.127,84
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	637.611,66	636.000,00	709.261,51	-73.261,51
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.913,92	5.200,00	15.831,75	-10.631,75
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	305,53	0,00	374.351,01	-374.351,01
10.	= Ordentliche Erträge	1.237.360,75	1.193.400,00	1.691.772,11	-498.372,11
11.	– Personalaufwendungen	648.446,10	662.700,00	677.650,14	-14.950,14
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.843,62	1.500,00	2.009,44	-509,44
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.180,00	43.800,00	104.921,35	-61.121,35
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	49.388,71	49.200,00	48.583,75	616,25
15.	– Transferaufwendungen	954.538,84	954.000,00	972.669,16	-18.669,16
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.536,07	13.400,00	18.302,91	-4.902,91
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.748.933,34	1.724.600,00	1.824.136,75	-99.536,75
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-511.572,59	-531.200,00	-132.364,64	-398.835,36
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-511.572,59	-531.200,00	-132.364,64	-398.835,36
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-511.572,59	-531.200,00	-132.364,64	-398.835,36
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	155.335,69	193.500,00	193.805,36	-305,36
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-666.908,28	-724.700,00	-326.170,00	-398.530,00



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Produkt	060101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	563.280,64	531.100,00	566.921,99	-35.821,99
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	641.306,84	636.000,00	705.412,89	-69.412,89
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.821,39	5.200,00	15.831,75	-10.631,75
7.	+ Sonstige Einzahlungen	4.450,92	0,00	0,00	0,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.221.859,79	1.172.300,00	1.288.166,63	-115.866,63
10.	– Personalauszahlungen	646.828,02	661.700,00	672.553,53	-10.853,53
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.914,38	1.500,00	1.892,15	-392,15
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.504,82	701.800,00	341.404,77	360.395,23
14.	– Transferauszahlungen	743.200,59	945.000,00	1.044.986,42	-99.986,42
15.	– Sonstige Auszahlungen	13.969,61	13.400,00	13.003,03	396,97
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.448.417,42	2.323.400,00	2.073.839,90	249.560,10
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-226.557,63	-1.151.100,00	-785.673,27	-365.426,73
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	435,07	0,00	1.260,64	-1.260,64
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	435,07	0,00	1.260,64	-1.260,64
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.172,02	0,00	15.399,00	-15.399,00
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.754,52	6.700,00	4.885,03	1.814,97
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.926,54	6.700,00	20.284,03	-13.584,03
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.491,47	-6.700,00	-19.023,39	12.323,39
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-233.049,10	-1.157.800,00	-804.696,66	-353.103,34
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-233.049,10	-1.157.800,00	-804.696,66	-353.103,34
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-233.049,10	-1.157.800,00	-804.696,66	-353.103,34



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0604 Förderung von Vereinen und Jugendgruppen
Produkt	060401 Förderung von Vereinen und Jugendgruppen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
11.	– Personalaufwendungen	11.333,54	12.200,00	11.889,35	310,65
12.	– Versorgungsaufwendungen	921,77	800,00	1.004,65	-204,65
15.	– Transferaufwendungen	31.173,71	38.400,00	29.470,55	8.929,45
17.	= Ordentliche Aufwendungen	43.429,02	51.400,00	42.364,55	9.035,45
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-43.429,02	-51.400,00	-42.364,55	-9.035,45
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-43.429,02	-51.400,00	-42.364,55	-9.035,45
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-43.429,02	-51.400,00	-42.364,55	-9.035,45
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.613,33	3.800,00	3.430,68	369,32
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-46.042,35	-55.200,00	-45.795,23	-9.404,77



2013

Produktinformationen

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 0604 Förderung von Vereinen und Jugendgruppen
 Produkt 060401 Förderung von Vereinen und Jugendgruppen

**Teilfinanzrechnung
 A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	11.076,75	11.500,00	11.260,51	239,49
11.	– Versorgungsauszahlungen	957,16	800,00	946,01	-146,01
14.	– Transferauszahlungen	32.248,91	38.400,00	31.400,75	6.999,25
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.282,82	50.700,00	43.607,27	7.092,73
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-44.282,82	-50.700,00	-43.607,27	-7.092,73
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-44.282,82	-50.700,00	-43.607,27	-7.092,73
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-44.282,82	-50.700,00	-43.607,27	-7.092,73
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-44.282,82	-50.700,00	-43.607,27	-7.092,73



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	0801 Sportförderung
Produkt	080101 Sportförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.548,99	0,00	1.529,39	-1.529,39
10.	= Ordentliche Erträge	2.548,99	0,00	1.529,39	-1.529,39
11.	– Personalaufwendungen	126.025,31	142.500,00	137.809,00	4.691,00
12.	– Versorgungsaufwendungen	921,77	800,00	1.004,65	-204,65
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00
15.	– Transferaufwendungen	79.140,63	83.400,00	77.190,00	6.210,00
17.	= Ordentliche Aufwendungen	206.087,71	228.100,00	216.003,65	12.096,35
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-203.538,72	-228.100,00	-214.474,26	-13.625,74
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-203.538,72	-228.100,00	-214.474,26	-13.625,74
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-203.538,72	-228.100,00	-214.474,26	-13.625,74
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.221,79	41.700,00	38.483,30	3.216,70
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-232.760,51	-269.800,00	-252.957,56	-16.842,44



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	0801 Sportförderung
Produkt	080101 Sportförderung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.548,99	0,00	1.529,39	-1.529,39
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.548,99	0,00	1.529,39	-1.529,39
10.	– Personalauszahlungen	129.753,65	141.800,00	133.401,96	8.398,04
11.	– Versorgungsauszahlungen	957,16	800,00	946,01	-146,01
14.	– Transferauszahlungen	80.670,73	83.400,00	77.509,39	5.890,61
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.381,54	226.000,00	211.857,36	14.142,64
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-208.832,55	-226.000,00	-210.327,97	-15.672,03
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-208.832,55	-226.000,00	-210.327,97	-15.672,03
35.	– Tilgung und Gewährung von Darlehen	23.500,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-23.500,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-232.332,55	-226.000,00	-220.327,97	-5.672,03
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-232.332,55	-226.000,00	-220.327,97	-5.672,03



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	0802 Bereitstellung und Betrieb von Bädern
Produkt	080201 Lehrschwimmbecken Bösensell

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	760,25	1.000,00	938,25	61,75
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184,85	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	945,10	1.000,00	938,25	61,75
11.	– Personalaufwendungen	17.997,49	23.300,00	20.039,85	3.260,15
12.	– Versorgungsaufwendungen	990,21	1.000,00	1.225,04	-225,04
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.484,12	26.200,00	19.684,75	6.515,25
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	500,00	0,00	500,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	651,48	1.200,00	557,69	642,31
17.	= Ordentliche Aufwendungen	44.123,30	52.200,00	41.507,33	10.692,67
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-43.178,20	-51.200,00	-40.569,08	-10.630,92
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-43.178,20	-51.200,00	-40.569,08	-10.630,92
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-43.178,20	-51.200,00	-40.569,08	-10.630,92
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.609,81	7.000,00	10.279,64	-3.279,64
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-50.788,01	-58.200,00	-50.848,72	-7.351,28



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	0802 Bereitstellung und Betrieb von Bädern
Produkt	080201 Lehrschwimmbekken Bösensell

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	760,25	1.000,00	938,25	61,75
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184,85	0,00	0,00	0,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	945,10	1.000,00	938,25	61,75
10.	– Personalauszahlungen	17.435,46	22.500,00	18.770,17	3.729,83
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.037,75	1.000,00	1.153,53	-153,53
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.475,59	26.200,00	18.187,96	8.012,04
15.	– Sonstige Auszahlungen	651,48	1.200,00	551,56	648,44
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.600,28	50.900,00	38.663,22	12.236,78
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-42.655,18	-49.900,00	-37.724,97	-12.175,03
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-42.655,18	-49.900,00	-37.724,97	-12.175,03
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-42.655,18	-49.900,00	-37.724,97	-12.175,03
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-42.655,18	-49.900,00	-37.724,97	-12.175,03



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	0802 Bereitstellung und Betrieb von Bädern
Produkt	080202 Cabrio Senden

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	86.201,75	86.200,00	86.201,75	-1,75
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	962.132,82	825.000,00	946.963,85	-121.963,85
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.331,30	0,00	5.012,10	-5.012,10
10.	= Ordentliche Erträge	1.053.665,87	911.200,00	1.038.177,70	-126.977,70
11.	– Personalaufwendungen	12.851,53	26.600,00	25.564,26	1.035,74
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.757,87	1.700,00	1.382,30	317,70
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	993.209,66	1.000.400,00	1.080.814,62	-80.414,62
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	354.785,55	353.500,00	360.084,89	-6.584,89
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	576.813,48	662.600,00	680.130,35	-17.530,35
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.939.418,09	2.044.800,00	2.147.976,42	-103.176,42
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-885.752,22	-1.133.600,00	-1.109.798,72	-23.801,28
19.	+ Finanzerträge	5.274,14	1.400,00	301,45	1.098,55
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.274,14	1.400,00	301,45	1.098,55
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-880.478,08	-1.132.200,00	-1.109.497,27	-22.702,73
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-880.478,08	-1.132.200,00	-1.109.497,27	-22.702,73
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	86.551,40	0,00	94.818,77	-94.818,77
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.969,69	8.200,00	7.159,68	1.040,32
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-796.896,37	-1.140.400,00	-1.021.838,18	-118.561,82



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	0802 Bereitstellung und Betrieb von Bädern
Produkt	080202 Cabrio Senden

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	949.489,12	825.000,00	953.050,08	-128.050,08
7.	+ Sonstige Einzahlungen	240.430,80	238.500,00	291.527,79	-53.027,79
8.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.274,14	1.400,00	301,45	1.098,55
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.195.194,06	1.064.900,00	1.244.879,32	-179.979,32
10.	– Personalauszahlungen	11.936,04	26.100,00	23.420,44	2.679,56
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.790,47	1.700,00	1.301,62	398,38
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	871.841,27	1.000.400,00	1.101.982,60	-101.582,60
15.	– Sonstige Auszahlungen	766.486,83	901.100,00	955.156,20	-54.056,20
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.652.054,61	1.929.300,00	2.081.860,86	-152.560,86
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-456.860,55	-864.400,00	-836.981,54	-27.418,46
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.074,65	15.000,00	28.412,10	-13.412,10
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.074,65	15.000,00	28.412,10	-13.412,10
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-24.074,65	-15.000,00	-28.412,10	13.412,10
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-480.935,20	-879.400,00	-865.393,64	-14.006,36
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-480.935,20	-879.400,00	-865.393,64	-14.006,36
39.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.302,63	0,00	5.818,06	-5.818,06
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-470.632,57	-879.400,00	-859.575,58	-19.824,42



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502 Tourismus
Produkt	150201 Tourismus

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.657,30	2.000,00	1.968,95	31,05
10.	= Ordentliche Erträge	1.657,30	2.000,00	1.968,95	31,05
11.	– Personalaufwendungen	76.324,23	77.200,00	79.671,07	-2.471,07
12.	– Versorgungsaufwendungen	3.072,73	600,00	3.349,08	-2.749,08
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	486,53	2.000,00	2.310,22	-310,22
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	429,70	400,00	578,54	-178,54
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.395,54	14.000,00	14.377,76	-377,76
17.	= Ordentliche Aufwendungen	92.708,73	94.200,00	100.286,67	-6.086,67
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-91.051,43	-92.200,00	-98.317,72	6.117,72
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-91.051,43	-92.200,00	-98.317,72	6.117,72
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-91.051,43	-92.200,00	-98.317,72	6.117,72
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.818,16	22.600,00	22.374,01	225,99
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-108.869,59	-114.800,00	-120.691,73	5.891,73



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502 Tourismus
Produkt	150201 Tourismus

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.657,30	2.000,00	1.878,95	121,05
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.657,30	2.000,00	1.878,95	121,05
10.	– Personalauszahlungen	75.808,47	75.300,00	75.297,15	2,85
11.	– Versorgungsauszahlungen	3.190,66	600,00	3.153,60	-2.553,60
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	486,53	2.000,00	2.310,22	-310,22
15.	– Sonstige Auszahlungen	15.098,92	14.000,00	13.059,83	940,17
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.584,58	91.900,00	93.820,80	-1.920,80
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-92.927,28	-89.900,00	-91.941,85	2.041,85
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.804,95	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.804,95	0,00	0,00	0,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.804,95	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-95.732,23	-89.900,00	-91.941,85	2.041,85
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-95.732,23	-89.900,00	-91.941,85	2.041,85
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-95.732,23	-89.900,00	-91.941,85	2.041,85

Budget II

Finanzen und Wirtschaftsförderung



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010901 Finanzmanagement und Geschäftsbuchführung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.820,51	-3.820,51
10.	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.820,51	-3.820,51
11.	- Personalaufwendungen	183.466,82	195.000,00	195.913,63	-913,63
12.	- Versorgungsaufwendungen	32.367,27	24.400,00	32.140,30	-7.740,30
17.	= Ordentliche Aufwendungen	215.834,09	219.400,00	228.053,93	-8.653,93
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-215.834,09	-219.400,00	-224.233,42	4.833,42
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-215.834,09	-219.400,00	-224.233,42	4.833,42
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-215.834,09	-219.400,00	-224.233,42	4.833,42
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	215.834,09	219.400,00	192.093,12	27.306,88
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	0,00	0,00	-32.140,30	32.140,30



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010901 Finanzmanagement und Geschäftsbuchführung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.820,51	-3.820,51
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3.820,51	-3.820,51
10.	– Personalauszahlungen	168.305,65	164.200,00	174.274,65	-10.074,65
11.	– Versorgungsauszahlungen	33.404,52	24.400,00	30.264,35	-5.864,35
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.710,17	188.600,00	204.539,00	-15.939,00
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-201.710,17	-188.600,00	-200.718,49	12.118,49
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-201.710,17	-188.600,00	-200.718,49	12.118,49
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-201.710,17	-188.600,00	-200.718,49	12.118,49
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-201.710,17	-188.600,00	-200.718,49	12.118,49



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010902 Zahlungsabwicklung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110,00	0,00	264,00	-264,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	104,00	0,00	264,00	-264,00
11.	- Personalaufwendungen	103.986,91	109.800,00	111.669,28	-1.869,28
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.161,18	2.000,00	4.962,38	-2.962,38
17.	= Ordentliche Aufwendungen	108.148,09	111.800,00	116.631,66	-4.831,66
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-108.044,09	-111.800,00	-116.367,66	4.567,66
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-108.044,09	-111.800,00	-116.367,66	4.567,66
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-108.044,09	-111.800,00	-116.367,66	4.567,66
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	108.044,09	111.800,00	115.998,50	-4.198,50
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	0,00	0,00	-369,16	369,16



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010902 Zahlungsabwicklung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110,00	0,00	264,00	-264,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen	35.945,19	0,00	4.822,31	-4.822,31
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.055,19	0,00	5.086,31	-5.086,31
10.	– Personalauszahlungen	107.216,44	109.800,00	113.793,63	-3.993,63
15.	– Sonstige Auszahlungen	49.485,84	2.000,00	39.838,57	-37.838,57
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.702,28	111.800,00	153.632,20	-41.832,20
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-120.647,09	-111.800,00	-148.545,89	36.745,89
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-120.647,09	-111.800,00	-148.545,89	36.745,89
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-120.647,09	-111.800,00	-148.545,89	36.745,89
39.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	19.091.145,50	0,00	21.621.822,27	-21.621.822,27
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	18.970.498,41	-111.800,00	21.473.276,38	-21.585.076,38



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010903 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	201,07	-201,07
10.	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	201,07	-201,07
11.	- Personalaufwendungen	2.958,04	5.200,00	4.903,35	296,65
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.086,52	800,00	922,41	-122,41
17.	= Ordentliche Aufwendungen	4.044,56	6.000,00	5.825,76	174,24
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.044,56	-6.000,00	-5.624,69	-375,31
19.	+ Finanzerträge	5.376,05	900,00	1.858,86	-958,86
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,81	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.370,24	900,00	1.858,86	-958,86
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.325,68	-5.100,00	-3.765,83	-1.334,17
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	1.325,68	-5.100,00	-3.765,83	-1.334,17
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.325,68	5.100,00	2.843,42	2.256,58
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	0,00	0,00	-922,41	922,41



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010903 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	201,07	-201,07
8.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.090,89	900,00	1.793,20	-893,20
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.090,89	900,00	1.994,27	-1.094,27
10.	– Personalauszahlungen	2.759,75	4.000,00	4.315,12	-315,12
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.111,11	800,00	868,57	-68,57
13.	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	753,56	0,00	0,00	0,00
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.624,42	4.800,00	5.183,69	-383,69
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	466,47	-3.900,00	-3.189,42	-710,58
27.	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	15.432,12	495.667,88	16.359,18	479.308,70
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.432,12	495.667,88	16.359,18	479.308,70
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-15.432,12	-495.667,88	-16.359,18	-479.308,70
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-14.965,65	-499.567,88	-19.548,60	-480.019,28
33.	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	102.577,91	17.700,00	26.314,12	-8.614,12
35.	– Tilgung und Gewährung von Darlehen	83.834,32	0,00	0,00	0,00
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.743,59	17.700,00	26.314,12	-8.614,12
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	3.777,94	-481.867,88	6.765,52	-488.633,40
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	3.777,94	-481.867,88	6.765,52	-488.633,40



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010904 Vollstreckung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.495,01	25.000,00	29.002,56	-4.002,56
10.	= Ordentliche Erträge	25.495,01	25.000,00	29.002,56	-4.002,56
11.	- Personalaufwendungen	91.454,30	100.500,00	100.409,57	90,43
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	6.638,32	0,00	3.209,75	-3.209,75
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	101,00	1.700,00	88,75	1.611,25
17.	= Ordentliche Aufwendungen	98.193,62	102.200,00	103.708,07	-1.508,07
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-72.698,61	-77.200,00	-74.705,51	-2.494,49
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-72.698,61	-77.200,00	-74.705,51	-2.494,49
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-72.698,61	-77.200,00	-74.705,51	-2.494,49
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	72.698,61	77.200,00	74.705,51	2.494,49
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	0,00	0,00	0,00	0,00



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010904 Vollstreckung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
7.	+ Sonstige Einzahlungen	22.531,86	25.000,00	25.459,69	-459,69
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.531,86	25.000,00	25.459,69	-459,69
10.	– Personalauszahlungen	98.704,85	100.500,00	101.979,29	-1.479,29
15.	– Sonstige Auszahlungen	120,00	1.700,00	88,75	1.611,25
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.824,85	102.200,00	102.068,04	131,96
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-76.292,99	-77.200,00	-76.608,35	-591,65
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-76.292,99	-77.200,00	-76.608,35	-591,65
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-76.292,99	-77.200,00	-76.608,35	-591,65
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-76.292,99	-77.200,00	-76.608,35	-591,65



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010905 Festsetzung und Erhebung kommunaler Steuern

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.186,04	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	52,50	-52,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.903,77	-1.903,77
10.	= Ordentliche Erträge	1.186,04	0,00	1.956,27	-1.956,27
11.	– Personalaufwendungen	85.018,12	72.100,00	61.179,68	10.920,32
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	5.725,26	-5.725,26
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.348,33	0,00	1.228,08	-1.228,08
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	621,35	-621,35
17.	= Ordentliche Aufwendungen	95.366,45	72.100,00	68.754,37	3.345,63
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-94.180,41	-72.100,00	-66.798,10	-5.301,90
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-94.180,41	-72.100,00	-66.798,10	-5.301,90
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-94.180,41	-72.100,00	-66.798,10	-5.301,90
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.718,77	20.900,00	17.153,41	3.746,59
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-113.899,18	-93.000,00	-83.951,51	-9.048,49



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0109 Finanzmanagement und Rechnungswesen
Produkt	010905 Festsetzung und Erhebung kommunaler Steuern

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.186,04	-1.186,04
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	52,50	-52,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.903,77	-1.903,77
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	3.142,31	-3.142,31
10.	– Personalauszahlungen	102.668,00	74.200,00	62.176,18	12.023,82
11.	– Versorgungsauszahlungen	374,21	0,00	5.391,10	-5.391,10
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.348,33	0,00	1.228,08	-1.228,08
15.	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	621,35	-621,35
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.390,54	74.200,00	69.416,71	4.783,29
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-113.390,54	-74.200,00	-66.274,40	-7.925,60
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-113.390,54	-74.200,00	-66.274,40	-7.925,60
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-113.390,54	-74.200,00	-66.274,40	-7.925,60
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-113.390,54	-74.200,00	-66.274,40	-7.925,60



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0110 Rechnungsprüfung
Produkt	011001 Durchführung übertragener und gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.755,26	0,00	6.952,03	-6.952,03
10.	= Ordentliche Erträge	2.755,26	0,00	6.952,03	-6.952,03
11.	– Personalaufwendungen	4.437,58	5.100,00	4.759,10	340,90
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.630,03	1.400,00	1.726,02	-326,02
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.337,90	25.000,00	36.426,91	-11.426,91
17.	= Ordentliche Aufwendungen	88.405,51	31.500,00	42.912,03	-11.412,03
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-85.650,25	-31.500,00	-35.960,00	4.460,00
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-85.650,25	-31.500,00	-35.960,00	4.460,00
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-85.650,25	-31.500,00	-35.960,00	4.460,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	950,30	1.800,00	1.491,60	308,40
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-86.600,55	-33.300,00	-37.451,60	4.151,60



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0110 Rechnungsprüfung
Produkt	011001 Durchführung übertragener und gesetzlich vorgeschriebener Prüfungen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	4.191,42	3.600,00	3.406,19	193,81
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.689,28	1.400,00	1.625,27	-225,27
15.	– Sonstige Auszahlungen	55.098,99	25.000,00	35.074,87	-10.074,87
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.979,69	30.000,00	40.106,33	-10.106,33
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-60.979,69	-30.000,00	-40.106,33	10.106,33
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-60.979,69	-30.000,00	-40.106,33	10.106,33
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-60.979,69	-30.000,00	-40.106,33	10.106,33
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-60.979,69	-30.000,00	-40.106,33	10.106,33



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0111 Grundstücksmanagement
Produkt	011101 Liegenschaften (bebaute und unbebaute Grundstücke)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.320,00	2.000,00	1.360,00	640,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	230.233,60	227.000,00	241.472,94	-14.472,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.005,28	1.300,00	9.165,28	-7.865,28
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.981.312,00	1.914.000,00	1.029.356,64	884.643,36
10.	= Ordentliche Erträge	3.214.870,88	2.144.300,00	1.281.354,86	862.945,14
11.	- Personalaufwendungen	45.105,62	48.500,00	40.850,23	7.649,77
12.	- Versorgungsaufwendungen	8.471,71	6.300,00	8.153,78	-1.853,78
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	879,15	11.000,00	45.879,15	-34.879,15
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.084.716,99	940.500,00	429.853,88	510.646,12
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.139.173,47	1.006.300,00	524.737,04	481.562,96
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.075.697,41	1.138.000,00	756.617,82	381.382,18
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.075.697,41	1.138.000,00	756.617,82	381.382,18
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	2.075.697,41	1.138.000,00	756.617,82	381.382,18
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.148,35	15.900,00	21.496,81	-5.596,81
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	2.055.549,06	1.122.100,00	735.121,01	386.978,99



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0111 Grundstücksmanagement
Produkt	011101 Liegenschaften (bebaute und unbebaute Grundstücke)

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.200,00	2.000,00	1.460,00	540,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	231.802,20	227.000,00	236.199,21	-9.199,21
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.005,28	1.300,00	9.165,28	-7.865,28
7.	+ Sonstige Einzahlungen	4.332,15	0,00	152,73	-152,73
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	239.339,63	230.300,00	246.977,22	-16.677,22
10.	– Personalauszahlungen	43.444,99	39.700,00	35.202,06	4.497,94
11.	– Versorgungsauszahlungen	8.726,30	6.300,00	7.677,87	-1.377,87
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.224,47	11.000,00	10.807,44	192,56
15.	– Sonstige Auszahlungen	47.798,12	69.500,00	72.407,08	-2.907,08
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.193,88	126.500,00	126.094,45	405,55
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	45.145,75	103.800,00	120.882,77	-17.082,77
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.806.224,39	1.914.000,00	1.138.222,99	775.777,01
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.806.224,39	1.914.000,00	1.138.222,99	775.777,01
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	168.489,16	2.646.503,15	431.310,20	2.215.192,95
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	168.489,16	2.646.503,15	431.310,20	2.215.192,95
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	2.637.735,23	-732.503,15	706.912,79	-1.439.415,94
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	2.682.880,98	-628.703,15	827.795,56	-1.456.498,71
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	2.682.880,98	-628.703,15	827.795,56	-1.456.498,71
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	2.682.880,98	-628.703,15	827.795,56	-1.456.498,71



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101 Abfallwirtschaft
Produkt	110101 Abfallwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79,06	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.353.880,17	1.126.700,00	1.267.495,24	-140.795,24
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	2.000,00	744,50	1.255,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	112,82	-112,82
10.	= Ordentliche Erträge	1.354.869,23	1.128.700,00	1.268.352,56	-139.652,56
11.	– Personalaufwendungen	42.233,39	44.800,00	33.323,82	11.476,18
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	5.089,13	-5.089,13
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.404.059,72	1.069.900,00	1.399.675,44	-329.775,44
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	5.363,19	0,00	0,00	0,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.926,75	-2.926,75
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.451.656,30	1.114.700,00	1.441.015,14	-326.315,14
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-96.787,07	14.000,00	-172.662,58	186.662,58
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-96.787,07	14.000,00	-172.662,58	186.662,58
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-96.787,07	14.000,00	-172.662,58	186.662,58
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.686,17	0,00	59.732,75	-59.732,75
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.859,38	12.000,00	9.397,09	2.602,91
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-47.960,28	2.000,00	-122.326,92	124.326,92



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1101 Abfallwirtschaft
Produkt	110101 Abfallwirtschaft

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.324.078,20	1.126.700,00	1.204.042,55	-77.342,55
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	2.000,00	744,50	1.255,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	112,82	-112,82
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.324.988,20	1.128.700,00	1.204.978,93	-76.278,93
10.	– Personalauszahlungen	44.286,69	44.800,00	32.632,63	12.167,37
11.	– Versorgungsauszahlungen	332,63	0,00	4.792,09	-4.792,09
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.389.070,95	1.069.900,00	1.331.659,93	-261.759,93
15.	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	2.926,75	-2.926,75
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.433.690,27	1.114.700,00	1.372.011,40	-257.311,40
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-108.702,07	14.000,00	-167.032,47	181.032,47
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-108.702,07	14.000,00	-167.032,47	181.032,47
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-108.702,07	14.000,00	-167.032,47	181.032,47
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-108.702,07	14.000,00	-167.032,47	181.032,47



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1202 ÖPNV
Produkt	120201 ÖPNV

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.171,70	4.900,00	6.171,68	-1.271,68
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	699,02	500,00	814,50	-314,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	28,20	-28,20
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	104,96	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	6.975,68	5.400,00	7.014,38	-1.614,38
11.	– Personalaufwendungen	6.186,23	6.800,00	4.367,49	2.432,51
12.	– Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	1.272,29	-1.272,29
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.474,58	11.600,00	16.911,70	-5.311,70
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	10.166,65	8.800,00	10.171,50	-1.371,50
15.	– Transferaufwendungen	116.908,66	75.000,00	80.000,00	-5.000,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	939,25	1.100,00	4.079,25	-2.979,25
17.	= Ordentliche Aufwendungen	170.675,37	103.300,00	116.802,23	-13.502,23
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-163.699,69	-97.900,00	-109.787,85	11.887,85
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-163.699,69	-97.900,00	-109.787,85	11.887,85
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-163.699,69	-97.900,00	-109.787,85	11.887,85
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.161,38	2.000,00	1.925,93	74,07
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-165.861,07	-99.900,00	-111.713,78	11.813,78



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1202 ÖPNV
Produkt	120201 ÖPNV

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	699,02	500,00	814,50	-314,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	28,20	-28,20
7.	+ Sonstige Einzahlungen	1.007,59	0,00	3.012,05	-3.012,05
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.706,61	500,00	3.854,75	-3.354,75
10.	– Personalauszahlungen	6.420,84	6.800,00	3.919,67	2.880,33
11.	– Versorgungsauszahlungen	83,16	0,00	1.198,03	-1.198,03
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.776,47	35.600,00	29.579,33	6.020,67
14.	– Transferauszahlungen	55.323,42	75.000,00	61.842,36	13.157,64
15.	– Sonstige Auszahlungen	1.647,72	1.100,00	963,05	136,95
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	81.251,61	118.500,00	97.502,44	20.997,56
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-79.545,00	-118.000,00	-93.647,69	-24.352,31
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	859,18	0,00	1.713,60	-1.713,60
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	859,18	0,00	1.713,60	-1.713,60
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-859,18	0,00	-1.713,60	1.713,60
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-80.404,18	-118.000,00	-95.361,29	-22.638,71
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-80.404,18	-118.000,00	-95.361,29	-22.638,71
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-80.404,18	-118.000,00	-95.361,29	-22.638,71



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1203 Straßenreinigung
Produkt	120301 Straßenreinigung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.428,62	35.400,00	29.424,25	5.975,75
10.	= Ordentliche Erträge	29.428,62	35.400,00	29.424,25	5.975,75
11.	– Personalaufwendungen	3.231,64	5.500,00	5.218,27	281,73
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.897,61	32.900,00	33.870,97	-970,97
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	33,34	0,00	0,00	0,00
17.	= Ordentliche Aufwendungen	36.162,59	38.400,00	39.089,24	-689,24
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.733,97	-3.000,00	-9.664,99	6.664,99
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.733,97	-3.000,00	-9.664,99	6.664,99
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-6.733,97	-3.000,00	-9.664,99	6.664,99
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.914,65	4.700,00	5.971,35	-1.271,35
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	712,73	1.700,00	1.491,60	208,40
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-1.532,05	0,00	-5.185,24	5.185,24



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1203 Straßenreinigung
Produkt	120301 Straßenreinigung

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.443,19	35.400,00	29.472,62	5.927,38
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.443,19	35.400,00	29.472,62	5.927,38
10.	– Personalauszahlungen	5.525,23	5.500,00	5.731,52	-231,52
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.693,79	32.900,00	33.870,97	-970,97
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.219,02	38.400,00	39.602,49	-1.202,49
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-8.775,83	-3.000,00	-10.129,87	7.129,87
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-8.775,83	-3.000,00	-10.129,87	7.129,87
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-8.775,83	-3.000,00	-10.129,87	7.129,87
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-8.775,83	-3.000,00	-10.129,87	7.129,87



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	14 Umweltschutz
Produktgruppe	1401 Umweltschutz
Produkt	140101 Umweltschutz - Lokale Agenda 21

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	1.500,00	-500,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	14,10	-14,10
10.	= Ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	1.514,10	-514,10
11.	- Personalaufwendungen	3.093,01	3.400,00	2.183,71	1.216,29
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	636,14	-636,14
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	120,00	1.000,00	2.796,30	-1.796,30
17.	= Ordentliche Aufwendungen	3.213,01	4.400,00	5.616,15	-1.216,15
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.213,01	-3.400,00	-4.102,05	702,05
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.213,01	-3.400,00	-4.102,05	702,05
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-3.213,01	-3.400,00	-4.102,05	702,05
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	712,73	1.000,00	596,64	403,36
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-3.925,74	-4.400,00	-4.698,69	298,69



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	14 Umweltschutz
Produktgruppe	1401 Umweltschutz
Produkt	140101 Umweltschutz - Lokale Agenda 21

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	1.500,00	-500,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	14,10	-14,10
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	1.514,10	-514,10
10.	– Personalauszahlungen	3.210,31	3.400,00	1.959,79	1.440,21
11.	– Versorgungsauszahlungen	41,58	0,00	599,02	-599,02
15.	– Sonstige Auszahlungen	120,00	1.000,00	2.796,30	-1.796,30
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.371,89	4.400,00	5.355,11	-955,11
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-3.371,89	-3.400,00	-3.841,01	441,01
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.371,89	-3.400,00	-3.841,01	441,01
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.371,89	-3.400,00	-3.841,01	441,01
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-3.371,89	-3.400,00	-3.841,01	441,01



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501 Wirtschaftsförderung
Produkt	150101 Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.520,00	0,00	540,00	-540,00
10.	= Ordentliche Erträge	2.520,00	0,00	540,00	-540,00
11.	– Personalaufwendungen	36.979,55	70.300,00	73.638,75	-3.338,75
12.	– Versorgungsaufwendungen	13.583,39	21.000,00	27.734,49	-6.734,49
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	6.188,96	1.400,00	6.188,96	-4.788,96
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.450,74	30.000,00	15.147,67	14.852,33
17.	= Ordentliche Aufwendungen	69.202,64	122.700,00	122.709,87	-9,87
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-66.682,64	-122.700,00	-122.169,87	-530,13
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-66.682,64	-122.700,00	-122.169,87	-530,13
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-66.682,64	-122.700,00	-122.169,87	-530,13
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.552,72	26.600,00	20.584,09	6.015,91
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-75.235,36	-149.300,00	-142.753,96	-6.546,04



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501 Wirtschaftsförderung
Produkt	150101 Wirtschaftsförderung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.520,00	0,00	540,00	-540,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.520,00	0,00	540,00	-540,00
10.	– Personalauszahlungen	36.908,29	57.400,00	54.792,69	2.607,31
11.	– Versorgungsauszahlungen	14.949,84	21.000,00	26.115,68	-5.115,68
15.	– Sonstige Auszahlungen	10.574,31	30.000,00	18.331,41	11.668,59
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.432,44	108.400,00	99.239,78	9.160,22
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-59.912,44	-108.400,00	-98.699,78	-9.700,22
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	147.127,92	50.000,00	0,00	50.000,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	147.127,92	50.000,00	0,00	50.000,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-147.127,92	-50.000,00	0,00	-50.000,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-207.040,36	-158.400,00	-98.699,78	-59.700,22
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-207.040,36	-158.400,00	-98.699,78	-59.700,22
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-207.040,36	-158.400,00	-98.699,78	-59.700,22



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1503 Beteiligung an Unternehmen
Produkt	150301 Beteiligung an Unternehmen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.015,47	5.000,00	305,69	4.694,31
17.	= Ordentliche Aufwendungen	4.015,47	5.000,00	305,69	4.694,31
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.015,47	-5.000,00	-305,69	-4.694,31
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.015,47	-5.000,00	-305,69	-4.694,31
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-4.015,47	-5.000,00	-305,69	-4.694,31
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-4.015,47	-5.000,00	-305,69	-4.694,31



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1503 Beteiligung an Unternehmen
Produkt	150301 Beteiligung an Unternehmen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
15.	– Sonstige Auszahlungen	4.015,47	5.000,00	305,69	4.694,31
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.015,47	5.000,00	305,69	4.694,31
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.015,47	-5.000,00	-305,69	-4.694,31
27.	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.015,47	-35.000,00	-30.305,69	-4.694,31
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-4.015,47	-35.000,00	-30.305,69	-4.694,31
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-4.015,47	-35.000,00	-30.305,69	-4.694,31



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	20.276.741,67	20.406.000,00	18.680.580,96	1.725.419,04
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.085.473,00	1.814.400,00	1.839.843,09	-25.443,09
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.746,06	125.000,00	110.589,90	14.410,10
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.056.284,02	891.000,00	858.943,36	32.056,64
10.	= Ordentliche Erträge	24.520.244,75	23.236.400,00	21.489.957,31	1.746.442,69
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	159.352,84	0,00	3.225,83	-3.225,83
15.	- Transferaufwendungen	11.854.049,00	11.433.500,00	11.206.057,00	227.443,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.100,08	140.000,00	136.644,06	3.355,94
17.	= Ordentliche Aufwendungen	12.183.501,92	11.573.500,00	11.345.926,89	227.573,11
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	12.336.742,83	11.662.900,00	10.144.030,42	1.518.869,58
19.	+ Finanzerträge	256.664,86	235.000,00	193.862,21	41.137,79
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	256.664,86	235.000,00	193.862,21	41.137,79
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	12.593.407,69	11.897.900,00	10.337.892,63	1.560.007,37
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	12.593.407,69	11.897.900,00	10.337.892,63	1.560.007,37
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.038,28	0,00	5.503,89	-5.503,89
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	12.598.445,97	11.897.900,00	10.343.396,52	1.554.503,48



2013

Produktinformationen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

**Teilfinanzrechnung
 A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	20.274.638,74	20.406.000,00	18.657.234,17	1.748.765,83
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.085.473,00	1.772.000,00	1.839.843,09	-67.843,09
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.746,06	125.000,00	110.425,34	14.574,66
7.	+ Sonstige Einzahlungen	955.976,80	891.000,00	909.860,46	-18.860,46
8.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	211.254,82	235.000,00	159.619,83	75.380,17
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.629.089,42	23.429.000,00	21.676.982,89	1.752.017,11
14.	- Transferauszahlungen	11.854.049,00	11.433.500,00	11.206.057,00	227.443,00
15.	- Sonstige Auszahlungen	170.100,08	140.000,00	136.196,62	3.803,38
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.024.149,08	11.573.500,00	11.342.253,62	231.246,38
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	12.604.940,34	11.855.500,00	10.334.729,27	1.520.770,73
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.258.585,44	942.700,00	942.936,79	-236,79
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.258.585,44	942.700,00	942.936,79	-236,79
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.258.585,44	942.700,00	942.936,79	-236,79
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	13.863.525,78	12.798.200,00	11.277.666,06	1.520.533,94
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	13.863.525,78	12.798.200,00	11.277.666,06	1.520.533,94
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	13.863.525,78	12.798.200,00	11.277.666,06	1.520.533,94

Budget III-1

Bürgerservice und Ordnung



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	020101 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248,24	600,00	63,42	536,58
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.257,00	1.300,00	2.233,30	-933,30
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.407,24	8.500,00	2.054,38	6.445,62
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	858,00	2.000,00	1.406,00	594,00
10.	= Ordentliche Erträge	6.770,48	12.400,00	5.757,10	6.642,90
11.	– Personalaufwendungen	97.050,26	102.300,00	104.710,84	-2.410,84
12.	– Versorgungsaufwendungen	4.825,34	4.100,00	5.282,57	-1.182,57
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.897,84	26.300,00	19.715,57	6.584,43
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	1.177,82	0,00	1.394,70	-1.394,70
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.611,51	21.500,00	6.518,22	14.981,78
17.	= Ordentliche Aufwendungen	128.562,77	154.200,00	137.621,90	16.578,10
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-121.792,29	-141.800,00	-131.864,80	-9.935,20
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-121.792,29	-141.800,00	-131.864,80	-9.935,20
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-121.792,29	-141.800,00	-131.864,80	-9.935,20
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.569,67	31.100,00	29.235,38	1.864,62
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-144.361,96	-172.900,00	-161.100,18	-11.799,82



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	020101 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	246,24	600,00	130,42	469,58
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.257,00	1.300,00	2.233,30	-933,30
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.362,07	8.500,00	1.631,94	6.868,06
7.	+ Sonstige Einzahlungen	1.287,83	2.000,00	808,50	1.191,50
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.153,14	12.400,00	4.804,16	7.595,84
10.	– Personalauszahlungen	95.563,50	99.600,00	98.510,50	1.089,50
11.	– Versorgungsauszahlungen	5.012,08	4.100,00	4.974,24	-874,24
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.628,56	26.300,00	19.761,31	6.538,69
15.	– Sonstige Auszahlungen	6.659,26	21.500,00	6.281,08	15.218,92
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.863,40	151.500,00	129.527,13	21.972,87
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-117.710,26	-139.100,00	-124.722,97	-14.377,03
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.104,32	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.104,32	0,00	0,00	0,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-1.104,32	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-118.814,58	-139.100,00	-124.722,97	-14.377,03
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-118.814,58	-139.100,00	-124.722,97	-14.377,03
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-118.814,58	-139.100,00	-124.722,97	-14.377,03



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202 Gewerbeswesen
Produkt	020201 Gewerbeverwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.029,11	21.600,00	18.890,66	2.709,34
10.	= Ordentliche Erträge	26.029,11	21.600,00	18.890,66	2.709,34
11.	- Personalaufwendungen	39.297,90	41.100,00	41.569,98	-469,98
12.	- Versorgungsaufwendungen	904,74	800,00	990,47	-190,47
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.671,43	2.100,00	1.634,08	465,92
17.	= Ordentliche Aufwendungen	41.874,07	44.000,00	44.194,53	-194,53
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-15.844,96	-22.400,00	-25.303,87	2.903,87
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.844,96	-22.400,00	-25.303,87	2.903,87
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-15.844,96	-22.400,00	-25.303,87	2.903,87
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.146,66	12.000,00	11.634,49	365,51
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-24.991,62	-34.400,00	-36.938,36	2.538,36



2013

Produktinformationen

Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 0202 Gewerbewesen
 Produkt 020201 Gewerbeverwaltung

**Teilfinanzrechnung
 A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.212,63	21.600,00	18.441,54	3.158,46
7.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	16,24	-16,24
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.212,63	21.600,00	18.457,78	3.142,22
10.	– Personalauszahlungen	39.021,04	40.600,00	40.284,28	315,72
11.	– Versorgungsauszahlungen	939,75	800,00	932,67	-132,67
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.539,47	2.100,00	1.870,57	229,43
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.500,26	43.500,00	43.087,52	412,48
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-15.287,63	-21.900,00	-24.629,74	2.729,74
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-15.287,63	-21.900,00	-24.629,74	2.729,74
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-15.287,63	-21.900,00	-24.629,74	2.729,74
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-15.287,63	-21.900,00	-24.629,74	2.729,74



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0203 Verkehrsangelegenheiten
Produkt	020301 Verkehrsangelegenheiten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.320,00	1.500,00	928,00	572,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.940,33	40.000,00	62.763,73	-22.763,73
10.	= Ordentliche Erträge	45.260,33	41.500,00	63.691,73	-22.191,73
11.	– Personalaufwendungen	70.723,55	76.700,00	78.897,69	-2.197,69
12.	– Versorgungsaufwendungen	3.015,82	2.500,00	3.301,56	-801,56
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.367,35	6.000,00	5.652,57	347,43
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	516,56	-516,56
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	496,71	600,00	508,74	91,26
17.	= Ordentliche Aufwendungen	79.603,43	85.800,00	88.877,12	-3.077,12
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-34.343,10	-44.300,00	-25.185,39	-19.114,61
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-34.343,10	-44.300,00	-25.185,39	-19.114,61
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-34.343,10	-44.300,00	-25.185,39	-19.114,61
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.511,50	22.900,00	21.926,53	973,47
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-50.854,60	-67.200,00	-47.111,92	-20.088,08



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0203 Verkehrsangelegenheiten
Produkt	020301 Verkehrsangelegenheiten

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.384,00	1.500,00	960,00	540,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen	43.940,33	40.000,00	62.763,73	-22.763,73
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.324,33	41.500,00	63.723,73	-22.223,73
10.	– Personalauszahlungen	69.605,28	75.000,00	74.970,67	29,33
11.	– Versorgungsauszahlungen	3.132,53	2.500,00	3.108,86	-608,86
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.479,31	6.000,00	4.310,74	1.689,26
15.	– Sonstige Auszahlungen	496,71	600,00	508,74	91,26
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.713,83	84.100,00	82.899,01	1.200,99
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-33.389,50	-42.600,00	-19.175,28	-23.424,72
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-33.389,50	-42.600,00	-19.175,28	-23.424,72
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-33.389,50	-42.600,00	-19.175,28	-23.424,72
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-33.389,50	-42.600,00	-19.175,28	-23.424,72



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0204 Einwohnerangelegenheiten
Produkt	020401 Einwohnerangelegenheiten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.974,18	160.000,00	101.955,72	58.044,28
10.	= Ordentliche Erträge	119.974,18	160.000,00	101.955,72	58.044,28
11.	- Personalaufwendungen	157.272,67	162.000,00	154.950,64	7.049,36
12.	- Versorgungsaufwendungen	904,74	800,00	990,47	-190,47
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.700,44	100.000,00	68.312,88	31.687,12
17.	= Ordentliche Aufwendungen	250.877,85	262.800,00	224.253,99	38.546,01
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-130.903,67	-102.800,00	-122.298,27	19.498,27
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-130.903,67	-102.800,00	-122.298,27	19.498,27
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-130.903,67	-102.800,00	-122.298,27	19.498,27
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.586,63	47.400,00	43.256,42	4.143,58
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-167.490,30	-150.200,00	-165.554,69	15.354,69



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0204 Einwohnerangelegenheiten
Produkt	020401 Einwohnerangelegenheiten

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.081,18	160.000,00	101.848,72	58.151,28
7.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	848,60	-848,60
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.081,18	160.000,00	102.697,32	57.302,68
10.	– Personalauszahlungen	157.882,27	161.500,00	151.970,70	9.529,30
11.	– Versorgungsauszahlungen	939,75	800,00	932,67	-132,67
15.	– Sonstige Auszahlungen	93.821,61	100.000,00	67.522,78	32.477,22
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.643,63	262.300,00	220.426,15	41.873,85
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-132.562,45	-102.300,00	-117.728,83	15.428,83
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-132.562,45	-102.300,00	-117.728,83	15.428,83
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-132.562,45	-102.300,00	-117.728,83	15.428,83
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-132.562,45	-102.300,00	-117.728,83	15.428,83



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0205 Personenstandwesen
Produkt	020501 Personenstandwesen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.260,37	15.000,00	10.634,82	4.365,18
10.	= Ordentliche Erträge	15.260,37	15.000,00	10.634,82	4.365,18
11.	– Personalaufwendungen	41.501,59	42.100,00	45.837,58	-3.737,58
12.	– Versorgungsaufwendungen	13.918,51	11.600,00	15.902,93	-4.302,93
17.	= Ordentliche Aufwendungen	55.420,10	53.700,00	61.740,51	-8.040,51
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-40.159,73	-38.700,00	-51.105,69	12.405,69
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-40.159,73	-38.700,00	-51.105,69	12.405,69
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-40.159,73	-38.700,00	-51.105,69	12.405,69
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.621,81	15.700,00	12.827,77	2.872,23
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-49.781,54	-54.400,00	-63.933,46	9.533,46



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0205 Personenstandwesen
Produkt	020501 Personenstandwesen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.260,37	15.000,00	10.644,82	4.355,18
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.260,37	15.000,00	10.644,82	4.355,18
10.	– Personalauszahlungen	32.044,09	33.800,00	33.065,29	734,71
11.	– Versorgungsauszahlungen	14.500,63	11.600,00	14.974,71	-3.374,71
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.544,72	45.400,00	48.040,00	-2.640,00
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-31.284,35	-30.400,00	-37.395,18	6.995,18
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-31.284,35	-30.400,00	-37.395,18	6.995,18
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-31.284,35	-30.400,00	-37.395,18	6.995,18
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-31.284,35	-30.400,00	-37.395,18	6.995,18



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0206 Statistik und Wahlen
Produkt	020601 Statistik und Wahlen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.415,60	13.000,00	14.712,77	-1.712,77
10.	= Ordentliche Erträge	11.415,60	13.000,00	14.712,77	-1.712,77
11.	– Personalaufwendungen	18.836,78	19.600,00	20.302,69	-702,69
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.507,95	1.300,00	1.650,87	-350,87
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	38,24	100,00	38,24	61,76
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.048,97	15.000,00	12.753,98	2.246,02
17.	= Ordentliche Aufwendungen	33.431,94	36.000,00	34.745,78	1.254,22
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-22.016,34	-23.000,00	-20.033,01	-2.966,99
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-22.016,34	-23.000,00	-20.033,01	-2.966,99
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-22.016,34	-23.000,00	-20.033,01	-2.966,99
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.395,15	6.000,00	5.668,08	331,92
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-26.411,49	-29.000,00	-25.701,09	-3.298,91



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0206 Statistik und Wahlen
Produkt	020601 Statistik und Wahlen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.415,60	13.000,00	9.157,99	3.842,01
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.415,60	13.000,00	9.157,99	3.842,01
10.	– Personalauszahlungen	17.958,68	18.800,00	18.398,43	401,57
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.566,30	1.300,00	1.554,50	-254,50
15.	– Sonstige Auszahlungen	13.048,97	15.000,00	12.753,98	2.246,02
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.573,95	35.100,00	32.706,91	2.393,09
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-21.158,35	-22.100,00	-23.548,92	1.448,92
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-21.158,35	-22.100,00	-23.548,92	1.448,92
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-21.158,35	-22.100,00	-23.548,92	1.448,92
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-21.158,35	-22.100,00	-23.548,92	1.448,92



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0207 Gefahrenabwehr und -vorbeugung
Produkt	020701 Schutz der Bevölkerung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.188,71	83.700,00	91.292,51	-7.592,51
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.439,50	22.100,00	7.209,00	14.891,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727,60	1.000,00	727,60	272,40
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	380,96	0,00	7.715,08	-7.715,08
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.988,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	99.724,77	106.800,00	106.944,19	-144,19
11.	- Personalaufwendungen	25.208,20	27.800,00	24.918,71	2.881,29
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.507,95	1.300,00	1.650,87	-350,87
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.995,93	95.200,00	115.634,70	-20.434,70
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	140.417,65	148.200,00	148.332,98	-132,98
15.	- Transferaufwendungen	9.183,70	14.000,00	11.573,20	2.426,80
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.430,20	60.100,00	56.654,27	3.445,73
17.	= Ordentliche Aufwendungen	324.743,63	346.600,00	358.764,73	-12.164,73
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-225.018,86	-239.800,00	-251.820,54	12.020,54
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-225.018,86	-239.800,00	-251.820,54	12.020,54
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-225.018,86	-239.800,00	-251.820,54	12.020,54
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.687,74	8.500,00	9.706,58	-1.206,58
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-233.706,60	-248.300,00	-261.527,12	13.227,12



2013

Produktinformationen

Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 0207 Gefahrenabwehr und -vorbeugung
 Produkt 020701 Schutz der Bevölkerung

**Teilfinanzrechnung
 A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.432,80	4.000,00	5.112,35	-1.112,35
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.654,55	22.100,00	8.374,25	13.725,75
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727,60	1.000,00	727,60	272,40
7.	+ Sonstige Einzahlungen	295,96	0,00	85,00	-85,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.110,91	27.100,00	14.299,20	12.800,80
10.	– Personalauszahlungen	24.343,99	27.000,00	23.057,04	3.942,96
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.566,30	1.300,00	1.554,50	-254,50
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	97.614,15	107.800,00	114.361,91	-6.561,91
14.	– Transferauszahlungen	11.483,10	14.000,00	9.069,30	4.930,70
15.	– Sonstige Auszahlungen	50.572,54	60.100,00	54.031,75	6.068,25
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	185.580,08	210.200,00	202.074,50	8.125,50
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-168.469,17	-183.100,00	-187.775,30	4.675,30
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.502,19	70.000,00	71.363,39	-1.363,39
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.502,19	70.000,00	71.363,39	-1.363,39
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.985,23	1.350,00	0,00	1.350,00
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.666,35	734.857,65	99.380,51	635.477,14
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.003,98	428.074,35	168.433,71	259.640,64
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.655,56	1.164.282,00	267.814,22	896.467,78
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	25.846,63	-1.094.282,00	-196.450,83	-897.831,17
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-142.622,54	-1.277.382,00	-384.226,13	-893.155,87
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-142.622,54	-1.277.382,00	-384.226,13	-893.155,87
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-142.622,54	-1.277.382,00	-384.226,13	-893.155,87



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1303 Friedhöfe
Produkt	130301 Friedhöfe

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.244,44	1.300,00	1.244,44	55,56
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.674,75	197.000,00	129.091,12	67.908,88
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	14.590,66	-14.590,66
10.	= Ordentliche Erträge	132.919,19	198.300,00	144.926,22	53.373,78
11.	– Personalaufwendungen	107.030,33	112.700,00	108.384,97	4.315,03
12.	– Versorgungsaufwendungen	5.647,97	4.800,00	6.355,98	-1.555,98
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.263,20	39.800,00	48.675,25	-8.875,25
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	26.937,17	26.100,00	27.905,75	-1.805,75
15.	– Transferaufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.662,78	1.400,00	16.630,39	-15.230,39
17.	= Ordentliche Aufwendungen	263.541,45	185.000,00	207.952,34	-22.952,34
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-130.622,26	13.300,00	-63.026,12	76.326,12
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-130.622,26	13.300,00	-63.026,12	76.326,12
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-130.622,26	13.300,00	-63.026,12	76.326,12
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.955,83	34.300,00	32.435,23	1.864,77
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-157.578,09	-21.000,00	-95.461,35	74.461,35



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1303 Friedhöfe
Produkt	130301 Friedhöfe

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	890,53	1.000,00	890,53	109,47
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	195.139,67	197.000,00	219.253,48	-22.253,48
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.030,20	198.000,00	220.144,01	-22.144,01
10.	– Personalauszahlungen	104.153,78	109.500,00	102.996,58	6.503,42
11.	– Versorgungsauszahlungen	5.877,83	4.800,00	5.984,98	-1.184,98
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	92.254,00	195.300,00	128.385,12	66.914,88
14.	– Transferauszahlungen	0,00	200,00	0,00	200,00
15.	– Sonstige Auszahlungen	1.010,45	1.400,00	1.033,18	366,82
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	203.296,06	311.200,00	238.399,86	72.800,14
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-7.265,86	-113.200,00	-18.255,85	-94.944,15
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	571,20	4.428,80	170,03	4.258,77
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	571,20	9.428,80	170,03	9.258,77
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-571,20	-9.428,80	-170,03	-9.258,77
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-7.837,06	-122.628,80	-18.425,88	-104.202,92
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-7.837,06	-122.628,80	-18.425,88	-104.202,92
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-7.837,06	-122.628,80	-18.425,88	-104.202,92

Budget III-2

Soziales



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0501 Unterstützung von Senioren und sonstigen Gruppen
Produkt	050101 Unterstützung von Senioren und sonstigen Gruppen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.711,11	1.700,00	1.711,11	-11,11
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.779,33	0,00	857,09	-857,09
10.	= Ordentliche Erträge	5.490,44	1.700,00	2.568,20	-868,20
11.	– Personalaufwendungen	15.188,82	14.900,00	15.753,52	-853,52
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.829,96	1.500,00	2.011,28	-511,28
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.077,64	16.200,00	27.679,29	-11.479,29
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	19.976,13	20.800,00	20.741,17	58,83
15.	– Transferaufwendungen	54.833,13	47.400,00	50.623,52	-3.223,52
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.901,72	10.800,00	16.423,10	-5.623,10
17.	= Ordentliche Aufwendungen	129.807,40	111.600,00	133.231,88	-21.631,88
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-124.316,96	-109.900,00	-130.663,68	20.763,68
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-124.316,96	-109.900,00	-130.663,68	20.763,68
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-124.316,96	-109.900,00	-130.663,68	20.763,68
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.953,79	4.900,00	6.013,81	-1.113,81
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-129.270,75	-114.800,00	-136.677,49	21.877,49



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0501 Unterstützung von Senioren und sonstigen Gruppen
Produkt	050101 Unterstützung von Senioren und sonstigen Gruppen

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	14.050,33	13.700,00	14.157,33	-457,33
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.901,29	1.500,00	1.893,89	-393,89
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.217,50	85.200,00	57.041,69	28.158,31
14.	– Transferauszahlungen	54.783,13	47.400,00	50.673,52	-3.273,52
15.	– Sonstige Auszahlungen	10.611,87	10.800,00	14.981,31	-4.181,31
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.564,12	158.600,00	138.747,74	19.852,26
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-116.564,12	-158.600,00	-138.747,74	-19.852,26
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	110.000,00	109.343,15	656,85
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	765,05	-765,05
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	110.000,00	110.108,20	-108,20
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-110.000,00	-110.108,20	108,20
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-116.564,12	-268.600,00	-248.855,94	-19.744,06
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-116.564,12	-268.600,00	-248.855,94	-19.744,06
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-116.564,12	-268.600,00	-248.855,94	-19.744,06



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0502 Hilfen zur Gesundheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit
Produkt	050201 Hilfen zur Gesundheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
11.	– Personalaufwendungen	13.438,56	20.200,00	6.694,19	13.505,81
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.093,84	900,00	1.200,71	-300,71
17.	= Ordentliche Aufwendungen	14.532,40	21.100,00	7.894,90	13.205,10
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.532,40	-21.100,00	-7.894,90	-13.205,10
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-14.532,40	-21.100,00	-7.894,90	-13.205,10
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-14.532,40	-21.100,00	-7.894,90	-13.205,10
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.088,48	6.000,00	1.939,08	4.060,92
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-17.620,88	-27.100,00	-9.833,98	-17.266,02



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0502 Hilfen zur Gesundheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit
Produkt	050201 Hilfen zur Gesundheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	12.211,18	19.400,00	6.369,35	13.030,65
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.136,38	900,00	1.130,63	-230,63
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.347,56	20.300,00	7.499,98	12.800,02
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-13.347,56	-20.300,00	-7.499,98	-12.800,02
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-13.347,56	-20.300,00	-7.499,98	-12.800,02
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-13.347,56	-20.300,00	-7.499,98	-12.800,02
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-13.347,56	-20.300,00	-7.499,98	-12.800,02



2013

Produktinformationen

Produktbereich 05 Soziale Hilfen
 Produktgruppe 0503 Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
 Produkt 050301 Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.062,80	41.100,00	46.012,80	-4.912,80
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	468.183,39	473.300,00	376.804,63	96.495,37
10.	= Ordentliche Erträge	505.246,19	514.400,00	422.817,43	91.582,57
11.	– Personalaufwendungen	481.975,20	524.300,00	483.592,52	40.707,48
12.	– Versorgungsaufwendungen	79.141,33	66.300,00	76.806,47	-10.506,47
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.930,93	30.000,00	1.002,20	28.997,80
15.	– Transferaufwendungen	586.776,30	591.100,00	699.049,55	-107.949,55
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.164.823,76	1.211.700,00	1.260.450,74	-48.750,74
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-659.577,57	-697.300,00	-837.633,31	140.333,31
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-659.577,57	-697.300,00	-837.633,31	140.333,31
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-659.577,57	-697.300,00	-837.633,31	140.333,31
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.135,64	172.100,00	135.288,20	36.811,80
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-771.713,21	-869.400,00	-972.921,51	103.521,51



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0503 Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt	050301 Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.062,80	41.100,00	46.012,80	-4.912,80
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	474.810,60	473.300,00	382.255,89	91.044,11
7.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	303.088,09	-303.088,09
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	511.873,40	514.400,00	731.356,78	-216.956,78
10.	– Personalauszahlungen	446.820,70	471.800,00	443.741,58	28.058,42
11.	– Versorgungsauszahlungen	81.561,16	66.300,00	72.323,46	-6.023,46
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.799,47	30.000,00	1.142,66	28.857,34
14.	– Transferauszahlungen	554.813,10	591.100,00	724.776,12	-133.676,12
15.	– Sonstige Auszahlungen	51.570,66	0,00	-9,00	9,00
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.151.565,09	1.159.200,00	1.241.974,82	-82.774,82
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-639.691,69	-644.800,00	-510.618,04	-134.181,96
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-639.691,69	-644.800,00	-510.618,04	-134.181,96
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-639.691,69	-644.800,00	-510.618,04	-134.181,96
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-639.691,69	-644.800,00	-510.618,04	-134.181,96



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0503 Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt	050302 Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem AsylbLG

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
3.	+ Sonstige Transfererträge	31.101,46	10.000,00	27.583,77	-17.583,77
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.640,56	63.600,00	105.853,91	-42.253,91
10.	= Ordentliche Erträge	118.742,02	79.600,00	133.437,68	-53.837,68
11.	– Personalaufwendungen	60.983,33	70.200,00	63.346,60	6.853,40
12.	– Versorgungsaufwendungen	4.522,49	3.800,00	3.066,69	733,31
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.308,35	30.000,00	26.513,40	3.486,60
15.	– Transferaufwendungen	393.258,84	471.200,00	464.011,42	7.188,58
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.548,79	1.000,00	3.044,62	-2.044,62
17.	= Ordentliche Aufwendungen	486.621,80	576.200,00	559.982,73	16.217,27
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-367.879,78	-496.600,00	-426.545,05	-70.054,95
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-367.879,78	-496.600,00	-426.545,05	-70.054,95
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-367.879,78	-496.600,00	-426.545,05	-70.054,95
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.135,74	21.600,00	17.750,05	3.849,95
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-382.015,52	-518.200,00	-444.295,10	-73.904,90



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0503 Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt	050302 Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem AsylbLG

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	32.375,57	10.000,00	27.989,06	-17.989,06
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.296,25	63.600,00	106.198,22	-42.598,22
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.671,82	79.600,00	134.187,28	-54.587,28
10.	– Personalauszahlungen	60.137,75	67.500,00	60.643,05	6.856,95
11.	– Versorgungsauszahlungen	4.574,33	3.800,00	2.887,69	912,31
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.886,25	30.000,00	24.622,37	5.377,63
14.	– Transferauszahlungen	388.226,63	471.200,00	412.113,31	59.086,69
15.	– Sonstige Auszahlungen	1.548,79	1.000,00	3.044,62	-2.044,62
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	481.373,75	573.500,00	503.311,04	70.188,96
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-361.701,93	-493.900,00	-369.123,76	-124.776,24
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-361.701,93	-493.900,00	-369.123,76	-124.776,24
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-361.701,93	-493.900,00	-369.123,76	-124.776,24
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-361.701,93	-493.900,00	-369.123,76	-124.776,24



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0503 Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt	050303 Leistungen nach dem SGB XII

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.278,48	0,00	11.193,12	-11.193,12
10.	= Ordentliche Erträge	9.278,48	0,00	11.193,12	-11.193,12
11.	– Personalaufwendungen	60.010,48	85.600,00	57.037,97	28.562,03
12.	– Versorgungsaufwendungen	14.111,63	15.900,00	12.692,88	3.207,12
17.	= Ordentliche Aufwendungen	74.122,11	101.500,00	69.730,85	31.769,15
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-64.843,63	-101.500,00	-58.537,73	-42.962,27
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-64.843,63	-101.500,00	-58.537,73	-42.962,27
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-64.843,63	-101.500,00	-58.537,73	-42.962,27
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.016,96	29.600,00	15.960,13	13.639,87
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-78.860,59	-131.100,00	-74.497,86	-56.602,14



2013

Produktinformationen

Produktbereich 05 Soziale Hilfen
 Produktgruppe 0503 Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
 Produkt 050303 Leistungen nach dem SGB XII

**Teilfinanzrechnung
 A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.278,48	0,00	7.598,34	-7.598,34
7.	+ Sonstige Einzahlungen	9.702,71	0,00	116.268,03	-116.268,03
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.981,19	0,00	123.866,37	-123.866,37
10.	– Personalauszahlungen	48.648,41	77.600,00	61.938,88	15.661,12
11.	– Versorgungsauszahlungen	14.477,59	15.900,00	11.952,03	3.947,97
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.126,00	93.500,00	73.890,91	19.609,09
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-44.144,81	-93.500,00	49.975,46	-143.475,46
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-44.144,81	-93.500,00	49.975,46	-143.475,46
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-44.144,81	-93.500,00	49.975,46	-143.475,46
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-44.144,81	-93.500,00	49.975,46	-143.475,46



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0503 Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt	050304 Verwaltung und Bewirtschaftung von Einrichtungen und Unterkünften

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.741,35	120.000,00	136.435,92	-16.435,92
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.049,02	-1.049,02
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	200,22	-200,22
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	129.741,35	120.000,00	137.685,16	-17.685,16
11.	- Personalaufwendungen	31.824,48	35.500,00	41.786,28	-6.286,28
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.676,85	200,00	4.113,47	-3.913,47
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.599,55	57.200,00	49.658,22	7.541,78
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	8.299,61	300,00	4.820,82	-4.520,82
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.488,49	95.800,00	97.535,75	-1.735,75
17.	= Ordentliche Aufwendungen	172.888,98	189.000,00	197.914,54	-8.914,54
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-43.147,63	-69.000,00	-60.229,38	-8.770,62
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-43.147,63	-69.000,00	-60.229,38	-8.770,62
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-43.147,63	-69.000,00	-60.229,38	-8.770,62
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.137,74	10.500,00	19.247,15	-8.747,15
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-57.285,37	-79.500,00	-79.476,53	-23,47



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0503 Hilfe bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen
Produkt	050304 Verwaltung und Bewirtschaftung von Einrichtungen und Unterkünften

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.643,44	120.000,00	137.726,97	-17.726,97
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.573,53	-1.573,53
7.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	200,22	-200,22
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.643,44	120.000,00	139.500,72	-19.500,72
10.	– Personalauszahlungen	27.061,50	27.500,00	33.760,95	-6.260,95
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.890,62	200,00	3.873,38	-3.673,38
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.232,79	57.200,00	54.441,82	2.758,18
15.	– Sonstige Auszahlungen	88.869,69	95.800,00	99.549,33	-3.749,33
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.054,60	180.700,00	191.625,48	-10.925,48
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-19.411,16	-60.700,00	-52.124,76	-8.575,24
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.278,09	0,00	1.259,98	-1.259,98
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.278,09	0,00	1.259,98	-1.259,98
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.278,09	0,00	-1.259,98	1.259,98
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-22.689,25	-60.700,00	-53.384,74	-7.315,26
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-22.689,25	-60.700,00	-53.384,74	-7.315,26
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-22.689,25	-60.700,00	-53.384,74	-7.315,26



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0504 Renten- und Sozialversicherungs- angelegenheiten
Produkt	050401 Renten- und Sozialversicherungs- angelegenheiten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
11.	– Personalaufwendungen	12.117,44	18.900,00	4.516,85	14.383,15
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.280,21	900,00	1.657,81	-757,81
17.	= Ordentliche Aufwendungen	13.397,65	19.800,00	6.174,66	13.625,34
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.397,65	-19.800,00	-6.174,66	-13.625,34
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-13.397,65	-19.800,00	-6.174,66	-13.625,34
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-13.397,65	-19.800,00	-6.174,66	-13.625,34
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.850,91	5.900,00	1.193,28	4.706,72
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-16.248,56	-25.700,00	-7.367,94	-18.332,06



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	0504 Renten- und Sozialversicherungs- angelegenheiten
Produkt	050401 Renten- und Sozialversicherungs- angelegenheiten

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	10.233,86	17.300,00	3.510,01	13.789,99
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.346,51	900,00	1.561,04	-661,04
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.580,37	18.200,00	5.071,05	13.128,95
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-11.580,37	-18.200,00	-5.071,05	-13.128,95
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-11.580,37	-18.200,00	-5.071,05	-13.128,95
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-11.580,37	-18.200,00	-5.071,05	-13.128,95
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-11.580,37	-18.200,00	-5.071,05	-13.128,95



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0603 Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	060301 Kinder- und Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.412,91	3.900,00	4.525,30	-625,30
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	756,50	1.200,00	1.349,00	-149,00
10.	= Ordentliche Erträge	5.169,41	5.100,00	5.874,30	-774,30
11.	– Personalaufwendungen	9.347,94	9.300,00	10.418,65	-1.118,65
12.	– Versorgungsaufwendungen	2.545,54	2.200,00	2.791,54	-591,54
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.210,10	6.000,00	1.157,85	4.842,15
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	10.250,58	10.600,00	11.214,47	-614,47
15.	– Transferaufwendungen	162.336,87	163.500,00	163.120,97	379,03
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.902,16	4.700,00	3.880,53	819,47
17.	= Ordentliche Aufwendungen	189.593,19	196.300,00	192.584,01	3.715,99
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-184.423,78	-191.200,00	-186.709,71	-4.490,29
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-184.423,78	-191.200,00	-186.709,71	-4.490,29
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-184.423,78	-191.200,00	-186.709,71	-4.490,29
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.526,64	3.300,00	3.147,92	152,08
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-186.950,42	-194.500,00	-189.857,63	-4.642,37



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0603 Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	060301 Kinder- und Jugendarbeit

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	756,50	1.200,00	1.349,00	-149,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	756,50	1.200,00	1.349,00	-149,00
10.	– Personalauszahlungen	7.665,05	7.800,00	7.642,39	157,61
11.	– Versorgungsauszahlungen	2.644,36	2.200,00	2.628,61	-428,61
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.039,94	6.000,00	1.227,20	4.772,80
14.	– Transferauszahlungen	162.336,87	163.500,00	163.120,97	379,03
15.	– Sonstige Auszahlungen	2.902,16	4.700,00	3.880,53	819,47
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.588,38	184.200,00	178.499,70	5.700,30
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-176.831,88	-183.000,00	-177.150,70	-5.849,30
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	851,50	-851,50
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	851,50	4.148,50
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-5.000,00	-851,50	-4.148,50
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-176.831,88	-188.000,00	-178.002,20	-9.997,80
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-176.831,88	-188.000,00	-178.002,20	-9.997,80
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-176.831,88	-188.000,00	-178.002,20	-9.997,80



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0605 Familienförderung
Produkt	060501 Familienförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
11.	– Personalaufwendungen	2.333,85	2.700,00	2.620,06	79,94
12.	– Versorgungsaufwendungen	603,18	500,00	660,31	-160,31
15.	– Transferaufwendungen	3.100,00	5.000,00	2.600,00	2.400,00
17.	= Ordentliche Aufwendungen	6.037,03	8.200,00	5.880,37	2.319,63
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.037,03	-8.200,00	-5.880,37	-2.319,63
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.037,03	-8.200,00	-5.880,37	-2.319,63
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-6.037,03	-8.200,00	-5.880,37	-2.319,63
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	593,94	1.000,00	745,80	254,20
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-6.630,97	-9.200,00	-6.626,17	-2.573,83



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0605 Familienförderung
Produkt	060501 Familienförderung

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	1.891,22	2.200,00	1.883,00	317,00
11.	– Versorgungsauszahlungen	626,53	500,00	621,77	-121,77
14.	– Transferauszahlungen	3.100,00	5.000,00	2.600,00	2.400,00
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.617,75	7.700,00	5.104,77	2.595,23
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-5.617,75	-7.700,00	-5.104,77	-2.595,23
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-5.617,75	-7.700,00	-5.104,77	-2.595,23
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-5.617,75	-7.700,00	-5.104,77	-2.595,23
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-5.617,75	-7.700,00	-5.104,77	-2.595,23



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1003 Subjektbezogene Förderung von Wohnraum
Produkt	100301 Gewährung von Wohngeld

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
11.	– Personalaufwendungen	45.958,20	43.400,00	40.579,47	2.820,53
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.829,96	1.500,00	2.011,29	-511,29
17.	= Ordentliche Aufwendungen	47.788,16	44.900,00	42.590,76	2.309,24
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-47.788,16	-44.900,00	-42.590,76	-2.309,24
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-47.788,16	-44.900,00	-42.590,76	-2.309,24
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-47.788,16	-44.900,00	-42.590,76	-2.309,24
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.690,90	13.100,00	11.336,17	1.763,83
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-58.479,06	-58.000,00	-53.926,93	-4.073,07



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1003 Subjektbezogene Förderung von Wohnraum
Produkt	100301 Gewährung von Wohngeld

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
7.	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	546,50	-546,50
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	546,50	-546,50
10.	– Personalauszahlungen	41.087,92	42.200,00	41.988,11	211,89
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.901,29	1.500,00	1.893,90	-393,90
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.176,21	43.700,00	43.882,01	-182,01
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-43.176,21	-43.700,00	-43.335,51	-364,49
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-43.176,21	-43.700,00	-43.335,51	-364,49
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-43.176,21	-43.700,00	-43.335,51	-364,49
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-43.176,21	-43.700,00	-43.335,51	-364,49

Budget IV

Bauen und Planen



2013

Produktinformationen

Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0602 Kinder- und Jugendeinrichtungen
Produkt	060201 Spiel- und Bolzplätze

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.615,62	800,00	5.210,01	-4.410,01
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.684,60	-1.684,60
10.	= Ordentliche Erträge	2.615,62	800,00	6.894,61	-6.094,61
11.	– Personalaufwendungen	47.425,29	50.800,00	50.984,79	-184,79
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.733,94	1.500,00	1.887,45	-387,45
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.322,96	8.000,00	21.007,94	-13.007,94
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	41.747,28	32.300,00	39.100,29	-6.800,29
17.	= Ordentliche Aufwendungen	94.229,47	92.600,00	112.980,47	-20.380,47
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-91.613,85	-91.800,00	-106.085,86	14.285,86
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-91.613,85	-91.800,00	-106.085,86	14.285,86
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-91.613,85	-91.800,00	-106.085,86	14.285,86
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.047,26	15.400,00	14.170,21	1.229,79
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-102.661,11	-107.200,00	-120.256,07	13.056,07



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0602 Kinder- und Jugendeinrichtungen
Produkt	060201 Spiel- und Bolzplätze

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	47.250,47	49.800,00	49.500,25	299,75
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.800,33	1.500,00	1.777,28	-277,28
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.289,36	8.000,00	16.765,47	-8.765,47
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.340,16	59.300,00	68.043,00	-8.743,00
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-52.340,16	-59.300,00	-68.043,00	8.743,00
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.405,42	18.582,75	4.730,25	13.852,50
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.855,80	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.261,22	18.582,75	4.730,25	13.852,50
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-48.261,22	-18.582,75	-4.730,25	-13.852,50
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-100.601,38	-77.882,75	-72.773,25	-5.109,50
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-100.601,38	-77.882,75	-72.773,25	-5.109,50
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-100.601,38	-77.882,75	-72.773,25	-5.109,50



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	0803 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt	080301 Sportplätze und Sporthallen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	258.036,79	180.900,00	319.386,49	-138.486,49
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.956,34	3.000,00	2.005,01	994,99
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.827,00	0,00	206.640,72	-206.640,72
10.	= Ordentliche Erträge	301.820,13	183.900,00	528.032,22	-344.132,22
11.	– Personalaufwendungen	37.235,36	38.800,00	38.836,71	-36,71
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.733,93	1.500,00	1.887,46	-387,46
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	340.360,17	277.300,00	346.629,49	-69.329,49
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	562.475,27	433.100,00	589.203,56	-156.103,56
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.814,51	33.300,00	42.001,13	-8.701,13
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.004.619,24	784.000,00	1.018.558,35	-234.558,35
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-702.799,11	-600.100,00	-490.526,13	-109.573,87
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-702.799,11	-600.100,00	-490.526,13	-109.573,87
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-702.799,11	-600.100,00	-490.526,13	-109.573,87
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.010,96	11.700,00	17.920,93	-6.220,93
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-716.810,07	-611.800,00	-508.447,06	-103.352,94



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	0803 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt	080301 Sportplätze und Sporthallen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.986,34	3.000,00	1.778,06	1.221,94
7.	+ Sonstige Einzahlungen	7.386,41	0,00	1.640,72	-1.640,72
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.372,75	3.000,00	3.418,78	-418,78
10.	– Personalauszahlungen	36.693,91	37.800,00	37.407,49	392,51
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.800,32	1.500,00	1.777,29	-277,29
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	832.003,91	1.191.300,00	586.136,16	605.163,84
15.	– Sonstige Auszahlungen	36.472,17	33.300,00	32.700,96	599,04
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	906.970,31	1.263.900,00	658.021,90	605.878,10
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-895.597,56	-1.260.900,00	-654.603,12	-606.296,88
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	782,51	0,00	6.254,45	-6.254,45
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	600,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.382,51	0,00	6.254,45	-6.254,45
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	94.039,66	0,00	94.039,66
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.858.415,81	1.036.268,02	1.277.531,05	-241.263,03
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.118,27	12.216,05	47.126,34	-34.910,29
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.868.534,08	1.142.523,73	1.324.657,39	-182.133,66
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.867.151,57	-1.142.523,73	-1.318.402,94	175.879,21
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.762.749,13	-2.403.423,73	-1.973.006,06	-430.417,67
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.762.749,13	-2.403.423,73	-1.973.006,06	-430.417,67
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-3.762.749,13	-2.403.423,73	-1.973.006,06	-430.417,67



2013

Produktinformationen

Produktbereich	09 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	0901 Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	090101 Räumliche Planung und Entwicklung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	932,40	1.100,00	972,39	127,61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.685,00	1.500,00	2.930,00	-1.430,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.049,58	30.100,00	29.073,55	1.026,45
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.471,40	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	65.138,38	32.700,00	32.975,94	-275,94
11.	– Personalaufwendungen	121.143,10	137.900,00	129.351,56	8.548,44
12.	– Versorgungsaufwendungen	29.151,95	25.600,00	32.185,39	-6.585,39
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.059,30	45.000,00	18.285,79	26.714,21
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.289,18	45.500,00	27.018,03	18.481,97
17.	= Ordentliche Aufwendungen	220.643,53	254.000,00	206.840,77	47.159,23
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-155.505,15	-221.300,00	-173.864,83	-47.435,17
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-155.505,15	-221.300,00	-173.864,83	-47.435,17
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-155.505,15	-221.300,00	-173.864,83	-47.435,17
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.152,70	47.500,00	36.096,74	11.403,26
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-183.657,85	-268.800,00	-209.961,57	-58.838,43



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	09 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	0901 Räumliche Planung und Entwicklung
Produkt	090101 Räumliche Planung und Entwicklung

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	806,40	1.100,00	1.081,59	18,41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.244,00	1.500,00	2.870,00	-1.370,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.862,58	30.100,00	57.286,78	-27.186,78
7.	+ Sonstige Einzahlungen	24.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.912,98	32.700,00	67.238,37	-34.538,37
10.	– Personalauszahlungen	108.158,39	116.600,00	109.633,78	6.966,22
11.	– Versorgungsauszahlungen	30.297,79	25.600,00	30.306,81	-4.706,81
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.987,30	45.000,00	74.357,79	-29.357,79
15.	– Sonstige Auszahlungen	28.846,84	45.500,00	45.058,43	441,57
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.290,32	232.700,00	259.356,81	-26.656,81
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-128.377,34	-200.000,00	-192.118,44	-7.881,56
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-128.377,34	-200.000,00	-192.118,44	-7.881,56
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-128.377,34	-200.000,00	-192.118,44	-7.881,56
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-128.377,34	-200.000,00	-192.118,44	-7.881,56



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001 Maßnahmen der Bauverwaltung
Produkt	100101 Freistellungs- und Genehmigungsverfahren Bauvoranfragen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	974,40	1.100,00	1.024,40	75,60
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.222,25	500,00	1.297,30	-797,30
10.	= Ordentliche Erträge	3.196,65	1.600,00	2.321,70	-721,70
11.	– Personalaufwendungen	91.625,31	105.700,00	97.269,09	8.430,91
12.	– Versorgungsaufwendungen	19.379,27	17.300,00	21.514,51	-4.214,51
17.	= Ordentliche Aufwendungen	111.004,58	123.000,00	118.783,60	4.216,40
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-107.807,93	-121.400,00	-116.461,90	-4.938,10
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-107.807,93	-121.400,00	-116.461,90	-4.938,10
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-107.807,93	-121.400,00	-116.461,90	-4.938,10
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.263,01	36.000,00	27.147,14	8.852,86
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-129.070,94	-157.400,00	-143.609,04	-13.790,96



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001 Maßnahmen der Bauverwaltung
Produkt	100101 Freistellungs- und Genehmigungsverfahren Bauvoranfragen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.058,40	1.100,00	969,80	130,20
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.272,25	500,00	1.332,30	-832,30
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.330,65	1.600,00	2.302,10	-702,10
10.	– Personalauszahlungen	83.499,47	90.700,00	85.039,24	5.660,76
11.	– Versorgungsauszahlungen	20.148,75	17.300,00	20.258,75	-2.958,75
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	103.648,22	108.000,00	105.297,99	2.702,01
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-100.317,57	-106.400,00	-102.995,89	-3.404,11
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-100.317,57	-106.400,00	-102.995,89	-3.404,11
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-100.317,57	-106.400,00	-102.995,89	-3.404,11
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-100.317,57	-106.400,00	-102.995,89	-3.404,11



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1002 Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt	100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
10.	= Ordentliche Erträge	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
11.	– Personalaufwendungen	10.552,70	11.300,00	11.695,28	-395,28
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.733,93	1.500,00	1.887,46	-387,46
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.337,50	0,00	0,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
17.	= Ordentliche Aufwendungen	31.624,13	20.800,00	13.582,74	7.217,26
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-31.624,13	-16.800,00	-13.582,74	-3.217,26
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-31.624,13	-16.800,00	-13.582,74	-3.217,26
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-31.624,13	-16.800,00	-13.582,74	-3.217,26
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.494,54	3.700,00	3.132,36	567,64
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-34.118,67	-20.500,00	-16.715,10	-3.784,90



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1002 Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt	100201 Denkmalschutz und Denkmalpflege

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	4.000,00	-4.000,00	8.000,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.000,00	4.000,00	-4.000,00	8.000,00
10.	– Personalauszahlungen	9.561,66	10.300,00	10.068,94	231,06
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.800,32	1.500,00	1.777,29	-277,29
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.337,50	0,00	0,00	0,00
14.	– Transferauszahlungen	2.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.699,48	19.800,00	11.846,23	7.953,77
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-29.699,48	-15.800,00	-15.846,23	46,23
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-29.699,48	-15.800,00	-15.846,23	46,23
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-29.699,48	-15.800,00	-15.846,23	46,23
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-29.699,48	-15.800,00	-15.846,23	46,23



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1005 Gebäudemanagement
Produkt	100501 Gebäudemanagement

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.362,42	61.400,00	74.485,48	-13.085,48
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	645,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	27.294,51	-27.294,51
10.	= Ordentliche Erträge	62.037,42	61.400,00	101.779,99	-40.379,99
11.	– Personalaufwendungen	248.188,63	249.900,00	283.842,30	-33.942,30
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.733,93	6.000,00	9.447,25	-3.447,25
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.181,21	98.400,00	103.083,48	-4.683,48
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	104.158,32	104.900,00	139.546,76	-34.646,76
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.080,12	6.300,00	6.637,94	-337,94
17.	= Ordentliche Aufwendungen	558.342,21	465.500,00	542.557,73	-77.057,73
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-496.304,79	-404.100,00	-440.777,74	36.677,74
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-496.304,79	-404.100,00	-440.777,74	36.677,74
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-496.304,79	-404.100,00	-440.777,74	36.677,74
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.456,83	74.500,00	84.352,90	-9.852,90
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-558.761,62	-478.600,00	-525.130,64	46.530,64



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1005 Gebäudemanagement
Produkt	100501 Gebäudemanagement

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.260,00	7.300,00	20.383,06	-13.083,06
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	645,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen	8.748,93	0,00	0,00	0,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.683,93	7.300,00	20.383,06	-13.083,06
10.	– Personalauszahlungen	248.500,38	262.600,00	274.194,38	-11.594,38
11.	– Versorgungsauszahlungen	2.294,44	6.000,00	8.895,84	-2.895,84
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	197.755,09	232.900,00	348.761,28	-115.861,28
15.	– Sonstige Auszahlungen	6.992,57	6.300,00	6.410,88	-110,88
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	455.542,48	507.800,00	638.262,38	-130.462,38
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-438.858,55	-500.500,00	-617.879,32	117.379,32
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	119.765,99	-119.765,99
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.219,72	5.000,00	691,93	4.308,07
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.219,72	5.000,00	120.457,92	-115.457,92
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-5.219,72	-5.000,00	-120.457,92	115.457,92
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-444.078,27	-505.500,00	-738.337,24	232.837,24
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-444.078,27	-505.500,00	-738.337,24	232.837,24
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-444.078,27	-505.500,00	-738.337,24	232.837,24



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1102 Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt	110201 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.239,95	140.500,00	144.131,94	-3.631,94
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.002.698,68	2.638.900,00	2.289.658,77	349.241,23
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.641,94	24.700,00	21.234,69	3.465,31
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	523,27	0,00	93.101,45	-93.101,45
10.	= Ordentliche Erträge	2.188.103,84	2.804.100,00	2.548.126,85	255.973,15
11.	– Personalaufwendungen	191.508,28	189.100,00	182.380,99	6.719,01
12.	– Versorgungsaufwendungen	7.112,89	5.500,00	13.331,98	-7.831,98
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.485,74	255.100,00	195.620,22	59.479,78
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	497.332,35	534.100,00	497.128,05	36.971,95
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	834.967,58	880.900,00	885.142,13	-4.242,13
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.785.406,84	1.864.700,00	1.773.603,37	91.096,63
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	402.697,00	939.400,00	774.523,48	164.876,52
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	402.697,00	939.400,00	774.523,48	164.876,52
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	402.697,00	939.400,00	774.523,48	164.876,52
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	225.634,08	5.500,00	240.466,30	-234.966,30
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.545,41	56.300,00	51.012,75	5.287,25
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	583.785,67	888.600,00	963.977,03	-75.377,03



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1102 Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt	110201 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151,20	0,00	422,88	-422,88
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.919.318,18	2.345.900,00	2.139.431,52	206.468,48
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.459,34	24.700,00	20.229,69	4.470,31
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.963.928,72	2.370.600,00	2.160.084,09	210.515,91
10.	– Personalauszahlungen	182.619,95	186.100,00	186.739,69	-639,69
11.	– Versorgungsauszahlungen	7.750,57	5.500,00	12.553,83	-7.053,83
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	224.289,68	255.100,00	176.778,49	78.321,51
15.	– Sonstige Auszahlungen	827.537,91	880.900,00	879.014,12	1.885,88
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.242.198,11	1.327.600,00	1.255.086,13	72.513,87
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	721.730,61	1.043.000,00	904.997,96	138.002,04
21.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	570.259,68	663.000,00	98.772,20	564.227,80
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	570.259,68	663.000,00	98.772,20	564.227,80
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	356.552,30	1.722.532,03	388.402,73	1.334.129,30
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	245,96	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	356.798,26	1.722.532,03	388.402,73	1.334.129,30
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	213.461,42	-1.059.532,03	-289.630,53	-769.901,50
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	935.192,03	-16.532,03	615.367,43	-631.899,46
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	935.192,03	-16.532,03	615.367,43	-631.899,46
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	935.192,03	-16.532,03	615.367,43	-631.899,46



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1102 Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt	110202 Klärschlammentsorgung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.092,63	16.900,00	14.807,85	2.092,15
10.	= Ordentliche Erträge	17.092,63	16.900,00	14.807,85	2.092,15
11.	– Personalaufwendungen	-2.005,72	3.300,00	2.824,67	475,33
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.908,75	7.300,00	6.485,50	814,50
17.	= Ordentliche Aufwendungen	5.903,03	10.600,00	9.310,17	1.289,83
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	11.189,60	6.300,00	5.497,68	802,32
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	11.189,60	6.300,00	5.497,68	802,32
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	11.189,60	6.300,00	5.497,68	802,32
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.300,00	5.096,64	1.203,36
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	11.189,60	0,00	401,04	-401,04



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1102 Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt	110202 Klärschlamm Entsorgung

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.892,50	16.900,00	14.821,10	2.078,90
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.892,50	16.900,00	14.821,10	2.078,90
10.	– Personalauszahlungen	2.877,84	3.300,00	3.343,11	-43,11
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.614,22	7.300,00	6.144,27	1.155,73
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.492,06	10.600,00	9.487,38	1.112,62
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	9.400,44	6.300,00	5.333,72	966,28
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	9.400,44	6.300,00	5.333,72	966,28
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	9.400,44	6.300,00	5.333,72	966,28
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	9.400,44	6.300,00	5.333,72	966,28



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201 Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120101 Bereitstellung von Verkehrswegen u. besonderen Ingenieurbauten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.397,81	105.700,00	133.643,90	-27.943,90
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	901.791,76	980.800,00	924.991,49	55.808,51
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.144,70	23.000,00	22.205,72	794,28
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.106,47	100.000,00	135.292,57	-35.292,57
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	157.302,26	0,00	419.224,61	-419.224,61
10.	= Ordentliche Erträge	1.219.743,00	1.209.500,00	1.635.358,29	-425.858,29
11.	– Personalaufwendungen	426.041,79	409.300,00	400.885,44	8.414,56
12.	– Versorgungsaufwendungen	7.260,35	10.900,00	11.334,77	-434,77
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.086.070,88	700.000,00	430.360,75	269.639,25
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	1.401.375,85	1.500.100,00	1.782.763,56	-282.663,56
15.	– Transferaufwendungen	2.345,07	6.500,00	0,00	6.500,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	204.339,20	10.000,00	23.082,45	-13.082,45
17.	= Ordentliche Aufwendungen	3.127.433,14	2.636.800,00	2.648.426,97	-11.626,97
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.907.690,14	-1.427.300,00	-1.013.068,68	-414.231,32
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.907.690,14	-1.427.300,00	-1.013.068,68	-414.231,32
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-1.907.690,14	-1.427.300,00	-1.013.068,68	-414.231,32
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	287.297,68	128.500,00	306.548,61	-178.048,61
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-2.194.987,82	-1.555.800,00	-1.319.617,29	-236.182,71



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201 Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120101 Bereitstellung von Verkehrswegen u. besonderen Ingenieurbauten

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.838,31	43.900,00	45.374,32	-1.474,32
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	765,00	0,00	2.530,00	-2.530,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.144,70	23.000,00	22.205,72	794,28
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.225,98	100.000,00	7.157,26	92.842,74
7.	+ Sonstige Einzahlungen	1.110,00	0,00	5.013,93	-5.013,93
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	235.083,99	166.900,00	82.281,23	84.618,77
10.	– Personalauszahlungen	422.394,33	421.000,00	406.547,27	14.452,73
11.	– Versorgungsauszahlungen	7.762,65	10.900,00	10.673,19	226,81
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	575.717,96	982.000,00	822.178,89	159.821,11
15.	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	86,00	-86,00
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.005.874,94	1.413.900,00	1.239.485,35	174.414,65
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-770.790,95	-1.247.000,00	-1.157.204,12	-89.795,88
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	89.084,80	0,00	685.393,46	-685.393,46
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.186.879,09	0,00	0,00	0,00
21.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	232.574,89	1.252.600,00	312.423,69	940.176,31
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.508.538,78	1.252.600,00	997.817,15	254.782,85
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.793.887,00	1.685.957,88	819.278,97	866.678,91
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	199,92	0,00	405,72	-405,72
28.	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	20.140,47	110.000,00	116.000,00	-6.000,00
29.	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.814.227,39	1.795.957,88	935.684,69	860.273,19
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-305.688,61	-543.357,88	62.132,46	-605.490,34
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.076.479,56	-1.790.357,88	-1.095.071,66	-695.286,22
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.076.479,56	-1.790.357,88	-1.095.071,66	-695.286,22
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-1.076.479,56	-1.790.357,88	-1.095.071,66	-695.286,22



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1204 Bauhof
Produkt	120401 Bauhof

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.353,59	6.500,00	12.352,93	-5.852,93
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	45.291,47	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	55.645,06	6.500,00	12.352,93	-5.852,93
11.	– Personalaufwendungen	75.425,63	82.000,00	81.186,55	813,45
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.639,28	96.300,00	90.723,86	5.576,14
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	38.318,80	62.700,00	47.868,84	14.831,16
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.683,67	14.800,00	15.544,48	-744,48
17.	= Ordentliche Aufwendungen	215.067,38	255.800,00	235.323,73	20.476,27
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-159.422,32	-249.300,00	-222.970,80	-26.329,20
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-159.422,32	-249.300,00	-222.970,80	-26.329,20
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-159.422,32	-249.300,00	-222.970,80	-26.329,20
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.173,77	23.800,00	34.706,46	-10.906,46
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-188.596,09	-273.100,00	-257.677,26	-15.422,74



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1204 Bauhof
Produkt	120401 Bauhof

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
10.	– Personalauszahlungen	76.894,65	82.000,00	81.569,59	430,41
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.395,62	96.300,00	88.388,99	7.911,01
15.	– Sonstige Auszahlungen	14.969,12	14.800,00	17.066,85	-2.266,85
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	176.259,39	193.100,00	187.025,43	6.074,57
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-176.259,39	-193.100,00	-187.025,43	-6.074,57
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	16.416,50	-16.416,50
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	16.416,50	-16.416,50
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	113.004,97	0,00	18.261,74	-18.261,74
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.615,16	60.000,00	9.218,88	50.781,12
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119.620,13	60.000,00	27.480,62	32.519,38
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-119.620,13	-60.000,00	-11.064,12	-48.935,88
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-295.879,52	-253.100,00	-198.089,55	-55.010,45
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-295.879,52	-253.100,00	-198.089,55	-55.010,45
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-295.879,52	-253.100,00	-198.089,55	-55.010,45



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1301 Öffentliche Grün- und Erholungsflächen
Produkt	130101 Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Erholungsflächen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.880,00	38.900,00	50.706,48	-11.806,48
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	815,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	300,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	39.995,00	38.900,00	50.706,48	-11.806,48
11.	– Personalaufwendungen	349.710,07	401.700,00	395.782,28	5.917,72
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.733,93	1.500,00	1.887,46	-387,46
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.686,57	91.649,26	95.710,17	-4.060,91
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	206,75	1.800,00	57,69	1.742,31
17.	= Ordentliche Aufwendungen	434.337,32	496.649,26	493.437,60	3.211,66
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-394.342,32	-457.749,26	-442.731,12	-15.018,14
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-394.342,32	-457.749,26	-442.731,12	-15.018,14
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-394.342,32	-457.749,26	-442.731,12	-15.018,14
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.250,81	117.400,00	110.825,94	6.574,06
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-475.593,13	-575.149,26	-553.557,06	-21.592,20



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1301 Öffentliche Grün- und Erholungsflächen
Produkt	130101 Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Erholungsflächen

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.170,37	38.900,00	50.706,48	-11.806,48
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	815,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen	300,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.285,37	38.900,00	50.706,48	-11.806,48
10.	– Personalauszahlungen	352.162,60	400.700,00	387.612,15	13.087,85
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.800,32	1.500,00	1.777,29	-277,29
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.436,70	109.500,00	109.389,74	110,26
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	422.399,62	511.700,00	498.779,18	12.920,82
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-382.114,25	-472.800,00	-448.072,70	-24.727,30
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	149,06	5.000,00	0,00	5.000,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	149,06	5.000,00	0,00	5.000,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-149,06	-5.000,00	0,00	-5.000,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-382.263,31	-477.800,00	-448.072,70	-29.727,30
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-382.263,31	-477.800,00	-448.072,70	-29.727,30
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-382.263,31	-477.800,00	-448.072,70	-29.727,30



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302 Natur und Landschaft, Wald- und Forstwirtschaft
Produkt	130201 Natur und Landschaft, Wald- und Forstwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.945,25	3.000,00	8.100,94	-5.100,94
10.	= Ordentliche Erträge	10.945,25	3.000,00	8.100,94	-5.100,94
11.	– Personalaufwendungen	5.749,52	6.400,00	6.030,53	369,47
12.	– Versorgungsaufwendungen	945,58	800,00	1.040,29	-240,29
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.405,61	1.000,00	213,09	786,91
17.	= Ordentliche Aufwendungen	11.100,71	8.200,00	7.283,91	916,09
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-155,46	-5.200,00	817,03	-6.017,03
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-155,46	-5.200,00	817,03	-6.017,03
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-155,46	-5.200,00	817,03	-6.017,03
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.425,45	2.000,00	1.789,92	210,08
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-1.580,91	-7.200,00	-972,89	-6.227,11



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302 Natur und Landschaft, Wald- und Forstwirtschaft
Produkt	130201 Natur und Landschaft, Wald- und Forstwirtschaft

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.945,25	3.000,00	8.100,94	-5.100,94
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.945,25	3.000,00	8.100,94	-5.100,94
10.	– Personalauszahlungen	5.443,63	5.700,00	5.568,89	131,11
11.	– Versorgungsauszahlungen	982,51	800,00	979,58	-179,58
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.556,93	1.000,00	60,21	939,79
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.983,07	7.500,00	6.608,68	891,32
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-4.037,82	-4.500,00	1.492,26	-5.992,26
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	375.000,00	0,00	375.000,00
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-500.000,00	0,00	-500.000,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.037,82	-504.500,00	1.492,26	-505.992,26
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-4.037,82	-504.500,00	1.492,26	-505.992,26
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-4.037,82	-504.500,00	1.492,26	-505.992,26



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	14 Umweltschutz
Produktgruppe	1402 Energiemanagement, Klimaschutz
Produkt	140201 Energiemanagement, Klimaschutz

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.247,00	4.100,00	7.000,00	-2.900,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.601,88	8.100,00	11.894,36	-3.794,36
10.	= Ordentliche Erträge	25.848,88	12.200,00	18.894,36	-6.694,36
11.	– Personalaufwendungen	32.039,85	34.800,00	36.203,06	-1.403,06
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.733,93	1.500,00	1.887,46	-387,46
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
15.	– Transferaufwendungen	3.500,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.255,82	5.900,00	8.526,10	-2.626,10
17.	= Ordentliche Aufwendungen	67.529,60	45.000,00	47.616,62	-2.616,62
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-41.680,72	-32.800,00	-28.722,26	-4.077,74
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-41.680,72	-32.800,00	-28.722,26	-4.077,74
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-41.680,72	-32.800,00	-28.722,26	-4.077,74
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.364,84	10.500,00	10.142,89	357,11
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-49.045,56	-43.300,00	-38.865,15	-4.434,85



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	14 Umweltschutz
Produktgruppe	1402 Energiemanagement, Klimaschutz
Produkt	140201 Energiemanagement, Klimaschutz

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.347,00	4.100,00	7.000,00	-2.900,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.717,35	8.100,00	11.210,25	-3.110,25
7.	+ Sonstige Einzahlungen	1.023,62	0,00	2.112,96	-2.112,96
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.087,97	12.200,00	20.323,21	-8.123,21
10.	– Personalauszahlungen	30.645,21	33.800,00	33.501,91	298,09
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.800,32	1.500,00	1.777,29	-277,29
14.	– Transferauszahlungen	3.500,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
15.	– Sonstige Auszahlungen	33.707,41	5.900,00	8.710,80	-2.810,80
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.652,94	41.200,00	44.990,00	-3.790,00
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-36.564,97	-29.000,00	-24.666,79	-4.333,21
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-36.564,97	-29.000,00	-24.666,79	-4.333,21
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-36.564,97	-29.000,00	-24.666,79	-4.333,21
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-36.564,97	-29.000,00	-24.666,79	-4.333,21

Budget V

**Kultur, Marketing, Sport
(KMS)**



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	04 Kultur
Produktgruppe	0401 Kommunale Veranstaltungen und Kulturförderung
Produkt	040101 Kulturangelegenheiten

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.275,94	5.600,00	20.641,94	-15.041,94
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.233,94	79.000,00	153.714,94	-74.714,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.837,67	3.200,00	2.837,53	362,47
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.500,39	-9.500,39
10.	= Ordentliche Erträge	155.347,55	87.800,00	186.694,80	-98.894,80
11.	– Personalaufwendungen	111.529,78	124.000,00	117.909,74	6.090,26
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.237,59	16.400,00	37.629,50	-21.229,50
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	13.574,69	13.500,00	8.295,69	5.204,31
15.	– Transferaufwendungen	1.000,00	11.000,00	6.423,82	4.576,18
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.925,54	87.800,00	176.220,13	-88.420,13
17.	= Ordentliche Aufwendungen	283.267,60	252.700,00	346.478,88	-93.778,88
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-127.920,05	-164.900,00	-159.784,08	-5.115,92
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-127.920,05	-164.900,00	-159.784,08	-5.115,92
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-127.920,05	-164.900,00	-159.784,08	-5.115,92
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.857,46	36.100,00	33.929,90	2.170,10
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-154.777,51	-201.000,00	-193.713,98	-7.286,02



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	04 Kultur
Produktgruppe	0401 Kommunale Veranstaltungen und Kulturförderung
Produkt	040101 Kulturangelegenheiten

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.119,00	5.000,00	24.720,00	-19.720,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.818,94	79.000,00	142.662,94	-63.662,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.837,67	3.200,00	2.837,53	362,47
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.775,61	87.200,00	170.220,47	-83.020,47
10.	– Personalauszahlungen	115.692,91	124.000,00	119.867,67	4.132,33
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.829,71	128.900,00	132.047,02	-3.147,02
14.	– Transferauszahlungen	1.000,00	11.000,00	6.423,82	4.576,18
15.	– Sonstige Auszahlungen	146.692,77	87.800,00	174.442,40	-86.642,40
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.215,39	351.700,00	432.780,91	-81.080,91
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-114.439,78	-264.500,00	-262.560,44	-1.939,56
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.879,00	5.000,00	0,00	5.000,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.879,00	5.000,00	0,00	5.000,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-4.879,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-119.318,78	-269.500,00	-262.560,44	-6.939,56
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-119.318,78	-269.500,00	-262.560,44	-6.939,56
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-119.318,78	-269.500,00	-262.560,44	-6.939,56

Budget VI

**Gleichstellung
von Frau und Mann,
Demografie**



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0102 Gleichstellung von Frau und Mann, Demografie
Produkt	010201 Gleichstellung von Frau und Mann, Demografie

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.502,20	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	2.502,20	0,00	0,00	0,00
11.	– Personalaufwendungen	37.566,29	44.700,00	36.378,94	8.321,06
12.	– Versorgungsaufwendungen	2.730,67	2.500,00	2.723,20	-223,20
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.918,20	20.000,00	21.719,05	-1.719,05
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.002,07	1.500,00	1.139,50	360,50
17.	= Ordentliche Aufwendungen	46.217,23	68.700,00	61.960,69	6.739,31
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-43.715,03	-68.700,00	-61.960,69	-6.739,31
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-43.715,03	-68.700,00	-61.960,69	-6.739,31
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-43.715,03	-68.700,00	-61.960,69	-6.739,31
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.671,51	13.700,00	10.142,89	3.557,11
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-52.386,54	-82.400,00	-72.103,58	-10.296,42



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	0102 Gleichstellung von Frau und Mann, Demografie
Produkt	010201 Gleichstellung von Frau und Mann, Demografie

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.502,20	0,00	0,00	0,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.502,20	0,00	0,00	0,00
10.	– Personalauszahlungen	35.827,26	42.700,00	36.984,06	5.715,94
11.	– Versorgungsauszahlungen	2.818,94	2.500,00	2.564,25	-64,25
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.918,20	20.000,00	20.649,05	-649,05
15.	– Sonstige Auszahlungen	4.002,07	1.500,00	1.139,50	360,50
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.566,47	66.700,00	61.336,86	5.363,14
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-42.064,27	-66.700,00	-61.336,86	-5.363,14
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-42.064,27	-66.700,00	-61.336,86	-5.363,14
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-42.064,27	-66.700,00	-61.336,86	-5.363,14
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-42.064,27	-66.700,00	-61.336,86	-5.363,14

Teilergebnispläne und Teilfinanzpläne nach Produktbereichen



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	
Produkt	01 Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.548,16	3.800,00	21.504,46	-17.704,46
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.430,00	2.000,00	1.676,50	323,50
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	230.433,60	227.200,00	241.678,94	-14.478,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.818,17	2.300,00	16.468,91	-14.168,91
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.220.308,89	1.939.500,00	1.065.343,99	874.156,01
10.	= Ordentliche Erträge	3.495.538,82	2.174.800,00	1.346.672,80	828.127,20
11.	– Personalaufwendungen	1.313.344,35	1.466.900,00	1.396.266,04	70.633,96
12.	– Versorgungsaufwendungen	155.195,94	180.900,00	155.833,84	25.066,16
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.352,58	126.900,00	138.631,05	-11.731,05
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	70.968,83	64.200,00	86.334,53	-22.134,53
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.744.823,24	1.585.900,00	1.094.984,02	490.915,98
17.	= Ordentliche Aufwendungen	3.363.684,94	3.424.800,00	2.872.049,48	552.750,52
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	131.853,88	-1.250.000,00	-1.525.376,68	275.376,68
19.	+ Finanzerträge	5.376,05	900,00	1.858,86	-958,86
20.	– Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,81	0,00	0,00	0,00
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.370,24	900,00	1.858,86	-958,86
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	137.224,12	-1.249.100,00	-1.523.517,82	274.417,82
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	137.224,12	-1.249.100,00	-1.523.517,82	274.417,82
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.187.877,55	1.673.400,00	1.491.600,85	181.799,15
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.943,42	136.100,00	120.240,79	15.859,21
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	1.222.158,25	288.200,00	-152.157,76	440.357,76



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	01 Innere Verwaltung
Produktgruppe	
Produkt	01 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.501,44	3.400,00	2.899,82	500,18
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.310,00	2.000,00	1.776,50	223,50
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	232.002,20	227.200,00	236.405,21	-9.205,21
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.818,17	2.300,00	16.468,91	-14.168,91
7.	+ Sonstige Einzahlungen	62.832,51	25.500,00	30.470,35	-4.970,35
8.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.090,89	900,00	1.793,20	-893,20
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	326.555,21	261.300,00	289.813,99	-28.513,99
10.	– Personalauszahlungen	1.253.748,04	1.367.000,00	1.333.167,38	33.832,62
11.	– Versorgungsauszahlungen	169.860,10	180.900,00	179.816,17	1.083,83
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	172.064,44	126.900,00	102.365,90	24.534,10
13.	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	753,56	0,00	0,00	0,00
15.	– Sonstige Auszahlungen	718.275,01	714.900,00	740.567,82	-25.667,82
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.314.701,15	2.389.700,00	2.355.917,27	33.782,73
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.988.145,94	-2.128.400,00	-2.066.103,28	-62.296,72
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.980,58	0,00	0,00	0,00
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.806.224,39	1.914.000,00	1.138.222,99	775.777,01
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.809.204,97	1.914.000,00	1.138.222,99	775.777,01
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	168.489,16	2.646.503,15	431.310,20	2.215.192,95
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	89.937,51	58.000,00	61.884,29	-3.884,29
27.	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	15.432,12	495.667,88	16.359,18	479.308,70
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	273.858,79	3.200.171,03	509.553,67	2.690.617,36
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	2.535.346,18	-1.286.171,03	628.669,32	-1.914.840,35
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	547.200,24	-3.414.571,03	-1.437.433,96	-1.977.137,07
33.	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	102.577,91	17.700,00	26.314,12	-8.614,12
35.	– Tilgung und Gewährung von Darlehen	83.834,32	0,00	7.500,00	-7.500,00
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.743,59	17.700,00	18.814,12	-1.114,12
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	565.943,83	-3.396.871,03	-1.418.619,84	-1.978.251,19
39.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	19.091.145,50	0,00	21.621.822,27	-21.621.822,27
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	19.657.089,33	-3.396.871,03	20.203.202,43	-23.600.073,46



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	
Produkt	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.188,71	83.700,00	91.292,51	-7.592,51
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.271,40	220.800,00	139.681,62	81.118,38
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.257,00	1.300,00	2.233,30	-933,30
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.550,44	22.500,00	17.494,75	5.005,25
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	45.179,29	42.000,00	71.884,81	-29.884,81
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.988,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	324.434,84	370.300,00	322.586,99	47.713,01
11.	- Personalaufwendungen	449.890,95	471.600,00	471.188,13	411,87
12.	- Versorgungsaufwendungen	26.585,05	22.400,00	29.769,74	-7.369,74
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.932,55	129.600,00	142.636,92	-13.036,92
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	141.633,71	148.300,00	150.282,48	-1.982,48
15.	- Transferaufwendungen	9.183,70	14.000,00	11.573,20	2.426,80
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	162.287,83	197.200,00	144.748,09	52.451,91
17.	= Ordentliche Aufwendungen	914.513,79	983.100,00	950.198,56	32.901,44
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-590.078,95	-612.800,00	-627.611,57	14.811,57
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-590.078,95	-612.800,00	-627.611,57	14.811,57
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-590.078,95	-612.800,00	-627.611,57	14.811,57
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	107.519,16	143.600,00	134.255,25	9.344,75
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-697.598,11	-756.400,00	-761.866,82	5.466,82



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	
Produkt	02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.432,80	4.000,00	5.112,35	-1.112,35
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	177.838,97	220.800,00	140.399,75	80.400,25
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.257,00	1.300,00	2.233,30	-933,30
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.505,27	22.500,00	11.517,53	10.982,47
7.	+ Sonstige Einzahlungen	45.524,12	42.000,00	64.522,07	-22.522,07
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.558,16	290.600,00	223.785,00	66.815,00
10.	– Personalauszahlungen	436.418,85	456.300,00	440.256,91	16.043,09
11.	– Versorgungsauszahlungen	27.657,34	22.400,00	28.032,15	-5.632,15
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	122.261,49	142.200,00	140.304,53	1.895,47
14.	– Transferauszahlungen	11.483,10	14.000,00	9.069,30	4.930,70
15.	– Sonstige Auszahlungen	164.599,09	197.200,00	141.098,33	56.101,67
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	762.419,87	832.100,00	758.761,22	73.338,78
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-519.861,71	-541.500,00	-534.976,22	-6.523,78
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	71.502,19	70.000,00	71.363,39	-1.363,39
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	71.502,19	70.000,00	71.363,39	-1.363,39
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.985,23	1.350,00	0,00	1.350,00
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.666,35	734.857,65	99.380,51	635.477,14
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.108,30	428.074,35	168.433,71	259.640,64
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.759,88	1.164.282,00	267.814,22	896.467,78
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	24.742,31	-1.094.282,00	-196.450,83	-897.831,17
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-495.119,40	-1.635.782,00	-731.427,05	-904.354,95
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-495.119,40	-1.635.782,00	-731.427,05	-904.354,95
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-495.119,40	-1.635.782,00	-731.427,05	-904.354,95



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	
Produkt	03 Schulträgeraufgaben

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	810.182,14	741.300,00	830.174,75	-88.874,75
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	150.000,00	124.562,50	25.437,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.728,98	12.600,00	13.251,89	-651,89
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	758.752,30	0,00	93.620,59	-93.620,59
10.	= Ordentliche Erträge	1.580.663,42	903.900,00	1.061.609,73	-157.709,73
11.	– Personalaufwendungen	633.482,99	668.700,00	677.007,05	-8.307,05
12.	– Versorgungsaufwendungen	7.067,19	6.000,00	7.702,62	-1.702,62
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.428.861,44	1.536.700,00	2.118.426,29	-581.726,29
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	817.147,64	809.200,00	835.713,00	-26.513,00
15.	– Transferaufwendungen	380.846,60	532.800,00	519.360,38	13.439,62
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	262.676,86	395.395,81	289.640,29	105.755,52
17.	= Ordentliche Aufwendungen	3.530.082,72	3.948.795,81	4.447.849,63	-499.053,82
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.949.419,30	-3.044.895,81	-3.386.239,90	341.344,09
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.949.419,30	-3.044.895,81	-3.386.239,90	341.344,09
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-1.949.419,30	-3.044.895,81	-3.386.239,90	341.344,09
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	286.342,75	196.400,00	337.070,73	-140.670,73
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-2.235.762,05	-3.241.295,81	-3.723.310,63	482.014,82



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	
Produkt	03 Schulträgeraufgaben

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	338.980,53	315.000,00	360.300,56	-45.300,56
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	150.000,00	124.239,50	25.760,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.428,98	12.600,00	13.501,89	-901,89
7.	+ Sonstige Einzahlungen	10.771,85	0,00	855,93	-855,93
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	360.181,36	477.600,00	498.897,88	-21.297,88
10.	– Personalauszahlungen	634.364,79	664.500,00	670.453,66	-5.953,66
11.	– Versorgungsauszahlungen	7.338,42	6.000,00	7.253,03	-1.253,03
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.729.612,97	2.578.700,00	2.634.525,40	-55.825,40
14.	– Transferauszahlungen	364.547,26	532.800,00	532.099,36	700,64
15.	– Sonstige Auszahlungen	263.589,18	395.557,83	275.984,64	119.573,19
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.999.452,62	4.177.557,83	4.120.316,09	57.241,74
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.639.271,26	-3.699.957,83	-3.621.418,21	-78.539,62
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	6.200,00	5.931,40	268,60
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	147,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	147,00	6.200,00	5.931,40	268,60
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	1.778,51	-1.778,51
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.377,96	25.000,00	4.043,33	20.956,67
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.420,55	138.400,00	120.089,35	18.310,65
28.	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	11.666,61	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	86.465,12	163.400,00	125.911,19	37.488,81
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-86.318,12	-157.200,00	-119.979,79	-37.220,21
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-2.725.589,38	-3.857.157,83	-3.741.398,00	-115.759,83
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-2.725.589,38	-3.857.157,83	-3.741.398,00	-115.759,83
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-2.725.589,38	-3.857.157,83	-3.741.398,00	-115.759,83



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	04 Kultur
Produktgruppe	
Produkt	04 Kultur

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.376,00	5.700,00	20.742,00	-15.042,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	120.233,94	79.000,00	153.714,94	-74.714,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.338,67	3.200,00	4.733,53	-1.533,53
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.500,39	-9.500,39
10.	= Ordentliche Erträge	157.948,61	87.900,00	188.690,86	-100.790,86
11.	– Personalaufwendungen	160.389,87	175.500,00	169.673,79	5.826,21
12.	– Versorgungsaufwendungen	1.229,12	1.000,00	1.339,64	-339,64
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.372,93	34.600,00	54.819,60	-20.219,60
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	34.478,36	34.400,00	29.320,72	5.079,28
15.	– Transferaufwendungen	64.854,76	81.000,00	72.696,32	8.303,68
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	169.171,07	108.100,00	200.498,12	-92.398,12
17.	= Ordentliche Aufwendungen	607.496,11	434.600,00	528.348,19	-93.748,19
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-449.547,50	-346.700,00	-339.657,33	-7.042,67
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-449.547,50	-346.700,00	-339.657,33	-7.042,67
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-449.547,50	-346.700,00	-339.657,33	-7.042,67
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.759,56	51.500,00	48.998,81	2.501,19
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-488.307,06	-398.200,00	-388.656,14	-9.543,86



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	04 Kultur
Produktgruppe	
Produkt	04 Kultur

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.119,00	5.000,00	24.720,00	-19.720,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	139.818,94	79.000,00	142.662,94	-63.662,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.186,67	3.200,00	5.765,53	-2.565,53
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.124,61	87.200,00	173.148,47	-85.948,47
10.	– Personalauszahlungen	165.163,16	174.700,00	169.970,34	4.729,66
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.276,29	1.000,00	1.261,45	-261,45
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.836,77	275.100,00	250.284,47	24.815,53
14.	– Transferauszahlungen	75.450,64	81.000,00	72.278,58	8.721,42
15.	– Sonstige Auszahlungen	172.069,01	108.100,00	201.205,78	-93.105,78
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	438.795,87	639.900,00	695.000,62	-55.100,62
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-275.671,26	-552.700,00	-521.852,15	-30.847,85
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.961,98	5.000,00	299,00	4.701,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.961,98	5.000,00	299,00	4.701,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-5.961,98	-5.000,00	-299,00	-4.701,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-281.633,24	-557.700,00	-522.151,15	-35.548,85
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-281.633,24	-557.700,00	-522.151,15	-35.548,85
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-281.633,24	-557.700,00	-522.151,15	-35.548,85



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	
Produkt	05 Soziale Hilfen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.773,91	48.800,00	47.723,91	1.076,09
3.	+ Sonstige Transfererträge	31.101,46	10.000,00	27.583,77	-17.583,77
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.741,35	120.000,00	136.435,92	-16.435,92
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.049,02	-1.049,02
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	565.102,43	536.900,00	493.851,66	43.048,34
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.779,33	0,00	1.057,31	-1.057,31
10.	= Ordentliche Erträge	768.498,48	715.700,00	707.701,59	7.998,41
11.	– Personalaufwendungen	675.538,31	769.600,00	672.727,93	96.872,07
12.	– Versorgungsaufwendungen	103.656,31	89.500,00	101.549,31	-12.049,31
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.916,47	133.400,00	104.853,11	28.546,89
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	28.275,74	21.100,00	25.561,99	-4.461,99
15.	– Transferaufwendungen	1.034.868,27	1.109.700,00	1.213.684,49	-103.984,49
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.939,00	107.600,00	117.003,47	-9.403,47
17.	= Ordentliche Aufwendungen	2.056.194,10	2.230.900,00	2.235.380,30	-4.480,30
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.287.695,62	-1.515.200,00	-1.527.678,71	12.478,71
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.287.695,62	-1.515.200,00	-1.527.678,71	12.478,71
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-1.287.695,62	-1.515.200,00	-1.527.678,71	12.478,71
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	165.319,26	250.600,00	197.391,70	53.208,30
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-1.453.014,88	-1.765.800,00	-1.725.070,41	-40.729,59



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	05 Soziale Hilfen
Produktgruppe	
Produkt	05 Soziale Hilfen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.062,80	47.100,00	46.012,80	1.087,20
3.	+ Sonstige Transfereinzahlungen	32.375,57	10.000,00	27.989,06	-17.989,06
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.643,44	120.000,00	137.726,97	-17.726,97
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.573,53	-1.573,53
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	571.385,33	536.900,00	496.052,45	40.847,55
7.	+ Sonstige Einzahlungen	9.702,71	0,00	419.556,34	-419.556,34
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	786.169,85	714.000,00	1.128.911,15	-414.911,15
10.	– Personalauszahlungen	619.163,73	694.800,00	624.121,15	70.678,85
11.	– Versorgungsauszahlungen	106.887,88	89.500,00	95.622,12	-6.122,12
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	116.136,01	202.400,00	137.248,54	65.151,46
14.	– Transferauszahlungen	997.822,86	1.109.700,00	1.187.562,95	-77.862,95
15.	– Sonstige Auszahlungen	152.601,01	107.600,00	117.566,26	-9.966,26
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.992.611,49	2.204.000,00	2.162.121,02	41.878,98
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.206.441,64	-1.490.000,00	-1.033.209,87	-456.790,13
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	110.000,00	109.343,15	656,85
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.278,09	0,00	2.025,03	-2.025,03
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.278,09	110.000,00	111.368,18	-1.368,18
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.278,09	-110.000,00	-111.368,18	1.368,18
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.209.719,73	-1.600.000,00	-1.144.578,05	-455.421,95
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.209.719,73	-1.600.000,00	-1.144.578,05	-455.421,95
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-1.209.719,73	-1.600.000,00	-1.144.578,05	-455.421,95



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	
Produkt	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	595.558,17	556.900,00	602.063,15	-45.163,15
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	637.611,66	636.000,00	709.261,51	-73.261,51
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	756,50	1.200,00	1.349,00	-149,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.913,92	5.200,00	15.831,75	-10.631,75
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	305,53	0,00	376.035,61	-376.035,61
10.	= Ordentliche Erträge	1.245.145,78	1.199.300,00	1.704.541,02	-505.241,02
11.	– Personalaufwendungen	718.886,72	737.700,00	753.562,99	-15.862,99
12.	– Versorgungsaufwendungen	7.648,05	6.500,00	8.353,39	-1.853,39
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.713,06	57.800,00	127.087,14	-69.287,14
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	101.386,57	92.100,00	98.898,51	-6.798,51
15.	– Transferaufwendungen	1.151.149,42	1.160.900,00	1.167.860,68	-6.960,68
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.438,23	18.100,00	22.183,44	-4.083,44
17.	= Ordentliche Aufwendungen	2.082.222,05	2.073.100,00	2.177.946,15	-104.846,15
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-837.076,27	-873.800,00	-473.405,13	-400.394,87
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-837.076,27	-873.800,00	-473.405,13	-400.394,87
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-837.076,27	-873.800,00	-473.405,13	-400.394,87
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	172.116,86	217.000,00	215.299,97	1.700,03
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-1.009.193,13	-1.090.800,00	-688.705,10	-402.094,90



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	
Produkt	06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	563.280,64	531.100,00	566.921,99	-35.821,99
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	641.306,84	636.000,00	705.412,89	-69.412,89
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	756,50	1.200,00	1.349,00	-149,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.821,39	5.200,00	15.831,75	-10.631,75
7.	+ Sonstige Einzahlungen	4.450,92	0,00	0,00	0,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.222.616,29	1.173.500,00	1.289.515,63	-116.015,63
10.	- Personalauszahlungen	714.711,51	733.000,00	742.839,68	-9.839,68
11.	- Versorgungsauszahlungen	7.942,76	6.500,00	7.865,82	-1.365,82
12.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.834,12	715.800,00	359.397,44	356.402,56
14.	- Transferauszahlungen	940.886,37	1.151.900,00	1.242.108,14	-90.208,14
15.	- Sonstige Auszahlungen	16.871,77	18.100,00	16.883,56	1.216,44
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.728.246,53	2.625.300,00	2.369.094,64	256.205,36
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-505.630,24	-1.451.800,00	-1.079.579,01	-372.220,99
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	435,07	0,00	1.260,64	-1.260,64
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	435,07	0,00	1.260,64	-1.260,64
25.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	42.577,44	23.582,75	20.129,25	3.453,50
26.	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.610,32	6.700,00	5.736,53	963,47
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.187,76	30.282,75	25.865,78	4.416,97
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-54.752,69	-30.282,75	-24.605,14	-5.677,61
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-560.382,93	-1.482.082,75	-1.104.184,15	-377.898,60
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-560.382,93	-1.482.082,75	-1.104.184,15	-377.898,60
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-560.382,93	-1.482.082,75	-1.104.184,15	-377.898,60



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	
Produkt	08 Sportförderung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	346.787,53	267.100,00	407.117,63	-140.017,63
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	962.893,07	826.000,00	947.902,10	-121.902,10
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.141,19	3.000,00	2.005,01	994,99
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	45.158,30	0,00	211.652,82	-211.652,82
10.	= Ordentliche Erträge	1.358.980,09	1.096.100,00	1.568.677,56	-472.577,56
11.	– Personalaufwendungen	194.109,69	231.200,00	222.249,82	8.950,18
12.	– Versorgungsaufwendungen	5.403,78	5.000,00	5.499,45	-499,45
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.358.053,95	1.303.900,00	1.447.128,86	-143.228,86
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	917.260,82	788.500,00	949.288,45	-160.788,45
15.	– Transferaufwendungen	79.140,63	83.400,00	77.190,00	6.210,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	640.279,47	697.100,00	722.689,17	-25.589,17
17.	= Ordentliche Aufwendungen	3.194.248,34	3.109.100,00	3.424.045,75	-314.945,75
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.835.268,25	-2.013.000,00	-1.855.368,19	-157.631,81
19.	+ Finanzerträge	5.274,14	1.400,00	301,45	1.098,55
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.274,14	1.400,00	301,45	1.098,55
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.829.994,11	-2.011.600,00	-1.855.066,74	-156.533,26
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-1.829.994,11	-2.011.600,00	-1.855.066,74	-156.533,26
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	86.551,40	0,00	94.818,77	-94.818,77
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.812,25	68.600,00	73.843,55	-5.243,55
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-1.797.254,96	-2.080.200,00	-1.834.091,52	-246.108,48



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	08 Sportförderung
Produktgruppe	
Produkt	08 Sportförderung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.548,99	0,00	1.529,39	-1.529,39
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	950.249,37	826.000,00	953.988,33	-127.988,33
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.171,19	3.000,00	1.778,06	1.221,94
7.	+ Sonstige Einzahlungen	247.817,21	238.500,00	293.168,51	-54.668,51
8.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.274,14	1.400,00	301,45	1.098,55
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.210.060,90	1.068.900,00	1.250.765,74	-181.865,74
10.	– Personalauszahlungen	195.819,06	228.200,00	213.000,06	15.199,94
11.	– Versorgungsauszahlungen	5.585,70	5.000,00	5.178,45	-178,45
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.728.320,77	2.217.900,00	1.706.306,72	511.593,28
14.	– Transferauszahlungen	80.670,73	83.400,00	77.509,39	5.890,61
15.	– Sonstige Auszahlungen	803.610,48	935.600,00	988.408,72	-52.808,72
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.814.006,74	3.470.100,00	2.990.403,34	479.696,66
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.603.945,84	-2.401.200,00	-1.739.637,60	-661.562,40
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	782,51	0,00	6.254,45	-6.254,45
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	600,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.382,51	0,00	6.254,45	-6.254,45
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	94.039,66	0,00	94.039,66
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.858.415,81	1.036.268,02	1.277.531,05	-241.263,03
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.192,92	27.216,05	75.538,44	-48.322,39
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.892.608,73	1.157.523,73	1.353.069,49	-195.545,76
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-2.891.226,22	-1.157.523,73	-1.346.815,04	189.291,31
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-4.495.172,06	-3.558.723,73	-3.086.452,64	-472.271,09
35.	– Tilgung und Gewährung von Darlehen	23.500,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-23.500,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-4.518.672,06	-3.558.723,73	-3.096.452,64	-462.271,09
39.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.302,63	0,00	5.818,06	-5.818,06
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-4.508.369,43	-3.558.723,73	-3.090.634,58	-468.089,15



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	09 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	
Produkt	09 Räumliche Planung und Entwicklung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	932,40	1.100,00	972,39	127,61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.685,00	1.500,00	2.930,00	-1.430,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.049,58	30.100,00	29.073,55	1.026,45
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.471,40	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	65.138,38	32.700,00	32.975,94	-275,94
11.	– Personalaufwendungen	121.143,10	137.900,00	129.351,56	8.548,44
12.	– Versorgungsaufwendungen	29.151,95	25.600,00	32.185,39	-6.585,39
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.059,30	45.000,00	18.285,79	26.714,21
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.289,18	45.500,00	27.018,03	18.481,97
17.	= Ordentliche Aufwendungen	220.643,53	254.000,00	206.840,77	47.159,23
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-155.505,15	-221.300,00	-173.864,83	-47.435,17
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-155.505,15	-221.300,00	-173.864,83	-47.435,17
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-155.505,15	-221.300,00	-173.864,83	-47.435,17
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.152,70	47.500,00	36.096,74	11.403,26
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-183.657,85	-268.800,00	-209.961,57	-58.838,43



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	09 Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe	
Produkt	09 Räumliche Planung und Entwicklung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	806,40	1.100,00	1.081,59	18,41
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.244,00	1.500,00	2.870,00	-1.370,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.862,58	30.100,00	57.286,78	-27.186,78
7.	+ Sonstige Einzahlungen	24.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.912,98	32.700,00	67.238,37	-34.538,37
10.	– Personalauszahlungen	108.158,39	116.600,00	109.633,78	6.966,22
11.	– Versorgungsauszahlungen	30.297,79	25.600,00	30.306,81	-4.706,81
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.987,30	45.000,00	74.357,79	-29.357,79
15.	– Sonstige Auszahlungen	28.846,84	45.500,00	45.058,43	441,57
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	169.290,32	232.700,00	259.356,81	-26.656,81
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-128.377,34	-200.000,00	-192.118,44	-7.881,56
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-128.377,34	-200.000,00	-192.118,44	-7.881,56
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-128.377,34	-200.000,00	-192.118,44	-7.881,56
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-128.377,34	-200.000,00	-192.118,44	-7.881,56



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	
Produkt	10 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.336,82	66.500,00	75.509,88	-9.009,88
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.867,25	500,00	1.297,30	-797,30
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	27.294,51	-27.294,51
10.	= Ordentliche Erträge	65.234,07	67.000,00	104.101,69	-37.101,69
11.	- Personalaufwendungen	396.324,84	410.300,00	433.386,14	-23.086,14
12.	- Versorgungsaufwendungen	24.677,09	26.300,00	34.860,51	-8.560,51
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.518,71	98.400,00	103.083,48	-4.683,48
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	104.158,32	104.900,00	139.546,76	-34.646,76
15.	- Transferaufwendungen	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.080,12	6.300,00	6.637,94	-337,94
17.	= Ordentliche Aufwendungen	748.759,08	654.200,00	717.514,83	-63.314,83
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-683.525,01	-587.200,00	-613.413,14	26.213,14
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-683.525,01	-587.200,00	-613.413,14	26.213,14
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-683.525,01	-587.200,00	-613.413,14	26.213,14
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	96.905,28	127.300,00	125.968,57	1.331,43
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-780.430,29	-714.500,00	-739.381,71	24.881,71



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe	
Produkt	10 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.318,40	12.400,00	17.352,86	-4.952,86
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.917,25	500,00	1.332,30	-832,30
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen	8.748,93	0,00	546,50	-546,50
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.014,58	12.900,00	19.231,66	-6.331,66
10.	– Personalauszahlungen	382.649,43	405.800,00	411.290,67	-5.490,67
11.	– Versorgungsauszahlungen	26.144,80	26.300,00	32.825,78	-6.525,78
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	217.092,59	232.900,00	348.761,28	-115.861,28
14.	– Transferauszahlungen	2.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00
15.	– Sonstige Auszahlungen	7.179,57	6.300,00	6.410,88	-110,88
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	635.066,39	679.300,00	799.288,61	-119.988,61
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-612.051,81	-666.400,00	-780.056,95	113.656,95
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	119.765,99	-119.765,99
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.219,72	5.000,00	691,93	4.308,07
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.219,72	5.000,00	120.457,92	-115.457,92
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-5.219,72	-5.000,00	-120.457,92	115.457,92
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-617.271,53	-671.400,00	-900.514,87	229.114,87
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-617.271,53	-671.400,00	-900.514,87	229.114,87
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-617.271,53	-671.400,00	-900.514,87	229.114,87



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	
Produkt	11 Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.319,01	140.500,00	144.131,94	-3.631,94
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.373.671,48	3.782.500,00	3.571.961,86	210.538,14
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	2.000,00	744,50	1.255,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.641,94	24.700,00	21.347,51	3.352,49
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	523,27	0,00	93.101,45	-93.101,45
10.	= Ordentliche Erträge	3.560.065,70	3.949.700,00	3.831.287,26	118.412,74
11.	- Personalaufwendungen	231.735,95	237.200,00	218.529,48	18.670,52
12.	- Versorgungsaufwendungen	7.112,89	5.500,00	18.421,11	-12.921,11
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.666.454,21	1.332.300,00	1.601.781,16	-269.481,16
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	502.695,54	534.100,00	497.128,05	36.971,95
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	834.967,58	880.900,00	888.068,88	-7.168,88
17.	= Ordentliche Aufwendungen	3.242.966,17	2.990.000,00	3.223.928,68	-233.928,68
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	317.099,53	959.700,00	607.358,58	352.341,42
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	317.099,53	959.700,00	607.358,58	352.341,42
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	317.099,53	959.700,00	607.358,58	352.341,42
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	284.320,25	5.500,00	300.199,05	-294.699,05
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.404,79	74.600,00	65.506,48	9.093,52
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	547.014,99	890.600,00	842.051,15	48.548,85



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	
Produkt	11 Ver- und Entsorgung

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151,20	0,00	501,94	-501,94
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.263.288,88	3.489.500,00	3.358.295,17	131.204,83
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	910,00	2.000,00	744,50	1.255,50
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.459,34	24.700,00	20.342,51	4.357,49
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.308.809,42	3.516.200,00	3.379.884,12	136.315,88
10.	– Personalauszahlungen	229.784,48	234.200,00	222.715,43	11.484,57
11.	– Versorgungsauszahlungen	8.083,20	5.500,00	17.345,92	-11.845,92
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.620.974,85	1.332.300,00	1.514.582,69	-182.282,69
15.	– Sonstige Auszahlungen	827.537,91	880.900,00	881.940,87	-1.040,87
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.686.380,44	2.452.900,00	2.636.584,91	-183.684,91
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	622.428,98	1.063.300,00	743.299,21	320.000,79
21.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	570.259,68	663.000,00	98.772,20	564.227,80
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	570.259,68	663.000,00	98.772,20	564.227,80
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	356.552,30	1.722.532,03	388.402,73	1.334.129,30
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	245,96	0,00	0,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	356.798,26	1.722.532,03	388.402,73	1.334.129,30
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	213.461,42	-1.059.532,03	-289.630,53	-769.901,50
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	835.890,40	3.767,97	453.668,68	-449.900,71
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	835.890,40	3.767,97	453.668,68	-449.900,71
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	835.890,40	3.767,97	453.668,68	-449.900,71



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	
Produkt	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.923,10	117.100,00	152.168,51	-35.068,51
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	931.220,38	1.016.200,00	954.415,74	61.784,26
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.843,72	23.500,00	23.020,22	479,78
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.106,47	100.000,00	135.320,77	-35.320,77
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	157.407,22	0,00	421.816,55	-421.816,55
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	45.291,47	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	1.311.792,36	1.256.800,00	1.686.741,79	-429.941,79
11.	- Personalaufwendungen	510.885,29	503.600,00	491.657,75	11.942,25
12.	- Versorgungsaufwendungen	7.260,35	10.900,00	12.607,06	-1.707,06
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.241.082,35	840.800,00	571.867,28	268.932,72
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	1.449.894,64	1.571.600,00	1.840.803,90	-269.203,90
15.	- Transferaufwendungen	119.253,73	81.500,00	80.000,00	1.500,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	220.962,12	25.900,00	42.706,18	-16.806,18
17.	= Ordentliche Aufwendungen	3.549.338,48	3.034.300,00	3.039.642,17	-5.342,17
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.237.546,12	-1.777.500,00	-1.352.900,38	-424.599,62
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.237.546,12	-1.777.500,00	-1.352.900,38	-424.599,62
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-2.237.546,12	-1.777.500,00	-1.352.900,38	-424.599,62
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.914,65	4.700,00	5.971,35	-1.271,35
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	319.345,56	156.000,00	344.672,60	-188.672,60
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-2.550.977,03	-1.928.800,00	-1.691.601,63	-237.198,37



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	
Produkt	12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

**Teilfinanzrechnung
A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.838,31	43.900,00	45.374,32	-1.474,32
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.208,19	35.400,00	32.002,62	3.397,38
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.843,72	23.500,00	23.020,22	479,78
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.225,98	100.000,00	7.185,46	92.814,54
7.	+ Sonstige Einzahlungen	2.117,59	0,00	8.025,98	-8.025,98
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	266.233,79	202.800,00	115.608,60	87.191,40
10.	– Personalauszahlungen	511.235,05	515.300,00	497.768,05	17.531,95
11.	– Versorgungsauszahlungen	7.845,81	10.900,00	11.871,22	-971,22
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	710.583,84	1.146.800,00	974.018,18	172.781,82
14.	– Transferauszahlungen	55.323,42	75.000,00	61.842,36	13.157,64
15.	– Sonstige Auszahlungen	16.616,84	15.900,00	18.115,90	-2.215,90
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.301.604,96	1.763.900,00	1.563.615,71	200.284,29
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.035.371,17	-1.561.100,00	-1.448.007,11	-113.092,89
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	89.084,80	0,00	685.393,46	-685.393,46
19.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.186.879,09	0,00	16.416,50	-16.416,50
21.	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	232.574,89	1.252.600,00	312.423,69	940.176,31
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.508.538,78	1.252.600,00	1.014.233,65	238.366,35
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.907.751,15	1.685.957,88	839.254,31	846.703,57
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.815,08	60.000,00	9.624,60	50.375,40
28.	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	20.140,47	110.000,00	116.000,00	-6.000,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.934.706,70	1.855.957,88	964.878,91	891.078,97
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-426.167,92	-603.357,88	49.354,74	-652.712,62
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-1.461.539,09	-2.164.457,88	-1.398.652,37	-765.805,51
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.461.539,09	-2.164.457,88	-1.398.652,37	-765.805,51
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-1.461.539,09	-2.164.457,88	-1.398.652,37	-765.805,51



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	
Produkt	13 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.124,44	40.200,00	51.950,92	-11.750,92
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131.674,75	197.000,00	129.091,12	67.908,88
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.945,25	3.000,00	8.100,94	-5.100,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	815,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	300,00	0,00	14.590,66	-14.590,66
10.	= Ordentliche Erträge	183.859,44	240.200,00	203.733,64	36.466,36
11.	– Personalaufwendungen	462.489,92	520.800,00	510.197,78	10.602,22
12.	– Versorgungsaufwendungen	8.327,48	7.100,00	9.283,73	-2.183,73
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.355,38	132.449,26	144.598,51	-12.149,25
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	27.143,92	27.900,00	27.963,44	-63,44
15.	– Transferaufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.662,78	1.400,00	16.630,39	-15.230,39
17.	= Ordentliche Aufwendungen	708.979,48	689.849,26	708.673,85	-18.824,59
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-525.120,04	-449.649,26	-504.940,21	55.290,95
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-525.120,04	-449.649,26	-504.940,21	55.290,95
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-525.120,04	-449.649,26	-504.940,21	55.290,95
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.632,09	153.700,00	145.051,09	8.648,91
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-634.752,13	-603.349,26	-649.991,30	46.642,04



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	
Produkt	13 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.060,90	39.900,00	51.597,01	-11.697,01
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	195.139,67	197.000,00	219.253,48	-22.253,48
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.945,25	3.000,00	8.100,94	-5.100,94
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	815,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige Einzahlungen	300,00	0,00	0,00	0,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.260,82	239.900,00	278.951,43	-39.051,43
10.	– Personalauszahlungen	461.760,01	515.900,00	496.177,62	19.722,38
11.	– Versorgungsauszahlungen	8.660,66	7.100,00	8.741,85	-1.641,85
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	169.247,63	305.800,00	237.835,07	67.964,93
14.	– Transferauszahlungen	0,00	200,00	0,00	200,00
15.	– Sonstige Auszahlungen	1.010,45	1.400,00	1.033,18	366,82
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	640.678,75	830.400,00	743.787,72	86.612,28
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-393.417,93	-590.500,00	-464.836,29	-125.663,71
24.	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	375.000,00	0,00	375.000,00
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	720,26	9.428,80	170,03	9.258,77
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	720,26	514.428,80	170,03	514.258,77
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-720,26	-514.428,80	-170,03	-514.258,77
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-394.138,19	-1.104.928,80	-465.006,32	-639.922,48
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-394.138,19	-1.104.928,80	-465.006,32	-639.922,48
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-394.138,19	-1.104.928,80	-465.006,32	-639.922,48



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	14 Umweltschutz
Produktgruppe	
Produkt	14 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.247,00	5.100,00	8.500,00	-3.400,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.601,88	8.100,00	11.894,36	-3.794,36
10.	= Ordentliche Erträge	25.848,88	13.200,00	20.408,46	-7.208,46
11.	- Personalaufwendungen	35.132,86	38.200,00	38.386,77	-186,77
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.733,93	1.500,00	2.523,60	-1.023,60
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
15.	- Transferaufwendungen	3.500,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.375,82	6.900,00	11.322,40	-4.422,40
17.	= Ordentliche Aufwendungen	70.742,61	49.400,00	53.232,77	-3.832,77
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-44.893,73	-36.200,00	-32.824,31	-3.375,69
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-44.893,73	-36.200,00	-32.824,31	-3.375,69
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-44.893,73	-36.200,00	-32.824,31	-3.375,69
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.077,57	11.500,00	10.739,53	760,47
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-52.971,30	-47.700,00	-43.563,84	-4.136,16



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	14 Umweltschutz
Produktgruppe	
Produkt	14 Umweltschutz

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.347,00	5.100,00	8.500,00	-3.400,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.717,35	8.100,00	11.210,25	-3.110,25
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	14,10	-14,10
7.	+ Sonstige Einzahlungen	1.023,62	0,00	2.112,96	-2.112,96
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.087,97	13.200,00	21.837,31	-8.637,31
10.	– Personalauszahlungen	33.855,52	37.200,00	35.461,70	1.738,30
11.	– Versorgungsauszahlungen	1.841,90	1.500,00	2.376,31	-876,31
14.	– Transferauszahlungen	3.500,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
15.	– Sonstige Auszahlungen	33.827,41	6.900,00	11.507,10	-4.607,10
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.024,83	45.600,00	50.345,11	-4.745,11
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-39.936,86	-32.400,00	-28.507,80	-3.892,20
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-39.936,86	-32.400,00	-28.507,80	-3.892,20
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-39.936,86	-32.400,00	-28.507,80	-3.892,20
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-39.936,86	-32.400,00	-28.507,80	-3.892,20



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	
Produkt	15 Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.657,30	2.000,00	1.968,95	31,05
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.520,00	0,00	540,00	-540,00
10.	= Ordentliche Erträge	4.177,30	2.000,00	2.508,95	-508,95
11.	– Personalaufwendungen	113.303,78	147.500,00	153.309,82	-5.809,82
12.	– Versorgungsaufwendungen	16.656,12	21.600,00	31.083,57	-9.483,57
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	486,53	2.000,00	2.310,22	-310,22
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	6.618,66	1.800,00	6.767,50	-4.967,50
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.861,75	49.000,00	29.831,12	19.168,88
17.	= Ordentliche Aufwendungen	165.926,84	221.900,00	223.302,23	-1.402,23
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-161.749,54	-219.900,00	-220.793,28	893,28
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-161.749,54	-219.900,00	-220.793,28	893,28
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	-161.749,54	-219.900,00	-220.793,28	893,28
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.370,88	49.200,00	42.958,10	6.241,90
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	-188.120,42	-269.100,00	-263.751,38	-5.348,62



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	
Produkt	15 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.657,30	2.000,00	1.878,95	121,05
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.520,00	0,00	540,00	-540,00
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.177,30	2.000,00	2.418,95	-418,95
10.	– Personalauszahlungen	112.716,76	132.700,00	130.089,84	2.610,16
11.	– Versorgungsauszahlungen	18.140,50	21.600,00	29.269,28	-7.669,28
12.	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	486,53	2.000,00	2.310,22	-310,22
15.	– Sonstige Auszahlungen	29.688,70	49.000,00	31.696,93	17.303,07
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.032,49	205.300,00	193.366,27	11.933,73
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-156.855,19	-203.300,00	-190.947,32	-12.352,68
25.	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	147.127,92	50.000,00	0,00	50.000,00
26.	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.804,95	0,00	0,00	0,00
27.	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
30.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	149.932,87	80.000,00	30.000,00	50.000,00
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-149.932,87	-80.000,00	-30.000,00	-50.000,00
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-306.788,06	-283.300,00	-220.947,32	-62.352,68
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-306.788,06	-283.300,00	-220.947,32	-62.352,68
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	-306.788,06	-283.300,00	-220.947,32	-62.352,68



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	
Produkt	16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwendungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	20.276.741,67	20.406.000,00	18.680.580,96	1.725.419,04
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.085.473,00	1.814.400,00	1.839.843,09	-25.443,09
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.746,06	125.000,00	110.589,90	14.410,10
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.056.284,02	891.000,00	858.943,36	32.056,64
10.	= Ordentliche Erträge	24.520.244,75	23.236.400,00	21.489.957,31	1.746.442,69
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	159.352,84	0,00	3.225,83	-3.225,83
15.	- Transferaufwendungen	11.854.049,00	11.433.500,00	11.206.057,00	227.443,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.100,08	140.000,00	136.644,06	3.355,94
17.	= Ordentliche Aufwendungen	12.183.501,92	11.573.500,00	11.345.926,89	227.573,11
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	12.336.742,83	11.662.900,00	10.144.030,42	1.518.869,58
19.	+ Finanzerträge	256.664,86	235.000,00	193.862,21	41.137,79
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	256.664,86	235.000,00	193.862,21	41.137,79
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	12.593.407,69	11.897.900,00	10.337.892,63	1.560.007,37
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	12.593.407,69	11.897.900,00	10.337.892,63	1.560.007,37
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.038,28	0,00	5.503,89	-5.503,89
29.	= Teilergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	12.598.445,97	11.897.900,00	10.343.396,52	1.554.503,48



2013

Produktinformationen	
Produktbereich	16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	
Produkt	16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2012	fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist-Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ist 2013
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	20.274.638,74	20.406.000,00	18.657.234,17	1.748.765,83
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.085.473,00	1.772.000,00	1.839.843,09	-67.843,09
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.746,06	125.000,00	110.425,34	14.574,66
7.	+ Sonstige Einzahlungen	955.976,80	891.000,00	909.860,46	-18.860,46
8.	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	211.254,82	235.000,00	159.619,83	75.380,17
9.	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.629.089,42	23.429.000,00	21.676.982,89	1.752.017,11
14.	- Transferauszahlungen	11.854.049,00	11.433.500,00	11.206.057,00	227.443,00
15.	- Sonstige Auszahlungen	170.100,08	140.000,00	136.196,62	3.803,38
16.	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.024.149,08	11.573.500,00	11.342.253,62	231.246,38
17.	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	12.604.940,34	11.855.500,00	10.334.729,27	1.520.770,73
18.	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.258.585,44	942.700,00	942.936,79	-236,79
23.	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.258.585,44	942.700,00	942.936,79	-236,79
31.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	1.258.585,44	942.700,00	942.936,79	-236,79
32.	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	13.863.525,78	12.798.200,00	11.277.666,06	1.520.533,94
37.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	13.863.525,78	12.798.200,00	11.277.666,06	1.520.533,94
41.	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)	13.863.525,78	12.798.200,00	11.277.666,06	1.520.533,94

Schlussbilanz zum 31.12.2013

Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013
	in €	
AKTIVA		
1. Anlagevermögen	191.650.189,77	188.924.523,66
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	73.588,91	63.760,14
1.2 Sachanlagen	189.236.104,15	186.444.848,65
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.545.612,10	33.893.750,12
1.2.1.1 Grünflächen	27.991.990,60	28.046.692,61
1.2.1.2 Ackerland	4.568.514,74	2.816.844,25
1.2.1.3 Wald, Forsten	404.674,88	404.674,88
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.580.431,88	2.625.538,38
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.608.628,94	63.104.760,94
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	2.887.248,95	2.849.013,48
1.2.2.2 Schulen	30.969.136,81	30.289.556,97
1.2.2.3 Wohnbauten	683.201,40	639.379,62
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u., Betriebsgebäude	25.069.041,78	29.326.810,87
1.2.3 Infrastrukturvermögen	81.131.351,04	79.987.761,66
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	15.764.216,89	15.835.477,01
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.616.302,79	3.492.790,11
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	16.297.323,40	16.068.284,22
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.046.970,01	44.203.246,34
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	406.537,95	387.963,98
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.860,04	8.447,89
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.839.385,37	3.820.363,59
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.231.689,23	2.180.938,04
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.874.577,43	3.448.826,41
1.3 Finanzanlagen	2.340.496,71	2.415.914,87
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	54.354,52	84.354,52
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.029.549,10	2.083.781,38
1.3.5 Ausleihungen	256.593,09	247.778,97
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	256.593,09	247.778,97
2. Umlaufvermögen	25.941.631,69	24.014.946,57
2.1 Vorräte	2.649.132,71	4.179.040,23
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.649.132,71	4.179.040,23
2.1.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	28.916,67	39.529,79
2.1.1.2 Baugrundstücke Umlaufvermögen	2.620.216,04	4.139.510,44
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.664.858,65	1.441.489,27
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.032.017,71	781.925,34
2.2.1.1 Gebühren	56.923,52	58.173,78
2.2.1.2 Beiträge	434.704,13	438.916,80
2.2.1.3 Steuern	47.396,40	66.911,16
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	416.465,79	133.933,28
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	76.527,87	83.990,32
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	531.983,87	478.378,16
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	532.674,32	477.292,85
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	-505,66	0,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	-184,79	1.085,31
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	100.857,07	181.185,77
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	21.627.640,33	18.394.417,07
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	931.710,98	677.444,11
<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>218.523.532,44</u>	<u>213.616.914,34</u>

Bezeichnung	31.12.2012	31.12.2013
	in €	
PASSIVA		
1. Eigenkapital	106.086.284,20	104.387.172,95
1.1 Allgemeine Rücklage	98.609.775,55	98.597.326,44
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	5.180.928,65	7.476.508,65
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.295.580,00	-1.686.662,14
2. Sonderposten	84.598.815,86	87.217.984,47
2.1 für Zuwendungen	41.136.682,04	44.042.140,54
2.2 für Beiträge	42.820.207,58	42.466.274,95
2.3 für den Gebührenaussgleich	397.130,73	471.657,33
2.4 Sonstige Sonderposten	244.795,51	237.911,65
3. Rückstellungen	16.241.012,89	13.623.143,33
3.1 Pensionsrückstellungen	8.188.733,00	8.459.072,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	6.981.975,00	3.938.468,67
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.070.304,89	1.225.602,66
4. Verbindlichkeiten	10.036.916,17	6.732.478,01
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	40.567,83	27.045,27
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.810.879,70	1.827.593,49
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	652.579,98	289.353,44
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	7.532.888,66	43.765,63
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	4.544.720,18
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.560.503,32	1.656.135,58
<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>218.523.532,44</u>	<u>213.616.914,34</u>

**Anhang zum Jahresabschluss zum
31.12.2013 der Gemeinde Senden**

ANHANG

1. Allgemeines

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1. Aktiva

2.2. Passiva

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1. Aktiva

3.1.1. Anlagevermögen

3.1.2. Umlaufvermögen

3.1.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

3.2. Passiva

3.2.1. Eigenkapital

3.2.2. Sonderposten

3.2.3. Rückstellungen

3.2.4. Verbindlichkeiten

3.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

4. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

4.1. Ergebnisrechnung

4.1.1. Aufteilung der Erträge

4.1.2. Aufteilung der Aufwendungen

4.1.3. Die Einzelpositionen der Ergebnisrechnung

4.1.3.1. Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 1)

4.1.3.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

4.1.3.3. Sonstige Transfererträge (Zeile 3)

4.1.3.4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

4.1.3.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 5)

4.1.3.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 6)

4.1.3.7. Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 7)

4.1.3.8. Personalaufwendungen (Zeile 11)

4.1.3.9. Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

4.1.3.10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

4.1.3.11. Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

4.1.3.12. Transferaufwendungen (Zeile 15)

4.1.3.13. Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

4.1.3.14. Finanzerträge (Zeile 19)

4.2. Finanzrechnung

4.2.1. Aufteilung der Einzahlungen

4.2.2. Aufteilung der Auszahlungen

4.2.3. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

4.2.4. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

5. Ermächtigungsübertragungen

Anhang

1. Allgemeines

Gemäß § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) besteht der Jahresabschluss u. a. aus dem Anhang.

Der Anhang ist nach den Bestimmungen des § 44 Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) zu erstellen.

Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Weiterhin sind die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit zu erläutern. Alle Erläuterungen sind so zu fassen, dass sachverständige Dritte die Sachverhalte beurteilen können.

Dem Anhang sind ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel beizufügen.

Außerdem sind gem. § 22 Abs. 4 GemHVO NRW die Ermächtigungsübertragungen gesondert anzugeben, außerplanmäßige Abschreibungen gem. § 35 Abs. 5 GemHVO sowie Kostenüber- und Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW im Anhang zu benennen. Weiterhin sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen unmittelbar gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der GO NRW und der GemHVO NRW aufgestellt.

1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG)

Das Erste Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFWG) vom 18.09.2012 ist am 29.09.2012 in Kraft getreten. Die dort getroffenen Regelungen sind erstmalig auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden. Abweichend davon gibt es einzelne haushaltsrechtliche Vorschriften aus den Übergangsregelungen, die bereits im Jahresabschluss 2012 angewendet werden können.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten, soweit keine Wertberichtigungen vorgenommen wurden.

Grundsätzlich waren auch für den Jahresabschluss zum 31.12.2013 die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend, die auch bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz sowie bei den vorangegangenen Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 angewendet wurden. Abweichungen ergeben sich nur bei Regelungen, die speziell für die Eröffnungsbilanz Geltung hatten.

Im Einzelnen wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

2.1. Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bilanziert und soweit sie einer Abnutzung unterliegen gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Immaterielle Vermögensgegenstände sind solche, die körperlich nicht erfasst werden können (z.B. Konzessionen und Lizenzen).

Sachanlagevermögen

Hierunter fallen alle Vermögensgegenstände, die gem. § 33 Abs. 1 S. 2 GemHVO NRW dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen. Bilanziert werden Vermögensgegenstände, an denen die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum hat und welche selbstständig verwertbar sind.

Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und soweit sie einer Abnutzung unterliegen gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Durch das 1. NKFVG wurde die bis dato in § 35 Abs. 2 GemHVO NRW a.F. geltende Regelung, dass Abschreibungen auf volle Monate und somit erst ab dem Folgemonat der Anschaffung, vorgenommen werden, abgeschafft. Seit 2013 erfolgt die Abschreibung nun bereits im Monat der Anschaffung.

Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich auf der Grundlage der Abschreibungstabelle der Gemeinde Senden (Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände der Gemeinde Senden). Ausnahmen werden unter Punkt 3.1.1. Anlagevermögen (Erläuterungen zur Bilanz) erläutert.

Ergänzend ist jedoch darauf hinzuweisen, dass das Ministerium für Inneres und Kommunales (MIK) durch Runderlass vom 17.12.2012 die Muster für das doppelte Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung (GO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) (VV Muster zur GO und GemHVO) vom 24.02.2005 abgeändert hat. Dadurch ergibt sich auch eine Änderung in der NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände unter Ziffer 2.10 „Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen), Wege, Plätze, Parkanlagen“. Die vorgesehene Abschreibungsdauer von 30-60 Jahren wurde an dieser Stelle auf 25-50 Jahre reduziert. Die Gemeinde Senden schreibt bisher Straßen über 60 Jahre ab. Neu hergestellte Straßen werden nunmehr über 50 Jahre abgeschrieben.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert ab 60,- € bis 410,- € netto werden im Anschaffungs- bzw. Herstellungsjahr komplett abgeschrieben. Ein entsprechender Anlagenabgang wird unterstellt. Eine Erfassung in der gemeindlichen Anlagenbuchhaltung unterbleibt (Wahlrecht aus §§ 29 Abs. 3, 33 Abs. 4, 35 Abs. 2 GemHVO NRW). Die Vollabschreibung der geringwertigen Vermögensgegenstände wird unter den bilanziellen Abschreibungen ausgewiesen. Dadurch ergibt sich u.a. eine Abweichung bei den bilanziellen Abschreibungen im Anlagenspiegel (4.510.320,53 Euro) zu den in der Ergebnisrechnung abgebildeten bilanziellen Abschreibungen (4.690.835,16 Euro). Die Abweichung resultiert aus der Verbuchung der geringwertigen Vermögensgegenstände (130.351,26 Euro), der Ersatzbeschaffung für Festwerte (37.470,03 Euro, s.u.) sowie der Abschreibungen auf Umlaufvermögen (12.693,34 Euro) unter den bilanziellen Abschreibungen.

Für Gegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, deren Bestand in Größe, Wert und Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, sind Festwerte gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet worden. Hierbei wird unterstellt, dass Verbrauch, Abgänge und Abschreibungen der in dem Festwert einbezogenen Vermögensgegenstände bis zum Bilanzstichtag durch Zugänge ausgeglichen werden. Sie werden daher mit gleich bleibendem Wert und mit gleich bleibender Menge angesetzt. Die Festwerte sind gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW alle drei Jahre durch eine Inventur zu prüfen.

Ersatzbeschaffungen für Festwerte werden erfolgswirksam unter den bilanziellen Abschreibungen (Kontengruppe 57) ausgewiesen.

Inventur

Zum 31.12.2013 wurde erstmalig nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz eine körperliche Inventur bei der Gemeinde durchgeführt.

Sie ist damit verspätet erfolgt, da sie nach § 28 Abs. 1 S. 3 GemHVO a.F. alle drei Jahre vorzunehmen ist und somit zum 31.12.2011 hätte erfolgen müssen.

Eine körperliche Inventur ist jedoch sehr zeitaufwendig und bindet in nicht unerheblichem Maße personelle Kapazitäten. Dies hat auch der Gesetzgeber erkannt und daher durch das 1. NKFVG eine entsprechende Änderung vorgenommen. Gem. § 28 Abs. 1 S. 3 GemHVO NRW n.F. ist nunmehr mindestens alle fünf Jahre eine körperliche Inventur durchzuführen. Für Festwerte gilt weiterhin eine Überprüfung alle drei Jahre (gem. § 34 Abs. 1 S. 2 GemHVO NRW).

Die nächste planmäßige körperliche Inventur hat somit zum 31.12.2018 zu erfolgen. Es ist jedoch zu überlegen, jährliche Inventurschwerpunkte zu setzen und eine „rollierende Inventur“ durchzuführen, um so den damit verbundenen zeitlichen und personellen Aufwand zu entzerren.

Finanzanlagen

Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren)

Der Ansatz und die Bewertung der Vorräte erfolgte zu den zum 31.12.2013 ermittelten Bilanzwerten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände der Gemeinde Senden sind zum Nennwert angesetzt. Ausfallrisiken sind durch entsprechende Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Werden Forderungen einzelwertberichtigt, geschieht dies regelmäßig in voller Höhe (= 100%). Pauschal werden die übrigen Forderungen, gestaffelt nach Forderungsarten (öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen), in Höhe von 1-5% berichtigt.

Die Erstattungsansprüche gem. § 107b Beamtenversorgungsgesetz sind analog der Vorgehensweise bei den Pensionsrückstellungen zum Barwert angesetzt.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Ausgaben vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

2.2. Passiva

Eigenkapital

Unter der Position Eigenkapital werden die allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen und die Ausgleichsrücklage ausgewiesen. Die Ausgleichsrücklage wurde zudem um die Jahresfehlbeträge für die Haushaltsjahre 2009 bis 2011 gemindert sowie um den Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2012 erhöht.

Sonderposten

Die Sonderposten enthalten vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuwendungen, vereinnahmte Erschließungs- und Kanalanschlussbeiträge, unentgeltliche Erwerbungen (Schenkungen) sowie Überdeckungen aus Gebührenerhebungen früherer Jahre.

Die Sonderposten aus Investitionspauschalen und Zuwendungen werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Konsumtive Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst.

Sonderposten für Beiträge werden ebenfalls einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Erhaltene Kanalanschlussbeiträge werden einem Maßnahmengbiet zugeordnet und regelmäßig über 55 Jahre ertragswirksam aufgelöst. Eine Zuordnung zu einem konkreten Vermögensgegenstand ist nicht möglich.

Sonderposten für Stellplatzablöse werden keinem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet, sondern entsprechend der vertraglichen Verpflichtung ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gebildet, wenn eine kostenrechnende Einrichtung einen Gebührenüberschuss erwirtschaftet. Sie werden in den folgenden

Abrechnungsperioden aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden und im Haushalt als Ertrag gebucht werden.

Rückstellungen

Pensions- und Beihilferückstellungen werden gemäß den Mitteilungen der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (KVW) angesetzt. Die Ermittlung erfolgt mit dem in der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (§ 36 Abs. 1 GemHVO NRW) vorgesehenen Rechnungszins von 5,0 % auf der Basis der Richttafeln 2005 G von Heubeck und Echtzeitdaten. Hinsichtlich der Besoldung und Versorgung wurde eine vollständige Übernahme des Tarifabschlusses für die Beschäftigten der Länder in Höhe von 2,65% für alle Besoldungsgruppen unterstellt.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Sonstige Rückstellungen werden gem. § 36 Abs. 6 GemHVO NRW nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten der Gemeinde sind zum jeweiligen Rückzahlungswert bilanziert.

Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einnahmen vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1. Aktiva

3.1.1. Anlagevermögen 188.924.523,66 € (Vorjahr: 191.650.189,77 €)

Das Anlagevermögen besteht aus den immateriellen Vermögensgegenständen, den Sachanlagen und den Finanzanlagen.

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als *Anlage 1* zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel zu entnehmen. Abweichungen von der standardmäßig vorgeschriebenen linearen Abschreibung oder der örtliche Abschreibungstabelle liegen nicht vor.

Wie bereits unter Punkt 2.1 Aktiva (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden) ausgeführt, musste die maximale Nutzungsdauer bei den Straßen aufgrund einer vom Innenministerium vorgegebenen Änderung auf 50 Jahre reduziert werden. Die Straßen im Baugebiet Nieländer in Bösensell, welche in 2013 endgültig fertiggestellt wurden, werden daher erstmalig über 50 Jahre abgeschrieben.

In 2013 wurde die Sporthalle Ottmarsbocholt aktiviert. Gleichzeitig wurde damit das bisher eigenständige Umkleidegebäude des BWO, welches kernsaniert wurde und seitdem keine eigenständige Nutzbarkeit aufweist, aktiviert und der Sporthalle Ottmarsbocholt angegliedert. Es wird somit gemeinsam mit der Sporthalle über die Nutzungsdauer der Sporthalle abgeschrieben.

Außerplanmäßige Abschreibungen sowie Änderung der Nutzungsdauer

Im Rahmen der Inventur wurden für Vermögensgegenstände außerplanmäßige Abschreibungen (§ 35 Abs. 5 GemHVO NRW) vorgenommen sowie Nutzungsdauern verkürzt (§ 35 Abs. 4 S. 2 GemHVO NRW), da einzelne Restbuchwerte in der Bilanz nicht mehr die tatsächlichen Verhältnisse widerspiegeln.

Außerplanmäßig wurde das Umkleidegebäude im Sportpark Senden inkl. der Außenanlagen i.H.v. 40.541,21 Euro abgeschrieben, da die hierfür gebildete Rückstellung aus der Eröffnungsbilanz nicht abgearbeitet wurde und auch nicht abgearbeitet werden soll. Zudem wurde die Restnutzungsdauer (RND) angepasst. Das Gebäude wird nunmehr bis zum 31.12.2025 abgeschrieben (statt wie bisher zum 31.12.2035).

Der dazugehörige Sonderposten wurde ebenfalls außerplanmäßig ertragswirksam aufgelöst (s. dazu auch Punkt 3.2.2 Sonderposten).

Die gebildete Rückstellung i.H.v. 205 TEUR wurde entsprechend erfolgswirksam aufgelöst.

Ebenfalls außerplanmäßig wurde das Wohnhaus Venne i.H.v. 3.437,50 Euro abgeschrieben, da auch hier eine gebildete Rückstellung aus der Eröffnungsbilanz für die Dämmung der Dachschrägen nicht abgearbeitet wurde und auch nicht abgearbeitet werden soll. Eine Anpassung der Restnutzungsdauer war nicht erforderlich. Die gebildete Rückstellung i.H.v. 5 TEUR wurde entsprechend erfolgswirksam aufgelöst.

Auch einzelne Straßenflächen im Rohrkamp wurden i.H.v. 335.483,82 Euro außerplanmäßig abgeschrieben, denn die hierfür gebildete Rückstellung aus der Eröffnungsbilanz wurde nicht abgearbeitet und soll auch nicht (in dieser Form als reine Unterhaltungsmaßnahme) abgearbeitet werden. Vielmehr soll nach der Erstellung eines Gesamtkonzeptes für mögliche Kanal- sowie Straßenbaumaßnahmen über die weitere Vorgehensweise entschieden werden.

Eine Anpassung der Restnutzungsdauer war nicht erforderlich. Die gebildete Rückstellung i.H.v. 400 TEUR wurde entsprechend erfolgswirksam aufgelöst.

Das Wohnhaus Kirchstraße 3-5 inkl. der Außenanlagen musste i.H.v. 25.789,90 Euro außerplanmäßig abgeschrieben werden, da die Restbuchwerte nicht mehr den tatsächlichen Verhältnissen entsprachen. Die Restnutzungsdauer musste entsprechend angepasst werden auf den 31.12.2018 (statt wie bisher zum 31.12.2026).

Auch die Hundebachbrücke bei Saabe wurde i.H.v. 9.305,59 Euro außerplanmäßig abgeschrieben. Für 2014 ist die investive, grundhafte Erneuerung der Brücke vorgesehen. Die Restnutzungsdauer musste entsprechend angepasst werden auf den 31.12.2014 (statt wie bisher zum 31.12.2027).

Für weitere Vermögensgegenstände kam eine außerplanmäßige Abschreibung nicht in Betracht, die Restnutzungsdauer musste jedoch entsprechend angepasst werden:

- Straßenflächen im Kirchfeld: In 2014 investive, grundhafte Erneuerung einzelner Straßenstücke. Anpassung der Restnutzungsdauer auf den 31.12.2014 (statt wie bisher zum 31.12.2027).
- Straßenflächen an der Appelhülsener Straße: Teilstücke sind abgängig und müssen investiv und grundhaft erneuert werden. Diese investive Herstellungsmaßnahme ist für das Jahr 2018 vorgesehen (Aufnahme in die mittelfristige Finanzplanung des Haushaltes für das Jahr 2015). Die Restnutzungsdauern der Straßenflächen werden daher auf den 31.12.2018 angepasst (statt wie bisher zum 31.12.2033 / 2046 bzw. 2056). Die dazugehörigen Sonderposten wurden ebenfalls entsprechend angepasst.

Integration des Kanalanlagevermögens

Die GPA NRW hat im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz empfohlen, die gemeindlichen Entwässerungsanlagen und die dazugehörigen Sonderposten in die gemeindliche Anlagenbuchhaltung zu übernehmen. Im gemeinsamen Abstimmungsgespräch mit Vertretern der GPA, der Aufsichtsbehörde sowie der Gemeinde Senden wurde festgelegt, dass der Empfehlung gefolgt werden solle, sobald dies die personellen Kapazitäten der Gemeinde Senden zulassen.

Zum Jahresabschluss 2013 ist dies nun nach intensivem Austausch mit dem von der Gemeinde beauftragten Ingenieurbüro sowie dem Anbieter der von der Gemeinde eingesetzten Haushaltssoftware und insbesondere aufgrund des engagierten personellen Einsatzes im Hause gelungen.

Bis dahin wurden die Entwässerungsanlagen durch das von der Gemeinde beauftragte Ingenieurbüro in einer „Anlagenbuchhaltung“ gepflegt. Die gemeindliche Anlagenbuchhaltung hat zum Ende des Haushaltsjahres im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten die unterjährigen Veränderungen (Zu- und Abgänge sowie Abschreibungen) in einer Aufstellung erhalten und musste diese entsprechend manuell nachbuchen.

Im Rahmen der Integration mussten Korrekturen vorgenommen werden, um das Kanalvermögen in die gemeindliche Anlagenbuchhaltung zu übernehmen.

Es ergaben sich Abweichungen in Höhe von 23.599,57 Euro. Der Anlagenspiegel 2013 passt in dieser Höhe beim Restbuchwert des Sachanlagevermögens zum 31.12.2012 (Vortrag für 2013) nicht mit dem Wert des Sachanlagevermögens in der Bilanz überein. Angesichts eines Bilanzwertes des Kanalvermögens von knapp über 17 Mio. Euro ist diese Abweichung sehr gering. Die Abweichung lassen sich wie folgt erklären: 3.126,04 Euro wurden im Jahr 2013 in die Vorräte (Umlaufvermögen) umgebucht. Weitere 301,00 Euro an Erinnerungswerten wurden ausgebucht, da in der gemeindlichen Anlagenbuchhaltung nicht mit derartigen Erinnerungswerten gearbeitet wird. Die übrigen 20.172,53 Euro kommen u.a. durch unterschiedliche Werte in den einzelnen Dateien zustande und wurden im Rahmen der Integration entsprechend korrigiert.

Durch die unterjährigen Korrekturen im Rahmen der Integration in 2013 lässt sich jedoch der Restbuchwert zum 31.12.2013 im Anlagenspiegel wiederum mit der Bilanz abstimmen.

Durch die Integration des Kanalvermögens ist nun auch der letzte noch offene Punkt aus dem Abstimmungsgespräch zur Eröffnungsbilanz erledigt worden.

Zukünftig wird es zu Vereinfachungen bei den Geschäftsprozessen zwischen den beteiligten Fachbereichen kommen, da bisher notwendige Abstimmungsarbeiten nicht mehr in dem Maße anfallen.

Auch bei den dazugehörigen Zuwendungen und Beiträgen haben sich leichte Korrekturen ergeben (aufgrund von Rundungsdifferenzen (0,02 Euro bei den Zuwendungen und 0,04 Euro bei den Beiträgen) sowie mitgeführten Erinnerungswerten (119,00 Euro Erinnerungswerte Beiträge)).

Erbpachtgrundstücke

Zum Stichtag 31.12.2011 wurden die Erbpachtgrundstücke, die sich zum 31.12.2013 noch im Bestand der Gemeinde Senden befanden, in das Anlagevermögen umgegliedert. Erbpachtgrundstücke müssen laut der Handreichung des Innenministeriums im Anlagevermögen unter den sonstigen unbebauten Grundstücken ausgewiesen werden, da diese dauerhaft dazu bestimmt sind, der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen. Die Erbpachtgrundstücke, die in 2012 und 2013 verkauft wurden, werden nicht mehr umgegliedert, so dass bis zum Stichtag 31.12.2013 Erbpachtgrundstücke sowohl im Anlage- als auch im Umlaufvermögen (geringer Teil) aufgeführt werden.

3.1.2. Umlaufvermögen 24.014.946,57 € (Vorjahr: 25.941.631,69 €)

Im Umlaufvermögen sind die Vorräte, die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie die liquiden Mittel ausgewiesen.

Unter den Vorräten werden neben den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Waren insbesondere auch die zur Veräußerung bestimmten Bau- und Gewerbegrundstücke sowie Erbpachtgrundstücke (zum geringen Teil) aufgeführt.

Eine weiterführende Übersicht der Forderungen ergibt sich aus *Anlage 2* dieses Anhangs (Forderungsspiegel).

Bei der Gemeinde Senden wird weiterhin wie bisher eine Differenzierung bei den „öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen“ sowie „privatrechtlichen Forderungen“ sowohl in der Bilanz als auch im Forderungsspiegel vorgenommen.

Die Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen werden zum 31.12.2013 mit einem Bestand von 17.674,90 Euro geführt. Dies bedeutet einen minimalen Zugang von 447,44 Euro (Bestand 31.12.2012: 17.227,46 Euro), welcher sich aufwandsmäßig auf die Erfolgsrechnung auswirkt. Seit 2012 werden die Grundlagen zur Ermittlung der Pauschalwertberichtigung auf aus den Vorjahren gewonnenen Erfahrungswerten (prozentuales Ausfallrisiko einzelner Forderungsarten) der Gemeindegasse gestützt.

Die liquiden Mittel weisen zum 31.12.2013 einen Wert von 18.394.417,07 Euro aus. Der Finanzmittelbestand hat sich damit im Jahr 2013 um 3.233.223,26 Euro verringert.

3.1.3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten 677.444,11 € (Vorjahr: 931.710,98 €)

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind insgesamt 677.444,11 Euro abgegrenzt. Den Schwerpunkt bilden dabei investive Zuschüsse, die die Gemeinde an Dritte

gewährt hat (z.B. für den Ausbau von Radwegen an Kreisstraßen, Maßnahmen zum Ausbau der U3-Betreuung in Kindergärten). Diese werden in entsprechenden jährlichen Teilbeträgen aufwandswirksam aufgelöst. Weiterhin wird hier die Beamtenbesoldung für den Januar des Folgejahres ausgewiesen.

3.2. Passiva

3.2.1. Eigenkapital 104.387.172,95 € (Vorjahr: 106.086.284,20 €)

Allgemeine Rücklage	98.597.326,44 €
Ausgleichsrücklage	7.476.508,65 €
Jahresergebnis	-1.686.662,14 €

voraussichtliche Entwicklung von allgemeiner Rücklage und Ausgleichsrücklage								
Haushaltsjahr								
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
in Tausend Euro								
Jahresergebnis	-323	-587	-1.671	2.295	-1.686	-19 ¹⁾	-410	-1.069
Höhe der Ausgleichsrücklage zum 31.12.	7.762	7.439	6.852	5.181	7.476	5.790	5.771	5.361
Höhe der allgemeinen Rücklage zum 31.12. ²⁾	98.751	98.602	98.602	98.610	98.597	98.597	98.597	98.597
Eigenkapital insgesamt	106.190	105.454	103.783	106.086	104.387	104.368	103.958	102.889

¹⁾ prognostiziertes Ergebnis von 2014 (= Hochrechnung)

²⁾ Veränderungen der allgemeinen Rücklage (2010 u. 2012 aufgrund von Korrekturen der Eröffnungsbilanz. Ab 2013 müssen Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Anlagevermögen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden (§ 43 Abs. 3 GemHVO NRW))

Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW müssen Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Dabei existieren unterschiedliche Sichtweisen bezüglich der Auslegung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW. Einerseits wird die Auffassung vertreten, dass sämtliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden müssen (vermögensbezogene Sichtweise). Diese Sichtweise umfasst dementsprechend auch Abgänge bei Wiederbeschaffung von Vermögensgegenständen.

Andererseits wird die Auffassung vertreten, dass eine aufgabenbezogene Sichtweise sachgerechter erscheint. Dies bedeutet, dass Geschäfte der laufenden Verwaltungstätigkeit weiterhin Auswirkung auf das Ergebnis der Gemeinde haben sollen.

Bei der Gemeinde Senden wird diese Auffassung vertreten. Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die aus dem Geschäft der laufenden Verwaltung (z.B. Ersatzbeschaffungen von Vermögensgegen-

ständen) werden weiterhin über die Ergebnisrechnung verbucht (s. hierzu auch § 43 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 90 Abs. 3 GO NRW sowie die Gesetzesbegründung zum NKF-Weiterentwicklungsgesetz).

In 2013 sind folgende Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage aufgrund von § 43 Abs. 3 GemHVO NRW zu verzeichnen:

Produkt	Betrag	Grund
0111010	155.934,76 €	Verkauf von Grundstücken aus dem Anlagevermögen (u.a. Grundstücksflächen von Wirtschaftswegen, Erbbaurechte)
0111010	-178.071,70 €	Abgang von Grundstücken aus dem Anlagevermögen (u.a. Grundstücksflächen von Wirtschaftswegen, Erbbaurechte)
1201010	- 3.728,67 €	Abgang von Teilflächen (Straßen) aus Wirtschaftswegen (u.a. aufgrund von Neuausbau)
1204010	16.416,50 €	Verkauf von u.a. des Kuepper-Weisser-Streuanhängers sowie eines Unimogs
1204010	- 3.000,00 €	Abgang des Kuepper-Weisser-Streuanhängers
	- 12.449,11 €	

Alle Werteänderungen, die sich aus den Geschäftsvorfällen ergeben, werden ergebnisneutral verbucht.

Insgesamt hat sich die allgemeine Rücklage somit um 12.449,11 Euro in 2013 verringert.

Durch das 1. NKFVG wurde der § 43 Abs. 3 GemHVO NRW a.F. ersatzlos gestrichen. Der Ausweis einer Deckungsrücklage für Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen in der Bilanz kann somit unterbleiben.

3.2.2. Sonderposten 87.217.984,47 € (Vorjahr: 84.598.815,86 €)

Unter dieser Position sind die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie die Sonderposten für den Gebührenaussgleich und sonstigen Sonderposten dargestellt.

Wie bereits unter Punkt 3.1.1 Anlagevermögen ausgeführt, wurde das Umkleidegebäude im Sportpark Senden außerplanmäßig abgeschrieben. Der dazugehörige Sonderposten wurde daher auch außerplanmäßig i.H.v. 14.063,96 Euro ertragswirksam aufgelöst.

Der Anstieg bei den Sonderposten gegenüber dem Vorjahr ist damit zu begründen, dass in 2013 die Sporthalle Ottmarsbocholt aktiviert wurde. Dafür wurden Mittel aus der allgemeinen Investitionspauschale sowie der Sportpauschale angespart. Mit Aktivierung wurden diese Mittel entsprechend in einen Sonderposten aus den erhaltenen Anzahlungen umgebucht und werden über die Nutzungsdauer der Sporthalle ertragswirksam aufgelöst.

Gemäß § 43 Abs. 6 GemHVO NRW sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden müssen, als Sonderposten in der Bilanz anzusetzen. Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen, sind lediglich anzugeben.

In 2013 ist ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich Entwässerung zu bilden, da hier eine Kostenüberdeckung vorlag (Werte siehe nachfolgend). Haushaltsrechtlich wurden Sonderposten i.H.v. 195.182,00 Euro (Entwässerung: Niederschlag, 86.261,06 Euro und Schmutzwasser, 108.920,94 Euro) eingebucht. Die Kostenüberdeckung im Bereich Klärschlamm Entsorgung lag bei 397,29 Euro.

Diese Kostenüberdeckungen werden den Gebührenschuldern in den Folgeperioden gebührenmindernd wiedergegeben.

Bei den kostenrechnenden Einrichtungen Straßenreinigung (-3.088,16 Euro) sowie Abfall (-114.410,39 Euro) kam es zu Kostenunterdeckungen.

Die kostenrechnende Einrichtung Friedhof wurde im Jahr 2013 nicht abgerechnet. Die Friedhofsgebühren werden bei der Gemeinde Senden grundsätzlich für einen Zeitraum von drei Jahren kalkuliert (Kalkulationszeitraum). Letztmalig wurde für den Zeitraum 2010-2012 kalkuliert. Für das Jahr 2013 (und damit für den Zeitraum 2013-2015) ist eine Neukalkulation der Friedhofsgebühren unterblieben. Einhergehend mit der fehlenden Kalkulation wurde auch keine Abrechnung der kostenrechnenden Einrichtung „Friedhof“ vorgenommen.

Aufgrund von personellen Überlastungen ist auch eine nachträgliche Abrechnung des Jahres 2013 (auf Grundlage der alten Kalkulation der Jahre 2010-2012) nicht leistbar.

Sonstige Sonderposten werden für Stellplatzablösungen ausgewiesen.

3.2.3. Rückstellungen 13.623.143,33 € (Vorjahr: 16.241.012,89 €)

Pensionsrückstellungen 8.459.072,00 €

Entwicklung:

Stand per 31.12.2012:	8.188.733,00
Zugänge:	745.872,96
Verbrauch / Auflösung:	475.533,96
Stand zum 31.12.2013:	8.459.072,00

Hiervon entfallen auf:

- Pensionsrückstellungen für aktive Beschäftigte:	2.977.485,00 €
- Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger:	3.760.025,00 €
- Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte:	727.037,00 €
- Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger:	994.525,00 €

Instandhaltungsrückstellungen 3.938.468,67 €

Eine Übersicht der Instandhaltungsrückstellungen kann der *Anlage 4* zum Anhang entnommen werden.

Sonstige Rückstellungen 1.225.602,66 €

Eine Übersicht ergibt sich aus *Anlage 3* des Anhangs (Rückstellungsspiegel).

3.2.4. Verbindlichkeiten 6.732.478,01 € (Vorjahr: 10.036.916,17 €)

Die Aufnahme von Kassenkrediten war 2013 auch unterjährig nicht notwendig, so dass keine Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung auszuweisen sind.

Wie oben bereits unter 3.1.2. Umlaufvermögen ausgeführt, wurde durch das 1. NKFVG der § 41 GemHVO NRW leicht modifiziert. Nach § 41 Abs. 4 Nr. 4.2 GemHVO NRW sind „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ weiter zu differenzieren. Bisher wurde unter § 41 Abs. 4 Nr. 4.2.5 GemHVO NRW nach „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt“ unterschieden. Diese Position wurde nun umbenannt in „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten“.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen umfassen die für die Gemeinde erbrachten Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, soweit diese in Rechnung gestellt sind.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ergeben sich aus dem Sozialbereich. Hierbei handelt es sich überwiegend um kurzfristige stichtagsbezogene Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis Coesfeld aus der Abrechnung der delegierten SGB II- und SGB XII-Aufgaben. Etwaige Forderungen und Verbindlichkeiten für die Übernahme dieser Aufgabe stellen keine Forderungen und Verbindlichkeiten der Gemeinde, sondern des Kreises dar. Ab 2013 wurde daher das Buchungsverfahren umgestellt. Die Sozialleistungen in diesem Bereich werden nun über die Kontengruppe 31 abgewickelt. Forderungen bzw. Verbindlichkeiten dem Kreis gegenüber werden saldiert dargestellt. In 2012 wurden Forderungen und Verbindlichkeiten getrennt voneinander ausgewiesen, so dass es zu einer entsprechenden Bilanzverlängerung kam.

In 2013 wurde eine neue Position in der Bilanz bei den Verbindlichkeiten eingeführt: Nach den sonstigen Verbindlichkeiten werden nun die erhaltenen Anzahlungen gesondert ausgewiesen (größere Transparenz). Bis 2012 waren die erhaltenen Anzahlungen in der Summe der sonstigen Verbindlichkeiten enthalten.

Die erhaltenen Anzahlungen betragen zum 31.12.2013 4.544.720,18 Euro (Vorjahr: 7.450.724,20 Euro). Sie setzen sich wie folgt zusammen:

- Anz. aus Beiträgen (u.a. a. d. Veräußerung von Grundstücken):

3.214.918,49 €

Vorjahr: 3.624.344,47 €

- Anzahlungen aus erhaltenen Investitionszuschüssen:

1.329.801,69 €

Vorjahr 3.826.379,73 €

Diese Verbindlichkeiten werden nach Abschluss der jeweiligen Investitionsmaßnahme umgegliedert in die Sonderposten, welche dann analog der Abschreibung des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst werden.

Unter den erhaltenen Anzahlungen wird auch die KiBiZ-Rücklage ausgewiesen. So darf die Gemeinde, sollte sie in einem Jahr Minderaufwendungen (als geplant) für den gemeindlichen Kindergarten haben, diesen entsprechenden Differenzbetrag behalten und einer Rücklage zuführen. Die Handreichung des Innenministeriums führt dazu aus, dass diese Rücklage eigentlich unter den Rückstellungen ausgewiesen werden müsse.

Da die nicht verwandten Mittel jedoch in Folgejahren sowohl konsumtiv als auch investiv eingesetzt werden können, weist die Gemeinde Senden diese unter den erhaltenen Anzahlungen aus, um entsprechend auf die Anforderungen des Fachbereiches I reagieren zu können. Weiterhin ist vorgesehen, die Mittel ohnehin investiv einzusetzen.

Eine weiterführende Übersicht ergibt sich aus dem Verbindlichkeitspiegel (*Anlage 5*).

Nachrichtlich:

Haftungsverhältnisse:

Die Gemeinde Senden hat eine Ausfallbürgschaft für die Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG in Höhe von 96.860,- Euro übernommen.

3.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten 1.656.135,58 € (Vorjahr 1.560.503,32 €)

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten umfasst vornehmlich die zeitliche Abgrenzung der Grabnutzungsgebühren (Friedhofswesen – Produkt 1303010).

4. Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Sowohl die Ergebnisrechnung und die Teilergebnisrechnungen als auch die Finanzrechnung und die Teilfinanzrechnungen sind nach einem verbindlichen Muster in Staffelform aufgestellt. Die einzelnen Positionen innerhalb dieser Gliederung fassen – teils stark aggregiert – mehrere Ertrags-/ Aufwandsarten bzw. Einzahlungs-/ Auszahlungsarten zusammen. Im Folgenden ist beispielhaft - analog zu den Grafiken im Vorbericht - aufgelistet, welche Erträge und Aufwendungen den einzelnen Positionen zuzurechnen sind (Vergleich des Ansatzes und des Ergebnisses).

4.1. Ergebnisrechnung

Die Gesamterträge im Haushaltsjahr 2013 betragen 34.468.218,11 Euro. Sie ergeben sich aus ordentlichen Erträgen i.H.v. 34.272.195,59 Euro und Finanzerträgen von 196.022,52 Euro. Außerordentliche Erträge fielen nicht an.

Die Gesamtaufwendungen im Haushaltsjahr 2013 betragen 36.154.880,25 Euro (lediglich ordentliche Aufwendungen). Außerordentliche Aufwendungen ergaben sich nicht.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbetrag von -1.686.662,14 Euro. Der Vergleich zwischen Planung und Rechnung belegt eine Verschlechterung zum planerischen Überschuss von +1.600 Euro (fortgeschrieben: -88.245,07 Euro) um -1.688.262,14 Euro (bzw. -1.598.417,07 Euro). Der fortgeschriebene Ansatz ergibt sich aus der Übertragung von Aufwandsermächtigungen aus 2012 nach 2013 bei den Schulbudgets sowie ausnahmsweise von Mitteln für externe Beratungskosten im Rahmen der Regionale (Machbarkeitsstudie Stever), da die vorrangige Auftragsbearbeitung Anfang 2013 erfolgte. Auch aus dem Jahr 2013 werden Aufwandsermächtigungen nach 2014 übertragen (siehe dazu auch Punkt 5).

4.1.1. Aufteilung der Erträge

Die **Gesamterträge** teilen sich wie folgt auf:

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Steuern u. ä. Abgaben	20.406.000	18.680.581	54,20%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.892.200	4.293.695	12,46%
Sonstige Transfererträge	10.000	27.584	0,08%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.251.500	5.881.904	17,06%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.173.300	1.393.656	4,04%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	740.500	749.933	2,18%
Sonstige ordentliche Erträge	2.872.500	3.244.842	9,41%
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0,00%
Bestandsveränderungen	0	0	0,00%
Finanzerträge (Zeile 19)	237.300	196.023	0,57%
Gesamt	35.583.300	34.468.218	100,00%

4.1.2. Aufteilung der Aufwendungen

Die **Gesamtaufwendungen** teilen sich wie folgt auf:

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Personalaufwendungen	6.516.700	6.337.495	17,53%
Versorgungsaufwendungen	409.800	451.013	1,25%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (fortgeschrieben)	5.773.849	6.575.509	18,19%
Bilanzielle Abschreibungen	4.200.900	4.690.835	12,97%
Transferaufwendungen	14.505.000	14.349.422	39,69%
Sonstige ordentliche Aufwendungen (fortgeschrieben)	4.265.296	3.750.606	10,37%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Zeile 20)	0	0	0,00%
Gesamt	35.671.545	36.154.880	100,00%

4.1.3. Die Einzelpositionen der Ergebnisrechnung

4.1.3.1. Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 1)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Grundsteuer A	236.000	225.790	1,21%
Grundsteuer B	2.850.000	2.881.259	15,42%
Gewerbsteuer *)	7.250.000	5.524.745	29,57%
Anteil an der Einkommensteuer **)	8.380.000	8.337.754	44,63%
Anteil an der Umsatzsteuer **)	430.000	423.305	2,27%
Vergnügungssteuer	280.000	253.776	1,36%
Hundesteuer	130.000	129.839	0,70%
Familienleistungsausgleich	850.000	904.113	4,84%
Gesamt	20.406.000	18.680.581	100,00%

*) In den Jahren 2010 bis 2012 hat sich die deutsche Konjunktur schneller als erwartet wieder erholt. Diese Belebung zeichnet sich sehr deutlich bei den Gewerbesteuereinnahmen der Gemeinde ab. So belief sich das Ist-Ergebnis 2012 auf rd. 7,5 Mio. € Euro. Auch für das Jahr 2013 wurde mit einem sehr hohen Gewerbesteuerertrag in ähnlicher Höhe gerechnet, obwohl die gemeindliche Entwicklung nicht landestypisch, sondern absolut außergewöhnlich war. Während in der Referenzperiode für das GFG 2013 (→ 2. HJ 2011 und 1. HJ 2012) die Gewerbesteuereinnahmen in Senden um über 21% gestiegen sind, gingen sie im Landesdurchschnitt sogar leicht (= -1,8%) zurück. Tatsächlich zeichnete sich bereits im ersten Halbjahr 2013 ein drastischer Rückgang bei der gemeindlichen Gewerbesteuer ab, der das ganze Jahr über anhielt. Insgesamt liegen die Gewerbesteuererträge in 2013 mit rd. 1,7 Mio. Euro unterhalb des Haushaltsansatzes, was in diesem Jahr direkten Einfluss auf das zu erwartende Jahreser-

gebnis hat. Gegenüber dem Vorjahresergebnis von 2012 bedeutet dieses sogar einen Rückgang von fast 2 Mio. Euro (!) bzw. 26,3% und fällt damit deutlicher aus als der Einbruch 2009 zum Höhepunkt der Finanzmarktkrise.

Die Gründe für den Rückgang können vielfältig sein (→ hohe Investitionen bei den Unternehmen, Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform 2008 etc.) und sind schwer zu erklären. Jedoch dürfte der enorme Rückgang – ähnlich wie der außerordentliche Anstieg im Vorjahr – auch noch aus „Verwerfungen“ (→ unrealistische Vorauszahlungen) aufgrund der Finanzmarktkrise herrühren. Jedenfalls stiegen sowohl die Umsätze als auch die Beschäftigtenzahlen der meisten größeren Unternehmen in den letzten Jahren an; auch sind keine Firmeninsolvenzen oder Fortzüge von größeren Gewerbesteuerzahlern in 2012/2013 zu verzeichnen gewesen.

Rückblickend dürften die Gewerbesteuerjahre 2012 und 2013 als atypische „Ausreißer“ nach oben und unten angesehen werden können.

**) Mit Verfügung vom 09.03.2011 hatte die Bezirksregierung Münster klar gestellt, dass Erträge und Aufwendungen aus der Schlussabrechnung über den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer und über die Gewerbesteuerumlage, die Anfang des folgenden Jahres erfolgt, im Haushaltsjahr der Schlussabrechnung (also im Folgejahre) zu verbuchen sind. So ist auch bei der Gemeinde Senden verfahren worden.

4.1.3.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Schlüsselzuweisungen	1.209.000	1.209.181	28,16%
Zuweisungen und Zuwendungen für lfd. Zwecke	1.008.000	1.130.479	26,33%
Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Zuweisungen *)	1.112.200	1.323.373	30,82%
Schulpauschale NRW (konsumtiver Anteil)	563.000	563.175	13,12%
Einheitslastenabrechnung aus Vorjahren	0	67.487	1,57%
Gesamt	3.892.200	4.293.695	100,00%

*) Durch Investitionen in den Vorjahren hat sich die ertragswirksame Auflösung aus Sonderposten erhöht, was in den Planwerten bis dato nicht vollumfänglich berücksichtigt wurde. Allein durch die Aktivierung der Sporthalle Ottmarsbocholt in 2013 mit dazugehörigem Sonderposten kommt es zu nicht in den Ansätzen enthaltenen Mehrerträgen von rd. 75 TEUR (bei Produkt 0803010).

4.1.3.3. Sonstige Transfererträge (Zeile 3)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	10.000	27.584	100,00%
Andere sonstige Transfererträge	0	0	0,00%
Gesamt	10.000	27.584	100,00%

4.1.3.4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Verwaltungsgebühren *)	194.000	134.308	2,28%
Beiträge TE **)	636.000	709.262	12,06%
Beiträge OGS	150.000	124.563	2,12%
Abfallentsorgungsgebühren ***)	1.126.700	1.215.787	20,67%
Entwässerungsgebühren ***)	2.345.900	1.943.958	33,05%
Friedhofsgebühren	197.000	129.091	2,19%
Wasserverbandsgebühren ***)	125.000	110.590	1,88%
Erträge aus Auflösung Sonderposten aus Beiträgen	1.273.800	1.198.270	20,37%
Erträge aus Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich ****)	0	120.655	2,05%
Sonstige Benutzungsgebühren	203.100	195.421	3,32%
Gesamt	6.251.500	5.881.904	100,00%

*) Insbesondere im Bereich des Bürgerbüros (Produkt 0204010) wurden die veranschlagten Erträge aus Verwaltungsgebühren, auch aufgrund des neuen Personalausweises prognostiziert, nicht erreicht (Ansatz: 160 TEUR, Ergebnis: rd. 102 TEUR). Allerdings sind auch die entsprechenden Aufwendungen für die Beschaffung von Personalausweisen nicht in der geplanten Höhe angefallen (Ansatz: 100 TEUR, Ergebnis: rd. 68 TEUR).

**) Die Elternbeiträge stellen laufende Erträge des Kreises dar. Die vereinnahmten Beiträge sind daher durchlaufende Gelder und dürfen sich nicht im gemeindlichen Ergebnishaushalt wiederfinden. In dieser Höhe sind die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sowie die Aufwendungen aus Transferleistungen zu hoch ausgewiesen.

***) Die Veranschlagung und somit auch die Abrechnung für die Abgaben, hier der Gebühren, der gemeindlichen Gebäude sind abzuändern, da die Gemeinde nicht Gebührenschuldner und Gebührengläubiger zugleich sein kann.

So fallen bei den Positionen Abfallentsorgungsgebühren, Entwässerungsgebühren, Straßenreinigungsgebühren sowie Wasserverbandsgebühren, aber auch bei der Position Steuern und Abgaben (unter der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) zum Teil niedrigere Werte als veranschlagt an.

Insgesamt handelt es sich um eine Summe von 307.174,29 Euro in 2013, die nun nur noch über die Interne Leistungsverrechnung in den Teilplänen/-rechnungen unter der Position „Aufwendungen bzw. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen“ ersichtlich wird (die Gesamterträge und –aufwendungen werden um diesen Betrag gemindert).

In der Haushaltsplanung 2014 wurde diese Tatsache bereits entsprechend berücksichtigt, in den Vorjahren, erstmalig ab 2011, sind jedoch noch Abweichungen beim Plan-/Ist-Vergleich möglich.

Bei der kostenrechnenden Einrichtung Entwässerung kam es darüber hinaus zu einer Kostenüberdeckung, welche den Gebührenschuldern in den Folgeperioden gebührenmindernd zurückgegeben wird. Die Bildung des Sonderpostens ist ertragsmindernd zu verbuchen (s. Ausführungen unter Punkt 3.2.2.), so dass das Ist-Ergebnis zusätzlich zu den Erträgen aus internen Leistungsverrechnung (rd. 236 TEUR) um rd. 195 TEUR verringert wurde.

****) Auflösung der Gebührenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen „Abfall“ (51.708,71 Euro) und „Abwasser“ (insgesamt: 68.946,69 Euro; aufgeteilt in Schmutzwasser: 40.840,50 Euro und Niederschlagswasser: 28.106,19 Euro) aus Vorjahren. Diese Position war im Haushalt nicht veranschlagt.

4.1.3.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 5)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Mieten, Pachten	227.000	242.522	17,40%
Erlöse Cabrio-Bad insg. *)	825.000	946.964	67,95%
sonstige Entgelte	121.300	204.170	14,65%
Gesamt	1.173.300	1.393.656	100,00%

*) Die Ansätze beim Cabrio-Bad ergeben sich aus den im Businessplan veranschlagten Beträge. Die Umsatzerlöse lagen in 2013 rd. 122 TEUR über den geplanten Ansätzen. In den bisher vorliegenden Jahresabschlüssen ist das Betriebsergebnis des Cabrio-Bades durchweg besser als geplant gewesen. In den Jahren 2009 - 2013 liegt die durchschnittliche Einsparung zum Ansatz bei rd. 228 TEUR (rd. 23 %).

4.1.3.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 6)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Entschädigung für angemietete Objekte für Obdachlose	7.500	1.317	0,18%
Erstattung vom Bund/ Land für Wahlen und Statistiken	13.000	14.713	1,96%
Erstattungen für Aus- und Fortbildung von Lehrkräften	9.100	9.560	1,27%
Leistungsbeteiligung bei Eingliederung Arbeitssuchende *)	450.000	354.000	47,20%
Leistungsbeteiligung bei Leistungen nach dem Bildungs- und Teilhabepakets des Bundes (BuT)	20.000	19.680	2,62%
Erstattung Unterbringungskosten Asylangelegenheiten	60.000	105.642	14,09%
Erstattungen von Unterh.- und Betriebsk.	7.200	5.596	0,75%
Erstattungen für Hausanschlusskosten	24.700	18.832	2,51%
Sonstige Erträge aus Kostenerstattungen **)	149.000	220.594	29,42%
Gesamt	740.500	749.933	100,00%

*) Im Rahmen des SGB II beteiligt sich der Kreis Coesfeld an den Personal- und Sachaufwendungen der Kommune. In 2013 ist zum einen die Beteiligung an den Kosten "Plus-Job" (Regiekosten) weggefallen (-30 TEUR), zum anderen ist dieses Jahr immer

noch nicht mit dem Kreis endabgerechnet (aufgrund fehlender Validität zur Berechnung der Fallschlüsselzahlen für das Fallmanagement).

**) Mehrerträge resultieren aus zahlreichen Einzelpositionen. So sind die Erträge aus dem Bau der Querungshilfe in Ottmarsbocholt an der L844 um rd. 33 TEUR höher (allerdings auch die Baukosten), es gab nicht geplante bzw. nicht in der Höhe geplante Erstattungen für Mutterschutz (+17 TEUR) sowie für die Restabwicklung BSHG (+11 TEUR).

4.1.3.7. Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 7)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Betriebsgebühren Veranlagung	25.000	29.003	0,89%
Zwangsgelder, Geldbußen etc.	42.000	64.170	1,98%
Erträge aus Auflösung SoPo Abgang Buchwert sowie Inventurkorrekturen (in 2013)	0	32.648	1,01%
Erträge aus der Veräußerung von Ver- mögensgegenständen (Grundstücksver- käufe u.a.) *)	1.914.000	982.332	30,27%
Konzessionsabgaben	830.000	829.468	25,56%
Nachforderungszinsen	60.000	27.301	0,84%
Stundungszinsen	1.000	2.174	0,07%
Erträge aus der Aufl. u. Herabsetzung von Rückstellungen **)	0	1.269.111	39,11%
Erträge aus der Wertberichtigung von Forderungen	0	0	0,00%
sonstige Erträge	500	8.636	0,27%
Gesamt	2.872.500	3.244.842	100,00%

*) Es wurden niedrigere Grundstückserlöse als im Jahr 2012 sowie als in der Planung 2013 angenommen erzielt. Für 2013 war der Verkauf der Hälfte des Areals im Buskamp (Mehrgenerationenwohnen) an einen Investor sowie der entsprechenden Fläche im Strontianitfeld an einen Investor vorgesehen, beide Verkäufe konnten nicht realisiert werden, so dass Mindererträge hingenommen werden mussten. Darüber hinaus sind in 2013 erstmalig Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage vorzunehmen, wenn Anlagevermögen veräußert wird bzw. abgeht (im Produkt 0111010 sind rd. 156 TEUR an Erträgen und rd. 178 TEUR an Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen).

**) In 2013 konnten Rückstellungen ertragswirksam aufgelöst werden. Diese Position ist nicht vorhersehbar, sondern wird regelmäßig erst im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erkennbar. So mussten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung aufgelöst werden, da sie bisher noch nicht abgearbeitet wurden und auch zukünftig nicht zur Abarbeitung kommen sollten (in Summe 700 TEUR, darunter u.a. Umkleide Senden 205 TEUR, Fahrbahn Rohrkamp 400 TEUR). Dementsprechend wurden auch apl. Abschreibungen der Vermögensgegenstände vorgenommen. Weiterhin war die Flachdachsanierung an der Tageseinrichtung „Am Schloss“, welche in 2013 abgeschlossen wurde, wesentlich günstiger als angenommen (Ansatz: 650 TEUR, Verbrauch: rd. 276 TEUR).

4.1.3.8. Personalaufwendungen (Zeile 11)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Dienstaufwendungen *)	5.081.700	4.890.834	77,17%
Beiträge zu Versorgungskassen	308.700	315.232	4,97%
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	825.400	806.918	12,73%
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte *)	60.400	42.427	0,67%
Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte	294.100	281.133	4,44%
Aufwendungen für Rückstellungen für Überstunden u. Urlaub *)	0	951	0,02%
abzgl. Auflösung aus Altersteilzeitrückstellungen	-53.600	0	
Gesamt (brutto)	6.516.700	6.337.495	100,00%

*) In 2013 liegen die Personalaufwendungen rd. 2,7 % hinter dem Ansatz, was insbesondere auf unterjährige nicht planbare personelle Fluktuationen zurückzuführen ist.

4.1.3.9. Versorgungsaufwendungen (Zeile 12)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Versorgungsaufwendungen	409.800	475.743	105,48%
Zuführungen zu Pensions- u. Beihilferückstellungen	0	-24.730	-5,48%
Gesamt	409.800	451.013	100,00%

4.1.3.10. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen *)	892.100	1.645.123	25,02%
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	269.100	157.110	2,39%
Erstattungen f. Aufw. von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.100	36.073	0,55%
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen **)	2.070.700	1.716.351	26,10%
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	124.600	254.218	3,87%
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	101.700	69.244	1,05%
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	213.600	194.660	2,96%
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (fortgeschrieben)	2.062.949	2.502.731	38,06%
Gesamt	5.773.849	6.575.509	100,00%

*) Die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie des sonstigen unbeweglichen Vermögens liegt insbesondere aufgrund der Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung über den geplanten Ansätzen (→ Mehraufwand). Zusätzlich gibt es im Rahmen der Verbuchung der Betriebsaufwendungen des Cabrio-Bades Verschiebungen zwischen den einzelnen Kontenarten. So war der Unterhaltungsaufwand komplett bei der Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen geplant (Plan: 204.400 Euro), rd. 117 TEUR wurden allerdings unter Unterhaltung des beweglichen Vermögens verbucht.

***) Hier sei auf die Ausführungen unter Ziffer 4.1.3.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte verwiesen. Die Abgaben für die gemeindlichen Gebäude werden nun über die interne Leistungsverrechnung abgebildet.

4.1.3.11. Bilanzielle Abschreibungen (Zeile 14)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Abschreibungen auf Sachanlagen *)	4.200.900	4.678.142	99,73%
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0	12.693	0,27%
Gesamt	4.200.900	4.690.835	100,00%

*) Die Abschreibungen sind insbesondere aufgrund der sich aus der Inventur ergebenden Sachverhalte höher als geplant. Im Rahmen der Inventur wurden Restnutzungsdauern bei Vermögensgegenständen angepasst sowie außerplanmäßige Abschreibungen (rd. 415 TEUR) vorgenommen (s. dazu auch die Ausführungen unter Punkt 3.1.1 Anlagevermögen).

4.1.3.12. Transferaufwendungen (Zeile 15)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.002.700	1.980.304	13,80%
Schuldendiensthilfen	0	0	0,00%
Sozialtransferaufwendungen *)	1.062.300	1.163.061	8,11%
Steuerbeteiligungen **)	1.163.500	959.209	6,68%
Allgemeine Umlagen (u.a. Kreisumlage)	10.020.000	10.019.924	69,83%
Sonstige Transferaufwendungen	256.500	226.924	1,58%
Gesamt	14.505.000	14.349.422	100,00%

*) Die Kosten für die Abwicklung SGB II werden wie folgt durch die kreisangehörigen Kommunen getragen: 50% der Kosten werden mit dem Kreis "spitzabgerechnet", die anderen 50% der Kosten über die Kreisumlage allgemein abgerechnet. In 2013 ist ein höherer Anteil über die Spitzabrechnung abgerechnet worden und damit über diese Kontengruppe verbucht worden.

**) Korrespondierend zum Einbruch bei der Gewerbesteuer sind auch die entsprechenden Umlagen rückläufig. Siehe darüber hinaus die Erläuterungen auf S. A 16 zu den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer und der entsprechenden Verbuchung, die gleichermaßen für die Gewerbesteuerumlagen gelten.

4.1.3.13. Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	88.000	89.363	2,38%
Aufwendungen f. d. Inanspruchnahme v. Rechten und Diensten	491.200	486.617	12,97%
Geschäftsaufwendungen (fortgeschrieben)	2.357.396	2.297.422	61,25%
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	406.200	388.119	10,35%
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen *)	881.000	421.798	11,25%
Einstellung in die Pauschalwertberichtigung	0	447	0,01%
Besondere ordentliche Aufwendungen	15.000	14.332	0,38%
Aufwand durch Aufl. einer aktivierbaren Gegenleistungsverpfl. **)	0	13.545	0,36%
Weitere sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.500	38.962	1,04%
Gesamt	4.265.296	3.750.606	100,00%

*) Diese Position korrespondiert mit der Ertragsposition „Erträge aus Grundstücksverkäufen“ (siehe Ziff. 4.1.3.7.). Da die Grundstückserlöse geringer ausgefallen sind, ist auch der Abgang Buchwert der veräußerten Grundstücke niedriger.

***) Die Auflösungen aus Gegenleistungsverpflichtungen umfassen u. a. die Kostenbeteiligungen der Gemeinde am Bau neuer Radwege des Kreises Coesfeld. Entsprechend der Gegenleistungsverpflichtung wird der Aufwand über die Jahre periodisiert.

4.1.3.14. Finanzerträge (Zeile 19)

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Zinserträge sowie ähnliche Erträge	237.300	196.023	100,00%
Gesamt	237.300	196.023	100,00%

4.2. Finanzrechnung

4.2.1. Aufteilung der Einzahlungen

Die Gesamteinzahlungen betragen im Haushaltsjahr 2013 insgesamt 33.722.280,82 Euro. Sie setzen sich aus Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 30.416.991,19 Euro, Einzahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 3.278.975,51 Euro und Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit i.H.v. 26.314,12 Euro zusammen.

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Steuern u. ä. Abgaben	20.406.000	18.657.234	55,33%
Zuwendungen u. allg. Umlagen	2.780.000	2.971.748	8,81%
Sonstige Transfereinzahlungen	10.000	27.989	0,08%
Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	4.977.700	4.833.735	14,33%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.173.300	1.383.167	4,10%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	740.500	646.285	1,92%
Sonstige Einzahlungen	1.197.000	1.735.119	5,15%
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	237.300	161.714	0,48%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 23)	4.848.500	3.278.976	9,72%
Rückflüsse von Darlehen (Zeile 33)	17.700	26.314	0,08%
Gesamt	36.388.000	33.722.281	100,00%

4.2.2. Aufteilung der Auszahlungen

Die Gesamtauszahlungen betragen im Haushaltsjahr 2013 insgesamt 36.955.504,08 Euro. Sie setzen sich aus Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 33.040.212,96 Euro, Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 3.897.791,12 Euro und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit i.H.v. 17.500,00 Euro zusammen.

	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ergebnis 2013 in %
Personalauszahlungen	6.276.200	6.096.946	16,50%
Versorgungsauszahlungen	409.800	457.766	1,24%
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (fortgeschrieben) *)	9.323.800	8.482.298	22,95%
Transferauszahlungen	14.489.500	14.389.527	38,94%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 30) (fortgeschrieben)	10.008.578	3.897.791	10,55%
Tilgung und Gewährung von Darlehen (Zeile 35)	0	17.500	0,05%
Sonstige Auszahlungen (fortgeschrieben)	3.622.958	3.613.675	9,78%
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0,00%
Gesamt	44.130.836	36.955.504	100,00%

*) fortgeschrieben aufgrund der Ermächtigungsübertragung für externe Beratungskosten im Produkt 1301010 für die Regionale, s. auch S. A 27

Die Finanzrechnung für das Haushaltsjahr 2013 schließt mit einer Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln i.H.v. -3.233.223,26 Euro ab. Der Bestand an liquiden Mitteln beträgt 18.394.417,07 Euro zum 31.12.2013.

Der Vergleich zwischen Planung und Rechnung belegt für das Haushaltsjahr 2013 eine negative Abweichung in Höhe von -1.583.623,26 Euro zum Planansatz (bzw. eine positive Abweichung zum fortgeschriebenem Ansatz in Höhe von: 4.509.612,79 Euro). Die Planung sah noch einen Finanzmittelverbrauch i.H.v. 1.649.600,00 Euro (fortgeschrieben: 7.742.836,05 Euro aufgrund von Ermächtigungsübertragungen im Bereich der Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstigen Auszahlungen und insbesondere der Investitionen aus Vorjahren) vor.

Die Verschlechterung zum Planansatz ist im Wesentlichen auf die gesunkenen Steuereinnahmen aufgrund des drastischen Einbruchs der Gewerbesteuer (- rd. 1.745 TEUR) zurückzuführen. Außerdem wurden weniger Grundstücke als geplant veräußert, so dass auch die Grundstückserlöse (alleine beim erwarteten Kaufpreis -776 TEUR) und Erschließungsbeiträge (s. u.a. Z. 23 der Finanzrechnung) nicht in der geplanten Höhe erzielt werden konnten.

Dass der Rückgang nicht noch höher ausfällt, ist auf geringere Auszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen (-842 TEUR zum fortgeschriebenen Ansatz; insgesamt ist der Aufwandsansatz bei den Sach- und Dienstleistungen in der Ergebnisrechnung aufgrund der Bildung von Rückstellung, d.h. nicht zahlungswirksam, jedoch überschritten).

Die Verbesserung zum fortgeschriebenen Ansatz ist im Wesentlichen auf die hohen Investitionsübertragungen und Einsparungen (siehe Zeile 30 der Finanzrechnung) zurückzuführen.

Nimmt man die im Haushaltsplan beschlossenen Auszahlungsermächtigungen für Investitionen i.H.v. 4.023.200 Euro und stellt das Ergebnis von 3.897.791,12 Euro dagegen, sieht man das im Hinblick auf den Planansatz schon weniger investiert wurde. In Bezug zum fortgeschriebenen Ansatz der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i.H.v. 10.008.578,22 Euro wurde noch weit weniger investiert. Dies lässt sich darauf zurückführen, dass vorrangig Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz in den Jahren 2012 und 2013 abgearbeitet wurden. Weiterhin sind in den fortgeschriebenen Ansätzen zahlreiche größere Maßnahmen enthalten (u.a. Neubau der Sporthalle Ottmarsbocholt, Kanal- und Straßenbaumaßnahmen in Baugebieten usw.), welche sich über mehrere Jahre ziehen. So war für den Neubau der Sporthalle in Ottmarsbocholt der erste Ansatz in 2009 veranschlagt, die endgültige Fertigstellung war im Januar 2013.

Investitionsermächtigungen wurden i.H.v. 6.102.182,10 Euro nach 2014 übertragen (s. Anlage 6). Die Summe erscheint auf den ersten Blick recht hoch, bewegt sich damit aber im Rahmen der Übertragungen der letzten Jahre. Auch in den vorangegangenen Jahren wurden Ermächtigungen für Investitionen übertragen (nach 2011: rd. 6.918 TEUR; nach 2012: rd. 8.313 TEUR, nach 2013: rd. 5.985 TEUR). Weiterhin ist darauf hinzuweisen, dass sich in der nach 2014 übertragenen Summe u.a. rd. 2.088 TEUR Euro für den Grunderwerb und auch rd. 479 TEUR für die Zuführung zum Versorgungsfonds enthalten sind. Die Mittel für den Grunderwerb werden übertragen, um flexibel auf etwaige Grundstücksverhandlungen reagieren zu können. Die Ermächtigungen für die Zuführung des Versorgungsfonds werden bis in das Jahr 2015 übertragen, denn in dem Jahr soll die Zuführung letztlich erfolgen (für die man sich bereits seit dem Haushaltsjahr 2011 entschieden hat und entsprechende Mittel bereitgestellt wurden).

4.2.3. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Nachfolgende größere investive Einzahlungen waren im Haushaltsjahr 2013 bei der Gemeinde zu verzeichnen:

Maßnahme	Wert TEUR
Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen	1.138,22
Einzahlungen aus Kanalanschlussbeiträgen	98,77
Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen	312,42
Allgemeine Investitionspauschale sowie Sportpauschale	942,94
Feuerschutzpauschale	71,36
Einzahlung Zuwendung Förderung Ausbau Steverseitenweg	112,00
Einzahlung Zuwendung Förderung Brocker Feld (+ Ausbaurkosten)	477,53
Feuerschutzpauschale	71,36

Für die folgenden größeren Investitionsmaßnahmen wurden im Haushaltsjahr 2013 Auszahlungen getätigt:

Investitions-Nr.	Maßnahme	Wert TEUR
0111010002	Grunderwerb	517,4
0207010007	Anschaffung von Fahrzeugen für die Feuerwehr	143,4
0207010008	Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses in Senden	99,4
0501010001	DRK-Gebäude auf dem Grundstück der Rettungswache am Kanal	109,3
0803010006	Neubau Sporthalle Ottmarsbocholt (Gesamtmaßnahme) -Teilbetrag-	1.060,1
0803010016	Anpassungsmaßnahmen Umkleidegebäude BWO	175,6
1102010006	Erneuerung von Pumpwerken (investiv)	194,9
1102010018	Kanalisationsmaßnahmen einschl. Kanalanschlussbeiträge - Gewerbegebiet Brocker Feld	59,3
1201010015	Ausbau des Baugebietes Nieländer	56,1
1201010016	Ausbau des Baugebietes Buskamp	132,8
1201010038	Neuausbau Kirchfeld	253,1
1201010039	Brücken	69,0
1201010044	Ausbaukosten für das Gewerbegebiet Brocker Feld in Bösensell - einschl. EKB	126,3
1201010053	Eigenanteil für neuen Fuß- und Radweg an der K 27	116,0

4.2.4. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

In 2013 sind rd. 23 TEUR an Rückflüssen für gewährte Darlehn (u.a. an Vereine) als Einzahlung bei der Gemeinde zu verzeichnen. Demgegenüber sind rd. 18 TEUR für neue Darlehn ausgezahlt worden.

5. Ermächtigungsübertragungen

Für die Veranschlagung im Haushaltsplan gilt nach § 78 Abs. 1 GO NRW der Grundsatz der Jährlichkeit. Gemäß § 78 Abs. 3 Satz 1 GO NRW gilt die Haushaltssatzung für ein Haushaltsjahr. Der Haushaltsplan ist auf Grund der Bestimmungen des § 78 Abs. 2 GO NRW Bestandteil der Haushaltssatzung, so dass die Ermächtigungen des Planes für Aufwendungen und Auszahlungen auch nur bis zum 31.12. des entsprechenden Haushaltsjahres gelten.

Durch § 22 GemHVO NRW ist hier die Möglichkeit geschaffen, Aufwendungs- und Auszahlungsermächtigungen in das nächste Haushaltsjahr im Sinne einer flexiblen und wirtschaftlichen Haushaltsführung zu übertragen.

Die Gemeinde Senden bildet grundsätzlich keine Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen nach § 22 GemHVO NRW. Lediglich im Bereich der Schulbudgets werden Reste vorgetragen. Ausnahmsweise wurden von 2013 nach 2014 auch die noch zur Verfügung stehenden Mittel für externe Beratungskosten für die Schulentwicklungsplanung übertragen, da diese bis weit in das Jahr 2014 benötigt wurden. Dabei handelt es sich insgesamt um folgende Werte:

Produkt	Schule	Ermächtigungsübertragung	
		Aufwand	Auszahlung
0301011	Marienschule	8.332,83 €	8.332,83 €
0301012	Bonhoefferschule	8.491,45 €	8.491,45 €
0301013	Davertschule	1.933,27 €	1.933,27 €
0301014	Grundschule Bösensell	3.662,49 €	3.662,49 €
0301021	Edith-Stein-Hauptschule	12.971,66 €	12.971,66 €
0301022	Geschwister-Scholl-Realschule	28.731,89 €	28.731,89 €
0301023	Joseph-Haydn-Gymnasium	16.971,14 €	16.971,14 €
		81.094,73 €	81.094,73 €

Produkt	Bereich	Ermächtigungsübertragung	
		Aufwand	Auszahlung
0301020	externe Beratungskosten	7.049,00 €	12.999,00 €
		7.049,00 €	12.999,00 €

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

Ermächtigungsübertragungen für investive Maßnahmen hat die Gemeinde Senden gebildet. Eine Übersicht ist als *Anlage 6* beigelegt.

Dem Anhang sind gemäß § 44 GemHVO NRW folgende Anlagen beigelegt:


- Anlage 1: Anlagenspiegel
- Anlage 2: Forderungsspiegel
- Anlage 3: Rückstellungsspiegel
- Anlage 4: Übersicht über Instandhaltungsrückstellungen
- Anlage 5: Verbindlichkeitspiegel
- Anlage 6: Ermächtigungsübertragungen (investiv)

Senden, 13.04.2015

Aufgestellt gem. § 95 Abs. 3 GO NRW:


 Hauschopp
 Gemeindeoberamtsrat

Bestätigt gem. § 95 Abs. 3 GO NRW:


 Holz
 Bürgermeister

Anlagenspiegel 2013

Anlagevermögen	Stand EB am 31.12.2012 €	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
		Zugänge 2013 €	Abgänge 2013 €	Umbuchungen 2013 €	Endstand 2013 €	Abschrei- bungen 2013 €	Zuschrei- bungen 2013 €	Kumulierte Afa (auch VJ) €	am 31.12.2013 €	am 31.12.2012 €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	168.469,84	15.929,21	4.611,10	0,00	179.787,95	24.520,66	0,00	116.027,81	63.760,14	73.588,91
2. Sachanlagen	204.868.798,99	3.697.246,84	2.857.907,98	0,00	205.708.137,85	4.485.799,87	0,00	19.263.289,20	186.444.848,65	189.212.504,58
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	28.672.958,84	23.435,67	94.628,00	330.168,77	28.931.935,28	204.843,18	0,00	885.242,67	28.046.692,61	27.991.990,60
2.1.2 Ackerland	4.568.514,74	27.659,82	1.779.330,31	0,00	2.816.844,25	0,00	0,00	0,00	2.816.844,25	4.568.514,74
2.1.3 Wald, Forsten	404.674,88	0,00	0,00	0,00	404.674,88	0,00	0,00	0,00	404.674,88	404.674,88
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.580.431,88	45.281,50	175,00	0,00	2.625.538,38	0,00	0,00	0,00	2.625.538,38	2.580.431,88
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	3.091.773,39	14.167,75	0,00	0,00	3.105.941,14	52.403,22	0,00	256.927,66	2.849.013,48	2.887.248,95
2.2.2 Schulen	33.693.158,80	3.280,18	0,00	1.778,51	33.698.217,49	684.638,53	0,00	3.408.660,52	30.289.556,97	30.969.136,81
2.2.3 Wohnbauten	741.578,88	0,00	40.709,08	0,00	700.869,80	43.821,78	0,00	61.490,18	639.379,62	683.201,40
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.382.972,60	757.668,40	51.858,25	4.217.202,35	32.305.985,10	714.998,55	0,00	2.979.174,23	29.326.810,87	25.069.041,78
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	15.828.455,06	14.479,97	8.446,50	988,48	15.835.477,01	0,00	0,00	0,00	15.835.477,01	15.828.455,06
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.069.993,71	0,00	12.629,00	13.087,51	4.070.452,22	136.600,19	0,00	577.662,11	3.492.790,11	3.616.302,79
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	18.197.113,78	318.596,21	4.411,09	35.358,18	18.546.657,08	493.108,96	0,00	2.478.372,86	16.068.284,22	16.209.347,77
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	50.080.962,27	62.485,33	425.244,80	760.058,20	50.478.261,00	1.648.508,71	0,00	6.275.014,66	44.203.246,34	45.046.970,01
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	449.184,60	1.713,60	4.090,00	39,25	446.847,45	17.210,62	0,00	58.883,47	387.963,98	406.537,95
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.860,04	0,00	0,00	3.587,85	8.447,89	0,00	0,00	0,00	8.447,89	4.860,04
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.050.802,25	19.547,40	16.759,15	276.960,12	5.330.550,62	315.529,30	0,00	1.510.187,03	3.820.363,59	3.839.385,37
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.177.685,84	129.631,92	380.825,86	26.119,95	2.952.611,85	174.136,83	0,00	771.673,81	2.180.938,04	2.232.727,12
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.873.677,43	2.279.299,09	38.800,94	-5.665.349,17	3.448.826,41	0,00	0,00	0,00	3.448.826,41	6.873.677,43
3. Finanzanlagen	2.340.496,71	101.732,28	26.314,12	0,00	2.415.914,87	0,00	0,00	0,00	2.415.914,87	2.340.496,71
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	54.354,52	30.000,00	0,00	0,00	84.354,52	0,00	0,00	0,00	84.354,52	54.354,52
3.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.029.549,10	54.232,28	0,00	0,00	2.083.781,38	0,00	0,00	0,00	2.083.781,38	2.029.549,10
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	256.593,09	17.500,00	26.314,12	0,00	247.778,97	0,00	0,00	0,00	247.778,97	256.593,09
4. Summe des Anlagevermögens	207.377.765,54	3.814.908,33	2.888.833,20	0,00	208.303.840,67	4.510.320,53	0,00	19.379.317,01	188.924.523,66	191.626.590,20

Anlage 1 zum Anhang für den Jahresabschluss zum 31.12.2013 - Anlagenspiegel

Anlage 2 zum Anhang für den Jahresabschluss zum 31.12.2013 - Forderungsspiegel

Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am. 31.12.2013 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	781.925,34	672.143,65	36.497,69	73.284,00	1.032.017,71
1.1 Gebühren	58.173,78	55.411,52	2.762,26	0,00	56.923,52
1.2 Beiträge	438.916,80	438.916,80	0,00	0,00	434.704,13
1.3 Steuern	66.911,16	63.692,54	3.218,62	0,00	47.396,40
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	133.933,28	103.860,47	30.072,81	0,00	416.465,79
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	83.990,32	10.262,32	444,00	73.284,00	76.527,87
2. Privatrechtliche Forderungen	478.378,16	477.270,16	1.108,00	0,00	531.983,87
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	477.292,85	476.184,85	1.108,00	0,00	532.674,32
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	-505,66
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.085,31	1.085,31	0,00	0,00	-184,79
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	181.185,77	174.211,47	6.974,30	0,00	100.857,07
4. Summe aller Forderungen	1.441.489,27	1.323.625,28	44.579,99	73.284,00	1.664.858,65

Anlage 3 zum Anhang für den Jahresabschluss zum 31.12.2013 - Rückstellungsspiegel

		Stand 31.12.2012	Verbrauch	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2013
3.1 Pensionsrückstellungen		8.188.733,00 €	475.533,96 €	745.872,96 €	- €	8.459.072,00 €
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte		2.739.789,00 €		237.696,00 €		2.977.485,00 €
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger		3.759.816,00 €	396.935,14 €	397.144,14 €		3.760.025,00 €
Beihilferückstellungen für Beschäftigte		677.885,00 €		49.152,00 €		727.037,00 €
Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger		1.011.243,00 €	78.598,82 €	61.880,82 €		994.525,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		- €				- €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		6.981.975,00 €	2.430.541,37 €	598.000,00 €	1.210.964,96 €	3.938.468,67 €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung Gebäude		4.728.153,82 €	2.120.081,82 €	594.000,00 €	720.309,91 €	2.481.762,09 €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung Infrastruktur		2.253.821,18 €	310.459,55 €	4.000,00 €	490.655,05 €	1.456.706,58 €
3.4 Sonstige Rückstellungen		1.070.304,89 €	478.578,59 €	692.021,97 €	58.145,61 €	1.225.602,66 €
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit		116.986,40 €	53.664,71 €			63.321,69 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	Gemeinde	131.376,43 €	131.376,43 €	131.656,64 €		131.656,64 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	Gemeinde	198.343,91 €	198.343,91 €	199.015,02 €		199.015,02 €
Drohverlustrückstellung Verkauf Erbaurechtsgrundstücke		47.024,28 €			47.024,28 €	- €
Rückstellung für Prüfungen		93.858,10 €	27.736,77 €	41.000,00 €	11.121,33 €	96.000,00 €
	Jahresabschlusskosten Cabrio 2009	517,00 €	517,00 €			- €
	Jahresabschlusskosten Cabrio 2010	3.101,10 €	955,00 €		2.146,10 €	- €
	Jahresabschlusskosten Cabrio 2011	5.000,00 €	2.976,80 €		2.023,20 €	- €
	Jahresabschlusskosten Cabrio 2012	5.000,00 €				5.000,00 €
	Jahresabschlusskosten Cabrio 2013	- €		5.000,00 €		5.000,00 €
	Jahresabschlusskosten Gemeinde 2009	15.240,00 €	9.520,00 €		5.720,00 €	- €
	Jahresabschlusskosten Gemeinde 2010	15.000,00 €	13.767,97 €		1.232,03 €	- €
	Jahresabschlusskosten Gemeinde 2011	15.000,00 €				15.000,00 €
	Jahresabschlusskosten Gemeinde 2012	15.000,00 €				15.000,00 €
	Jahresabschlusskosten Gemeinde 2013	- €		16.000,00 €		16.000,00 €
	Prüfung GPA	20.000,00 €		20.000,00 €		40.000,00 €
Erstattungsverpflichtung Pension § 107b BeamtVG		272.738,00 €	7.479,00 €			265.259,00 €
Rückstellung für sonstige Verbindlichkeiten		209.977,77 €	59.977,77 €	320.350,31 €	- €	470.350,31 €
	Kostendämpfungspauschale	- €				- €
	Urlaubsrückstellung Mitarbeiter Cabrio Bad	4.176,00 €	4.176,00 €	15.768,00 €		15.768,00 €
	leistungsorientierte Bezahlung Beschäftigte 2012	6.773,09 €	6.773,09 €			- €
	leistungsorientierte Bezahlung Beschäftigte 2013			8.066,09 €		8.066,09 €
	leistungsorientierte Bezahlung Beamte 2012	1.028,68 €	1.028,68 €			- €
	leistungsorientierte Bezahlung Beamte 2013			1.245,67 €		1.245,67 €
	Besoldungsrückstellung	- €		12.770,55 €		12.770,55 €
	Rückstellung ÖPNV 2012	150.000,00 €				150.000,00 €
	Rückstellung ÖPNV 2013	- €		210.000,00 €		210.000,00 €
	Bodenaushub Grundstück Viering	- €		45.000,00 €		45.000,00 €
	steuerliche Beratung Schulschwimmen	- €		3.000,00 €		3.000,00 €
	Rückstellung Bonus/Malus Cabrio 2012	48.000,00 €	48.000,00 €			- €
	Rückstellung Bonus/Malus Cabrio 2013	- €		24.500,00 €		24.500,00 €
		16.241.012,89 €	3.384.653,92 €	2.035.894,93 €	1.269.110,57 €	13.623.143,33 €

Lfd. Nr.	Produkt	RS -Nr.	Bezeichnung	Stand am 31.12.2012	Verbrauch	Zuführung	Auflösung	Stand am 31.12.2013
1	0207010	3	FGH Senden, Erneuerung der Brandschutztür Halle/Garage	12.600,00	5.395,46		7.204,54	0,00
				12.600,00	5.395,46	0,00	7.204,54	0,00
2	0301011	4	Marienschule, Erneuerung Fensterfront Treppenhaus Pausenhof	10.000,00	3.673,65		6.326,35	0,00
3	0301011	6	Marienschule, Flachdacherneuerung	157.000,00	117.793,41		39.206,59	0,00
4	0301011	134	Marienschule, Modernisierung Sekretariat	0,00		7.000,00		7.000,00
				167.000,00	121.467,06	7.000,00	45.532,94	7.000,00
5	0301012	8	Bonhoefferschule, Abstützung der Betondecke	1.784,90	597,45		1.187,45	0,00
6	0301012	11	Bonhoefferschule, Erneuerung Fenster u. Dämmung	71.190,80	29.454,98			41.735,82
7	0301012	13	Bonhoefferschule, Dacherneuerung Turnhalle	130.000,00	126.818,89		3.181,11	0,00
8	0301012	92	Bonhoefferschule, Zuluftöffnung, neuer Eingang auf der Nordseite zum Kriechkeller, Entwässerungsanschluss	10.000,00				10.000,00
9	0301012	93	Bonhoefferschule, Malerarbeiten als Folgemaßnahme zu RS 11 (Klassenräume + Treppenhaus)	20.000,00	3.308,20			16.691,80
10	0301012	145	Bonhoefferschule, Sanierung des Turnhallendaches	0,00		250.000,00		250.000,00
				232.975,70	160.179,52	250.000,00	4.368,56	318.427,62
11	0301013	131	Davertschule, Dachsanierung Mattenhalle	0,00		43.500,00		43.500,00
				0,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00
12	0301014	22	Grundschule Bösensell, Sanierung Entwässerungsleitungen und Außenwände	61.735,90	61.735,90			0,00
13	0301014	23a	Grundschule Bösensell, Sanierung der Lüftungsanlage Turnhalle Bösensell	25.056,65	9.564,86		15.491,79	0,00
				86.792,55	71.300,76	0,00	15.491,79	0,00
14	0301021	24	Edith-Stein-Schule, Flachdachsanierung	650.000,00	579.982,41			70.017,59
15	_0301021	132	Edith-Stein-Schule, Sanierung der Toiletten (Urinale Jungentrakt)	0,00		65.000,00		65.000,00
				650.000,00	579.982,41	65.000,00	0,00	135.017,59
16	0301022	25	Realschule, Fensterbandsanierung Neubau (Mängelbeseitigung)	23.000,00	22.780,70			219,30
				23.000,00	22.780,70	0,00	0,00	219,30
17	0301023	29	Gymnasium, Sanierung der Treppenanlagen	15.000,00	10.198,90		4.801,10	0,00
18	0301023	30	Gymnasium, Sanierung Außenwände	20.000,00	7.366,59		12.633,41	0,00
19	0301023	142	Gymnasium, Instandsetzung der defekten Beleuchtungssteuerung	0,00		36.000,00		36.000,00
				35.000,00	17.565,49	36.000,00	17.434,51	36.000,00
20	0401010	31b	KUKIS, Dachsanierung (innen)	22.000,00	22.000,00			0,00
21	0401010	31c	KUKIS, Türen- und Fenstererneuerung (komplett)	21.000,00	20.479,54		520,46	0,00
22	0401010	31d	KUKIS, Außenwandsanierung m. Wärmeverbundsystem + Westfassade	29.500,00	29.500,00			0,00
23	0401010	31e	KUKIS, Maler-, Putz- und Elektroarbeiten	24.500,00	16.084,64		8.415,36	0,00
24	0401010	86	KUKIS, Erneuerung von zwei WCs	5.500,00	4.935,43		564,57	0,00
25	0401010	87	KUKIS, Erneuerung der SW/RW-Leitungen	10.000,00	10.000,00			0,00
26	0401010	133	Sanierung Kriegerdenkmal	0,00		6.000,00		6.000,00
				112.500,00	102.999,61	6.000,00	9.500,39	6.000,00
27	0402010	32	Musikschule, Erneuerung von Kellerfenstern	13.000,00	5.950,00			7.050,00
28	0402010	33	Musikschule, Trockenlegung Mauerwerk + Außendämmung	80.000,00	78.324,74			1.675,26
29	0402010	94	Musikschule, Erneuerung der Fenster- und Außenfensterbänke	25.000,00	12.889,54			12.110,46

Anlage 4 zum Anhang für den JA zum 31.12.2013 - Übersicht Instandhaltungsrückstellungen

Lfd. Nr.	Produkt	RS -Nr.	Bezeichnung	Stand am 31.12.2012	Verbrauch	Zuführung	Auflösung	Stand am 31.12.2013
30	0402010	95	Musikschule, Brandschutzmaßnahmen im Keller	20.000,00	8.847,98			11.152,02
31	0402010	136	Musikschule, Asbestsanierung im Keller	105.000,00				105.000,00
				243.000,00	106.012,26	0,00	0,00	136.987,74
32	0501010	35	Seniorentreff an der Münsterstraße, Erneuerung Eingang, Fenster und Türen	50.000,00	46.326,99			3.673,01
33	0501010	96	Seniorentreff, Malerarbeiten im Innenbereich	0,00		7.000,00		7.000,00
34	0501010	98	Seniorentreff, Brüstungsgeländer streichen	4.000,00	3.142,91		857,09	0,00
				54.000,00	49.469,90	7.000,00	857,09	10.673,01
35	0601010	37	TE Am Schloss, Flachdachsanierung	650.000,00	275.648,99		374.351,01	0,00
36	0601010	89	TE Am Schloss, Erneuerung der Elektroverteilung	440,83	440,83			0,00
37	0601010	130	TE Am Schloss, Bodenbelagsarbeiten	0,00		45.500,00		45.500,00
				650.440,83	276.089,82	45.500,00	374.351,01	45.500,00
38	0802020	137	Cabrio, Mängelbeseitigung	0,00		110.000,00		110.000,00
				0,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00
39	0803010	41	Umkleidegebäude Senden, Sanierung	205.000,00			205.000,00	0,00
40	0803010	44	Halle 2, Erneuerung der Entlüftungsanlage	32.364,01	32.000,00			364,01
41	0803010	45	Halle 2, Erneuerung der Sanitäranlagen Umkleidetrakt	13.911,52	925,70			12.985,82
42	0803010	46	Steverhalle, Tonnendachsanierung	1.500.000,00	64.741,55			1.435.258,45
43	0803010	47	Steverhalle, Erneuerung Verdunkelungsanlage	79.950,73				79.950,73
44	0803010	48	Halle 1, Erneuerung Sportboden (Mängelbeseitigung)	203.000,00	164.496,50			38.503,50
45	0803010	50a	Steverhalle, Erneuerung Beleuchtungsanlage	21.000,00				21.000,00
46	0803010	99	Halle 1, Anlegung Schmutzwasserausguss	3.000,00				3.000,00
47	0803010	129	Steverhalle, neue Brandschutztüren	0,00		24.000,00		24.000,00
				2.058.226,26	262.163,75	24.000,00	205.000,00	1.615.062,51
48	1005010	50	Polizeigebäude, Balkonsanierung	10.500,00	5.866,85			4.633,15
49	1005010	51	Wohnhaus Venne, Dämmung der Dachschrägen	5.000,00			5.000,00	0,00
50	1005010	52	Rathaus, Sanierung Sichtbeton	8.000,00	5.225,50		2.774,50	0,00
51	1005010	53	Rathaus, Sanierung Bürobeleuchtung	71.618,48	70.088,51		1.529,97	0,00
52	1005010	54a	Rathaus, Dämmung des Daches	150.000,00	149.258,83			741,17
53	1005010	100	Rathaus, Fugensanierung Frontseite, Imprägnierung inkl. Gerüst	38.000,00	20.009,96		17.990,04	0,00
				283.118,48	250.449,65	0,00	27.294,51	5.374,32
54	1102010	55	Kanalsanierung Hausanschlüsse Rohrkamp	75.000,00			75.000,00	0,00
55	1102010	56	Kanalsanierung Kirchfeld	10.000,00			10.000,00	0,00
				85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00
56	1201010	57	Sanierung Wirtschaftswege	173.801,53	173.801,53			0,00
57	1201010	58	Deckensanierung Daimlerstraße/Messingweg	170.000,00				170.000,00
58	1201010	59	Sanierung Parkplatz Rathaus	12.072,52	12.072,52			0,00
59	1201010	60	Fahrbahnsanierung im Gewerbegebiet Senden-Süd	395.000,00				395.000,00
60	1201010	61	Fahrbahnsanierung Rohrkamp	400.000,00			400.000,00	0,00
61	1201010	104	Brücke über den Wortbach	10.000,00	6.979,35			3.020,65
62	1201010	105	Brücke Am Helmerbach "Laerbrockstraße"	10.000,00	8.087,04		1.912,96	0,00
63	1201010	109	Fußgängerbrücke über die B 235	35.000,00	7.555,19			27.444,81

Lfd. Nr.	Produkt	RS -Nr.	Bezeichnung	Stand am 31.12.2012	Verbrauch	Zuführung	Auflösung	Stand am 31.12.2013
64	1201010	110	Brücke "Baumeisterweg" über die Bundesbahn	5.000,00				5.000,00
65	1201010	106	Am Helmerbach "Schulze Mönking"	10.000,00	8.627,44		1.372,56	0,00
66	1201010	107	Brücke über den Rinnbach (Dümmerbach) Reher	23.000,00	22.831,21		168,79	0,00
67	1201010	108	Steuerbrücke am Busbahnhof (Niesweg)	58.000,00	57.115,35		884,65	0,00
68	1201010	111	Bönnebachbrücke bei Kammlage	15.000,00				15.000,00
69	1201010	112	Brücke über den Dümmerbach, Droste Gärten	1.000,00				1.000,00
70	1201010	113	Dümmer-Brücke Münsterstraße	16.000,00	220,39			15.779,61
71	1201010	114	Unterführung Fußweg "Gaubrücke"	12.000,00				12.000,00
72	1201010	115	Brücke Am Helmerbach "Bredenbeck"	32.000,00	3.369,38			28.630,62
73	1201010	116	Brücke Am Helmerbach "Havixbecker Straße"	4.336,37				4.336,37
74	1201010	117	Rinnbachbrücke "Höwische"	1.994,52		4.000,00		5.994,52
75	1201010	118	Steuerbrücke bei Sennekamp	12.000,00				12.000,00
76	1201010	119	Steuerbrücke südl. der L 844	14.000,00				14.000,00
77	1201010	120	Steuerbrücke an der Realschule	10.000,00				10.000,00
78	1201010	121	Steuerbrücke am Gymnasium	10.000,00				10.000,00
79	1201010	122	Brücke über die Schlossgräfte am Schloss	13.000,00				13.000,00
80	1201010	123	Brücke über die Schlossgräfte am Sportpark	15.000,00				15.000,00
81	1201010	124	Steuerbrücke Stauanlage Schulze-Bremer	12.000,00				12.000,00
82	1201010	125	Steuerbrücke bei Schulze Forsthövel	14.000,00				14.000,00
83	1201010	126	Steuerbrücke Stauanlage Am Schloss	4.000,00				4.000,00
84	1201010	127	Steuerbrücken in der Renaturierung am Sportpark	17.500,00				17.500,00
85	1201010	128	Bonnmannweg (B235 bis Abzweig Fellermann)	200.000,00				200.000,00
86	1201010	135	Straßenerneuerung im Baugebiet Dorffeld	452.000,00				452.000,00
				2.157.704,94	300.659,40	4.000,00	404.338,96	1.456.706,58
87	1202010	91	Bahnhof Senden-Bösensell, Entfernung Glasbausteine	12.000,00				12.000,00
88	1202010	102	Bahnhof Senden-Bösensell, Fugensanierung	12.000,00	12.000,00			0,00
				24.000,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
89	1303010	83	Pflasterregulierungen Friedhof St. Urban	11.116,24	9.800,15		1.316,09	0,00
90	1303010	82	Trauerhalle Senden, Dachsanierung	50.000,00	50.000,00			0,00
91	1303010	84	Trauerhalle Bösensell, Fenstererneuerung	35.000,00	25.027,74		9.972,26	0,00
92	1303010	85	Trauerhalle Bösensell, Dachsanierung Eingangsbereich	10.500,00	7.197,69		3.302,31	0,00
				106.616,24	92.025,58	0,00	14.590,66	0,00
				6.981.975,00	2.430.541,37	598.000,00	1.210.964,96	3.938.468,67

Anlage 5 zum Anhang für den Jahresabschluss zum 31.12.2013 - Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am. 31.12.2013 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 vom Gemeinde (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	27.045,27	13.522,64	13.522,63	0,00	40.567,83
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.827.593,49	1.821.268,83	6.324,66	0,00	1.810.879,70
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	289.353,44	246.983,63	40.635,17	1.734,64	652.579,98
7. Sonstige Verbindlichkeiten	43.765,63	35.498,26	8.267,37	0,00	82.164,46
8. Erhaltene Anzahlungen	4.544.720,18	4.544.720,18	0,00	0,00	7.450.724,20
9. Summe aller Verbindlichkeiten	6.732.478,01	6.661.993,54	68.749,83	1.734,64	10.036.916,17
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.	96.860,00	0,00	96.860,00	0,00	96.860,00

Ermächtigungsübertragungen für Investitionen von 2013 nach 2014

Investitionsmaßnahme	Investitionsmaßnahme-Text	Ansatz (Invest.)	Reste Vorjahr (Invest.)	AO (Invest.)	abzgl. nicht geplanter Investitionen	zzgl. weiterer Reste	neue Reste (Invest.)
Produkt 0104010							
0104010001	Ersatzmöblierung für Büros im Rathaus (Festwert)	3.000	0,00	3.282,72	0,00	0,00	0,00
0104010003	Sonstige Anschaffung für das Rathaus	0	0,00	389,63	0,00	0,00	0,00
A		3.000	0,00	3.672,35	0,00	0,00	0,00
Produkt 0107010							
0107010001	EDV-Ersatzbeschaffung Hardware für das Rathaus(z.B. Pc's, Monitore, Drucker)	20.000	0,00	31.424,90	0,00	0,00	0,00
0107010004	Beschaffung eines Kalendersystems für den Internetauftritt	5.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0107010005	Ersatzbeschaffung eines Dokumenten-Management-Systems	20.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0107010007	Diverse Ersatz- Neubeschaffungen Software	10.000	0,00	26.787,04	0,00	0,00	0,00
A		55.000	0,00	58.211,94	0,00	0,00	0,00
Produkt 0109030							
	Zuführung Versorgungsfonds	294.100	201.567,88	16.359,18	0,00	0,00	479.308,70
A		294.100	201.567,88	16.359,18	0,00	0,00	479.308,70
Produkt 0111010							
0111010001	Bebauungspläne	53.000	92.033,58	27.181,46	0,00	0,00	117.852,12
0111010002	Grunderwerb	1.000.000	1.501.469,57	517.420,09	13.522,56	0,00	1.970.526,92
A		1.053.000	1.593.503,15	544.601,55	13.522,56	0,00	2.088.379,04
Produkt 0207010							
0207010001	Ersatzbeschaffung Ausrüstung (Maschinen und Geräte)	16.300	5.220,38	10.455,75	0,00	0,00	14.500,00
0207010004	Neu- und Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten	2.100	8.091,30	0,00	0,00	0,00	10.191,30
0207010005	Ersatzbeschaffung von Einsatzkleidung (Festwert) für die Feuerwehr	14.000	4.298,88	14.547,16	0,00	0,00	0,00
0207010007	Anschaffung von Fahrzeugen für die Feuerwehr	315.000	60.747,44	143.430,80	0,00	0,00	232.316,64
0207010008	Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses in Senden	700.000	38.524,00	99.380,51	0,00	0,00	635.477,14
0207010009	Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses in Ottmarsbocholt	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1.350,00
A		1.047.400	116.882,00	267.814,22	0,00	0,00	893.835,08
Produkt 0301010							
0301010001	Ersatzbeschaffung von Sportgeräten (alle Schulen)	2.000	0,00	538,00	0,00	0,00	0,00
0301011001	(Ersatz-)Beschaffung Hardware für die Marienschule Senden	1.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0301011003	Ersatzmöblierung Klassenräume in der Marienschule	5.000	0,00	0,00	526,00	0,00	0,00
0301011004	Modernisierung Sekretariat Marienschule	7.500	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
0301012001	Ersatzmöblierung Klassenräume in der Bonhoefferschule	7.000	0,00	0,00	388,58	0,00	0,00
0301012003	(Ersatz-)Beschaffung Hardware für die Bonhoefferschule	5.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0301013001	(Ersatz-)Beschaffung Hardware für die Davertschule Ottmarsbocholt	3.000	0,00	2.252,22	0,00	0,00	0,00
0301013005	Neu- und Ersatzbeschaffung von Möbeln für die Davertgrundschule Ottmarsbocholt	4.000	0,00	1.222,18	0,00	0,00	0,00
0301013008	Neue Zaunanlage Schulhof Davertschule Ottmarsbocholt	0	0,00	3.280,18	0,00	0,00	0,00
0301014001	Ersatzmöblierung Klassenräume Gemeinschaftsgrundschule Bösensell	4.000	0,00	0,00	598,42	0,00	0,00
0301014004	(Ersatz-)Beschaffung Hardware für die Gemeinschaftsgrundschule Bösensell	1.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0301014008	Beschaffung eines Wandschranks für die Gemeinschaftsgrundschule Bösensell	1.900	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0301014009	Planungskosten Ausbau u. Erweiterungsmaßnahmen Grundschule Bösensell	20.000	0,00	763,15	0,00	0,00	19.236,85
	Schulbudget Grundschulen	0	0,00	0,00	4.530,96	0,00	0,00
A		61.400	0,00	8.055,73	6.043,96	0,00	26.736,85
Produkt 0301020							
0301021001	(Ersatz-)Möblierung für die Edith-Stein-Schule	8.000	0,00	11.778,79	493,67	0,00	0,00
0301021004	Ersatzbeschaffung Lehrküche (Geräte und Mobiliar) - Edith-Stein-Schule	5.000	0,00	1.024,00	0,00	0,00	0,00
0301021011	(Ersatz-)Beschaffung Hardware	2.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0301021014	Versuchsgeräte Physik für die Hauptschule	3.500	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
0301021015	Einrichtung der Unterrichtsräume in der Werkstatt Heimann	0	0,00	14.162,11	0,00	0,00	0,00
0301022005	Einrichtung Chemie- u. Physikvorbereitungsräume - Geschw.-Scholl-Schule	0	0,00	4.958,97	0,00	0,00	0,00
0301022007	Neubeschaffung eines Smartboards für die Geschwister-Scholl-Schule	0	0,00	1.499,40	0,00	0,00	0,00
0301022008	Ersatzbeschaffung Möblierung Klassensätze - Geschwister-Scholl-Schule	8.000	0,00	18.022,36	235,62	0,00	0,00
0301022011	(Ersatz-)Beschaffung Hardware	4.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0301022014	Neuausstattung eines Computerraumes in der Geschwister-Scholl-Realschule	39.000	0,00	35.477,47	-8.735,23	0,00	0,00
0301023006	Ersatzbeschaffung von Hardwareausstattung für das Joseph-Haydn-Gymnasium	12.000	0,00	11.195,82	0,00	0,00	0,00

Ermächtigungsübertragungen für Investitionen von 2013 nach 2014

Investitionsmaßnahme	Investitionsmaßnahme-Text	Ansatz (Invest.)	Reste Vorjahr (Invest.)	AO (Invest.)	abzgl. nicht geplanter Investitionen	zzgl. weiterer Reste	neue Reste (Invest.)
0301023010	Neubau eines Geräteschuppens am JHG	0	0,00	1.778,51	0,00	0,00	0,00
0301023015	Ersatzmöblierungen am Joseph-Haydn-Gymnasium	8.000	0,00	559,30	1.158,45	0,00	0,00
0301023016	Optimierung der Beschallung in der Aula des Joseph-Haydn-Gymnasiums	12.500	0,00	12.181,40	0,00	0,00	0,00
	Schulbudget weiterführende Schulen	0	0,00	0,00	6.020,86	0,00	0,00
A		102.000	0,00	112.638,13	-826,63	0,00	3.500,00
Produkt 0401010							
0401010002	Ersatzbeschaffung (Festwert) Bodenschutzplatten Steverhalle	5.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A		5.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkt 0402010							
	Kochtöpfe für Küche JHG für VHS Kurse	0	0,00	0,00	299,00	0,00	0,00
A		0	0,00	0,00	299,00	0,00	0,00
Produkt 0501010							
050101001	DRK-Gebäude auf dem Grundstück der Rettungswache am Kanal	110.000	0,00	109.343,15	765,05	0,00	0,00
A		110.000	0,00	109.343,15	765,05	0,00	0,00
Produkt 0503040							
	Einrichtungsgegenstände Asylunterkunft	0	0,00	0,00	1.259,98	0,00	0,00
A		0	0,00	0,00	1.259,98	0,00	0,00
Produkt 0601010							
0601010004	Erwerb von Einrichtungsmitteln	3.000	0,00	2.736,89	492,81	0,00	0,00
060101005	Anschaffung zweier Schränke für die Tageseinrichtung "An der Drachenwiese"	3.700	0,00	2.148,14	0,00	0,00	0,00
0601010009	Gefahrenmeldeanlage zum Brand- und Einbruchschutz TE An der Drachenwiese	0	0,00	1.231,25	0,00	0,00	0,00
0601010010	Schuppens für die TE "An der Drachenwiese" aus KiBiZ-Rücklage	0	0,00	13.674,94	0,00	0,00	0,00
A		6.700	0,00	19.791,22	492,81	0,00	0,00
Produkt 0602010							
0602010001	Erneuerung und Neuerrichtung verschiedener Spielplätze	15.000	3.582,75	4.730,25	0,00	0,00	13.852,50
A		15.000	3.582,75	4.730,25	0,00	0,00	13.852,50
Produkt 0603010							
0603010001	Abstellhütte und Pflasterung Jugendzentrum Ottmarsbocholt	5.000	0,00	0,00	851,50	0,00	4.148,50
A		5.000	0,00	0,00	851,50	0,00	4.148,50
Produkt 0802020							
0802020002	Attraktivierung Cabrio	15.000	0,00	0,00	28.412,10	0,00	0,00
A		15.000	0,00	0,00	28.412,10	0,00	0,00
Produkt 0803010							
0803010005	Ersatzbeschaffung von Sportgeräten (Tore, Zaunelemente etc.)	5.000	0,00	6.581,07	0,00	0,00	0,00
0803010006	Neubau Sporthalle Ottmarsbocholt (Gesamtmaßnahme)	0	1.008.966,01	1.060.055,29	0,00	0,00	0,00
0803010007	Ersatz des Clubheimes des Ottmarsbocholter Tennisclubs einschl. Schießstand	0	0,00	31.727,40	0,00	0,00	0,00
0803010009	Neubau von Parkplätzen im Sportpark Ottmarsbocholt	0	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0803010014	Ersatzbeschaffung von Sportgeräten in den Sporthallen	6.000	0,00	3.073,05	1.361,76	0,00	0,00
0803010015	Bau von Kunstrasenplätzen in Bösensell und Ottmarsbocholt	0	0,00	1.499,40	0,00	0,00	0,00
0803010016	Anpassungsmaßnahmen Umkleidegebäude BWO	0	0,00	175.597,31	0,00	0,00	0,00
0803010017	Anschaffung eines Defibrillators	1.600	0,00	1.098,89	0,00	0,00	0,00
0803010018	Erstellung von 2 Tennisplätzen im Sportpark Ottmarsbocholt (vorher Investition 008)	0	50.957,72	34.119,27	0,00	0,00	0,00
0803010019	Überdachung an der Halle 1 (Neue DTH) im Sportpark	10.000	0,00	5.739,19	0,00	0,00	0,00
1402010001	Errichtung von Photovoltaikanlagen	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A		22.600	1.119.923,73	1.319.490,87	1.361,76	0,00	0,00
Produkt 1005010							
1005010002	Ersatzbeschaffung Mobiliar Rathaus	5.000	0,00	0,00	691,93	0,00	0,00
1402010001	Errichtung von Photovoltaikanlagen (Werte siehe unter Produkt 1402010)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A		5.000	0,00	0,00	691,93	0,00	0,00
Produkt 1102010							
1102010001	Kanalisationsmaßnahmen einschl. KAB - Senden (außerhalb von Neubaugebieten)	0	139.578,12	1.366,55	0,00	0,00	138.211,57
1102010002	Kanalisationsmaßnahmen einschl. KAB - Gewerbegebiet Senden-Süd	20.000	39.656,64	25.118,20	0,00	0,00	34.538,44
1102010005	Verlegung von Druckrohrleitungen im Außenbereich	0	49.611,66	22.517,62	0,00	0,00	27.094,04

Ermächtigungsübertragungen für Investitionen von 2013 nach 2014

Investitionsmaßnahme	Investitionsmaßnahme-Text	Ansatz (Invest.)	Reste Vorjahr (Invest.)	AO (Invest.)	abzgl. nicht geplanter Investitionen	zzgl. weiterer Reste	neue Reste (Invest.)
1102010006	Erneuerung von Pumpwerken (investiv)	23.000	327.699,87	194.861,15	0,00	0,00	23.000,00
1102010007	Kanalisationsmaßnahmen einschl. Kanalanschlussbeiträge - Gewerbegebiet Im Südfeld	80.000	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
1102010012	Kanalisationsmaßnahmen einschl. Kanalanschlussbeiträge - Gewerbegebiet Ketternkamp	0	92.801,97	0,00	0,00	0,00	25.000,00
1102010018	Kanalisationsmaßnahmen einschl. Kanalanschlussbeiträge - Gewerbegebiet Brocker Feld	0	465.000,00	59.274,72	0,00	0,00	398.256,32
1102010019	Kanalisationsmaßnahmen einschl. Kanalanschlussbeiträge - Baugebiete Senden	0	386.329,73	3.987,65	0,00	0,00	418.665,08
1102010021	Anlegung eines Regenrückhaltebeckens am Hundebach	0	28.854,04	2.850,50	0,00	0,00	17.596,93
1102010023	Kanalisationsmaßnahmen für mögliche unvorhersehbare Schadensfälle	10.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1102010024	Schmutz- und Regenwasserkanalisation im Ortskern Senden	60.000	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
1102010025	Optimierung der Regenwasserkanalisation im Ortskern Senden	0	0,00	10.209,74	0,00	0,00	0,00
	Regenwasserkanal Kirchfeld (war nicht geplant)	0	0,00	68.216,60	0,00	0,00	0,00
A		193.000	1.529.532,03	388.402,73	0,00	0,00	1.222.362,38
Produkt 1201010							
1201010001	Ausbau und Umgestaltung des Sendener Ortskernes (Gesamtmaßnahme)	0	32.257,95	27,86	1.760,00	0,00	0,00
1201010009	Ausbau des Gewerbegebietes Senden-Süd (2. BA)	20.000	0,00	26.757,03	0,00	0,00	0,00
1201010010	Ausbau des Baugebietes 3. Erw. Mönkingheide-Langeland	0	10.000,00	5.298,64	0,00	0,00	0,00
1201010015	Ausbau Baugebiet Nieländer	0	60.000,00	56.147,91	0,00	0,00	0,00
1201010016	Ausbau des Baugebietes Buskamp / Erweiterung	0	0,00	132.765,74	0,00	0,00	0,00
1201010018	Ausbau Gewerbegebiete Bösensell	60.000	0,00	45.699,72	0,00	0,00	14.300,28
1201010021	Ausbaukosten Gewerbegebiet Ketternkamp Ottmarsbocholt	0	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1201010026	Ausbau Baugebiet Stronitiantfeld / Erweiterung Auf dem Felde III / Nordkirchener Straße	175.000	49.500,00	0,00	0,00	0,00	224.500,00
1201010033	Dorfkernerneuerung Ottmarsbocholt inkl. LZW	0	0,00	1.375,85	0,00	0,00	0,00
1201010034	Eigenanteil für Umgestaltung der Kreisverkehr Gartenstraße und Appelhülsener Straße	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1201010035	Eigenanteil KV Appelhülsener Straße	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1201010036	Ausbau des innovativen Radweges an der L 844	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1201010037	Eigenanteil Geh- und Radweg K 24	0	27.036,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1201010038	Neuausbau Kirchfeld	0	271.000,00	253.112,19	0,00	0,00	16.000,00
1201010039	Brücken	40.000	0,00	69.033,74	0,00	0,00	0,00
1201010040	Wohnumfeldverbesserungen	20.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1201010041	Erweiterung und Ausbau der Straßenbeleuchtung	5.000	0,00	12.765,02	0,00	0,00	0,00
1201010042	Erneuerung der Steverbrücke bei Fleuronova (Bauernschaft Wierling) einschl. Landeszuweisung	0	45.000,00	40.076,97	0,00	0,00	0,00
1201010044	Ausbaukosten für das Gewerbegebiet Brocker Feld in Bösensell - einschl. EKB	100.000	591.163,06	126.320,29	0,00	0,00	596.000,00
1201010051	Errichtung von Schrankenanlage / versenkbare Poller im Sportpark	0	0,00	2.025,21	0,00	0,00	0,00
1201010053	Eigenanteil für neuen Fuß- und Radweg an der K 27	110.000	20.000,00	116.000,00	0,00	0,00	0,00
1201010054	Ausbau Steverseitenweg Siebenstücken (nicht geplant)	0	0,00	39.470,60	0,00	0,00	0,00
1201010055	Wegeanbindung und Gestaltung im Bereich der Anlegestelle am DEK	100.000	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
A		630.000	1.165.957,88	926.876,77	1.760,00	0,00	860.800,28
Produkt 1202010							
	2 Buswartehäuschen Kley und Schölling (nicht geplant)	0	0,00	0,00	1.713,60		0,00
A		0	0,00	0,00	1.713,60	0,00	0,00
Produkt 1204010							
1204010001	Neu- und Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen und Geräten	45.000	0,00	25.572,16	0,00		0,00
1204010002	Einrichtung eines Büros im Bereich der Garage	0	0,00	354,98	0,00		0,00
1204010003	Einrichtung des neuen Büroraumes mit Computer, DSL, Fax und Drucker	0	0,00	505,64	0,00		0,00
1204010004	Ersatzbeschaffung von Geräten (z.B. Motorsägen, Laubgebläse etc.)	15.000	0,00	1.047,84	0,00		0,00
A		60.000	0,00	27.480,62	0,00	0,00	0,00
Produkt 1301010							
1301010001	Neu- und Ersatzbeschaffungen von Möblierungen (Parkanlagen)	5.000	0,00	0,00	0,00		0,00
A		5.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkt 1302010							
1302010002	Ökologische Ausgleichsmaßnahmen	250.000	250.000,00	0,00	0,00		500.000,00
A		250.000	250.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00

Ermächtigungsübertragungen für Investitionen von 2013 nach 2014

Investitionsmaßnahme	Investitionsmaßnahme-Text	Ansatz (Invest.)	Reste Vorjahr (Invest.)	AO (Invest.)	abzgl. nicht geplanter Investitionen	zzgl. weiterer Reste	neue Reste (Invest.)
Produkt 1303010							
1303010002	Erweiterung Waldfriedhof (Grabfelder 5 und 6) - Fortsetzungsmaßnahme	5.000	4.428,80	0,00	170,03		9.258,77
A		5.000	4.428,80	0,00	170,03	0,00	9.258,77
Produkt 1402010							
1402010001	Errichtung von Photovoltaikanlagen (Buchungen im Produkt 0803010)	0	0,00	3.804,76	0,00	0,00	0,00
A		0	0,00	3.804,76	0,00	0,00	0,00
Produkt 1501010							
1501010003	Breitbandversorgung im Gemeindegebiet - Leerrohrverlegung (außerhalb von neuen Bau- und Gewerbegebieten)	50.000	0,00	0,00	0,00		0,00
A		50.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produkt 1503010							
1503010001	Erwerb von Anteilen an verbundenen Unternehmen	30.000	0,00	30.000,00	0,00		0,00
A		30.000	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
	Summen A	4.023.200,00	5.985.378,22	3.841.273,47	56.517,65	0,00	6.102.182,10
		Fortgeschriebener Ansatz 2013	10.008.578,22	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.897.791,12		

Lagebericht zum Jahresabschluss
zum 31.12.2013
der Gemeinde Senden

LAGEBERICHT

- 1. Allgemeines**
- 2. Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit**
- 3. Ergebnisüberblick und Rechenschaft**
- 4. Liquidität**
- 5. Vermögens- und Kapitalstruktur**
- 6. Wirtschaftliche Gesamtlage**
- 7. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres**
- 8. Ausblick**
- 9. Chancen und Risiken**

Lagebericht

1. Allgemeines

Nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie § 37 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben. Er soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Senden vermitteln. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen und zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Am Schluss des Lageberichtes sind für den Verwaltungsvorstand nach § 70 GO NRW sowie für die Ratsmitglieder Angaben zum ausgeübten Beruf sowie über bestehende Mitgliedschaften zu machen (§ 95 Abs. 2 GO NRW).

2. Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit

Für die Gemeinde Senden ist der Jahresabschluss zum 31.12.2013 der nunmehr fünfte nach den Regeln des kommunalen Haushaltsrechts aufgestellte Jahresabschluss.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2013 wurden vom Rat der Gemeinde Senden am 21.03.2013 beschlossen. Nach der Planung war ein positives Jahresergebnis in Höhe von 1.600 Euro (fortgeschrieben: -88.245,07 Euro) zu erwarten.

Die nun vorliegende Ergebnisrechnung 2013 schließt mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von -1.686.662,14 Euro ab. Über die Behandlung des Jahresfehlbetrages entscheidet der Rat gem. § 96 Abs. 1 S. 2 GO NRW. Nach § 75 Abs. 2 S. 3 GO NRW gilt der Haushalt als ausgeglichen, wenn der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Die Ausgleichsrücklage weist zum 31.12.2013 einen Bestand von 7.476.508,65 Euro aus. Das negative Jahresergebnis kann durch Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden, der Haushalt gilt somit insgesamt als fiktiv ausgeglichen.

3. Ergebnisüberblick und Rechenschaft

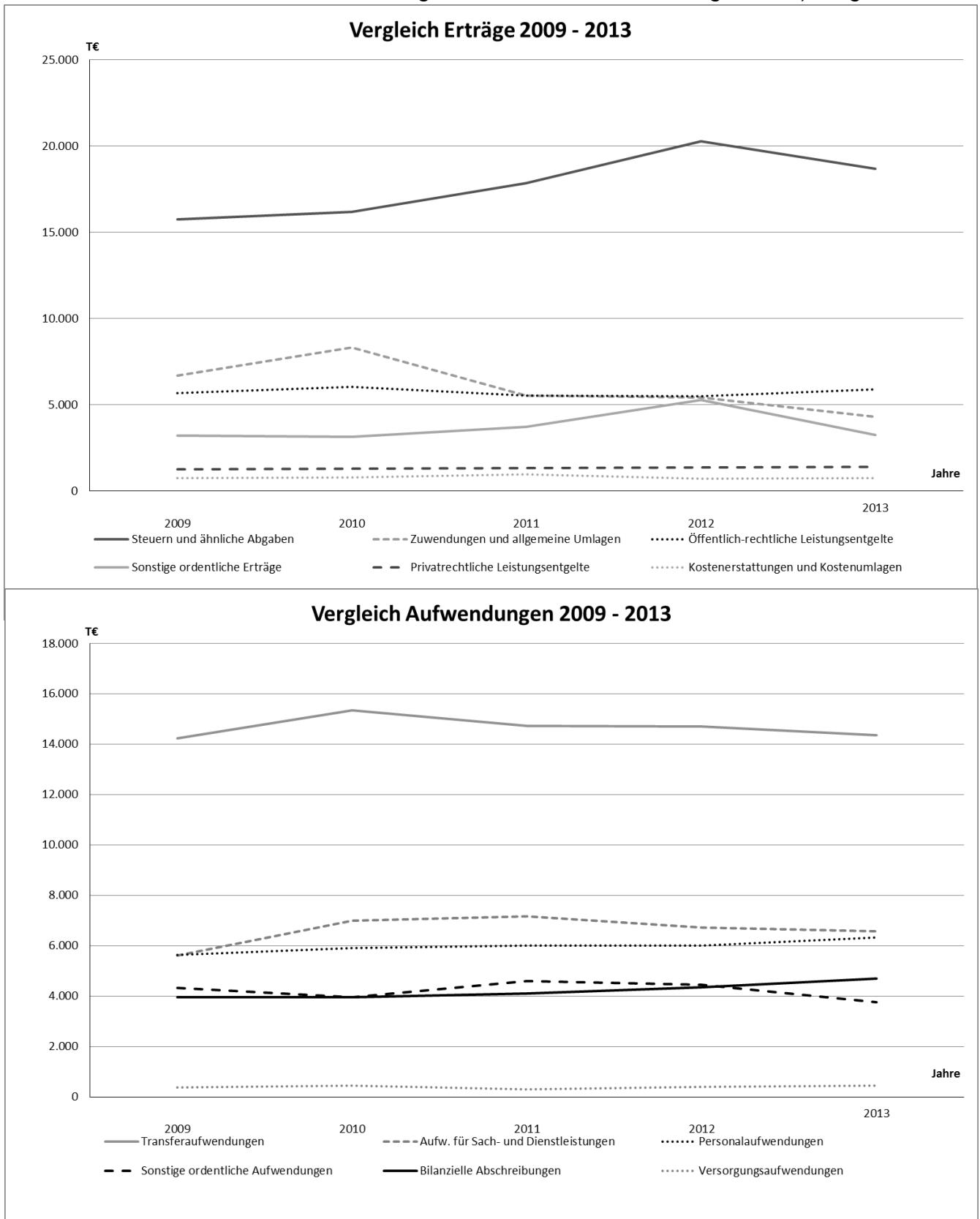
Rechnungsergebnisse der Haushaltsjahre 2009- 2012 und 2013 im Vergleich

Mit dem nunmehr vorliegenden fünften Jahresabschluss ist eine weitere Ausdehnung beim Vergleich mehrerer Haushaltsjahre möglich. Nachfolgend werden daher die wesentlichen Eckdaten der Haushaltsjahre 2009-2012 und 2013 gegenüber gestellt:

Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2009 T€	Rechnungsergebnis 2010 T€	Rechnungsergebnis 2011 T€	Rechnungsergebnis 2012 T€	Rechnungsergebnis 2013 T€	Abweichungen 2012/2013	
						T€	%
Ergebnisrechnung							
+ Steuern und ähnliche Abgaben	15.737,10	16.200,89	17.868,33	20.276,74	18.680,58	-1.596,16	-7,87%
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.710,22	8.316,36	5.544,70	5.444,77	4.293,70	-1.151,08	-21,14%
+ Sonstige Transfererträge	12,06	23,73	12,16	31,10	27,58	-3,52	-11,31%
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.681,15	6.040,83	5.541,38	5.491,92	5.881,90	389,98	7,10%
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.252,76	1.298,02	1.329,22	1.360,53	1.393,66	33,12	2,43%
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	763,27	780,36	955,00	716,76	749,93	33,18	4,63%
+ Sonstige ordentliche Erträge	3.205,64	3.136,16	3.724,70	5.298,47	3.244,84	-2.053,63	-38,76%
+ Aktivierte Eigenleistungen	58,91	22,41	3,22	47,28	0,00	-47,28	-100,00%
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
= Ordentliche Erträge	33.421,12	35.818,77	34.978,71	38.667,57	34.272,20	-4.395,38	-11,37%
- Personalaufwendungen	5.640,95	5.917,48	6.000,35	6.016,66	6.337,50	320,84	5,33%
- Versorgungsaufwendungen	372,32	457,10	294,24	401,71	451,01	49,31	12,27%
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	5.610,13	6.988,18	7.171,26	6.714,16	6.575,51	-138,65	-2,07%
- Bilanzielle Abschreibungen	3.962,44	3.955,92	4.106,20	4.361,02	4.690,84	329,82	7,56%
- Transferaufwendungen	14.227,32	15.355,19	14.730,86	14.696,85	14.349,42	-347,42	-2,36%
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.316,00	3.967,55	4.603,17	4.448,92	3.750,61	-698,31	-15,70%
= Ordentliche Aufwendungen	34.129,15	36.641,41	36.906,07	36.639,30	36.154,88	-484,42	-1,32%
= Ordentliches Ergebnis	-708,03	-822,64	-1.927,37	2.028,27	-1.882,68	-3.910,96	-192,82%
+ Finanzerträge	397,73	235,73	261,22	267,32	196,02	-71,29	-26,67%
- Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	1,13	0,17	5,04	0,01	0,00	-0,01	-100,00%
= Finanzergebnis	396,60	235,56	256,19	267,31	196,02	-71,29	-26,67%
= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-311,43	-587,07	-1.671,18	2.295,58	-1.686,66	-3.982,24	-173,47%
+ Außerordentliche Erträge	66,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
- Außerordentliche Aufwendungen	78,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
= Außerordentliches Ergebnis	-11,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
= Jahresergebnis	-323,02	-587,07	-1.671,18	2.295,58	-1.686,66	-3.982,24	-173,47%
Finanzrechnung							
		*)					
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.723,98	32.591,36	30.404,93	32.863,85	30.416,99	-2.446,86	-7,45%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.478,00	31.934,51	30.542,52	30.741,46	33.040,21	2.298,75	7,48%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-754,02	656,85	-137,58	2.122,39	-2.623,22	-4.745,61	-223,60%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.644,77	4.277,69	5.605,42	6.220,06	3.278,98	-2.941,08	-47,28%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.276,69	2.828,16	3.248,31	5.811,50	3.897,79	-1.913,71	-32,93%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	368,07	1.449,54	2.357,11	408,56	-618,82	-1.027,37	-251,46%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	97,36	102,08	105,28	102,58	26,31	-76,26	-74,35%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	30,27	20,17	11,69	107,33	17,50	-89,83	-83,70%
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	67,08	81,90	93,59	-4,76	8,81	13,57	-285,31%
= Änderung Bestand liquider Mittel	-318,87	2.188,28	2.313,11	2.526,19	-3.233,22	-5.759,42	-227,99%

*) Die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit enthalten in 2010 einmalig durchlaufende Gelder. Zu Vergleichszwecken sind die durchlaufenden Gelder herausgerechnet worden.

Die entsprechenden Erträge und Aufwendungen in den einzelnen Kontengruppen werden zur besseren Veranschaulichung von 2009-2013 zusätzlich grafisch*) dargestellt:



*) aufgrund von Geringfügigkeit ohne Abbildung der sonstigen Transfererträge, aktivierten Eigenleistungen, Bestandsveränderungen, Finanzerträge sowie Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Es ist zu erkennen, dass die Steuererträge sowie die sonstigen ordentlichen Erträge (beginnend ab 2009) recht stetig wachsen und in 2012 ihren vorläufigen Höhepunkt gefunden haben. Die Gemeinde Senden hat insbesondere von der guten konjunkturellen Entwicklung im Gemeindegebiet trotz der Weltwirtschaftskrise profitiert. So liegt der Gewerbesteuerertrag in 2012 bei rd. 7.500 TEUR.

Auszug aus dem Vorbericht zum Haushalt 2014, S. V 16:

„Eine genauere Analyse des Rekordhochs von 2012 hat ergeben, dass hier zu einem großen Anteil Nachzahlungen für Vorjahre dieses außerordentliche Ergebnis bewirkt haben. Denn nach dem Einbruch im Krisenjahr 2009 wurden viele Gewerbesteuervorauszahlungen durch die Finanzämter meist auf Antrag der Unternehmen niedriger angesetzt. Erst zeitversetzt nach Vorliegen der Unternehmensabschlüsse für 2009, 2010 und 2011 folgten dann in 2012 teilweise erhebliche Nachzahlungen bei einigen größeren Betrieben, welche zudem wieder höhere Gewerbesteuervorauszahlungen für 2012 nach sich zogen.“

In 2013 dagegen liegt die Gewerbesteuer aufgrund eines drastischen Einbruchs um rd. 1,7 Mio. Euro (!) unterhalb des Ansatzes. In etwa gleicher Höhe fällt das Defizit für dieses Jahr aus. Hieraus wird deutlich, dass Verbesserungen als auch Verschlechterungen beim Jahresergebnis ganz entscheidend auf die Entwicklung dieser Steuer zurückzuführen sind. Gleichzeitig zeigen die Erfahrungen auch anderer Kommunen, dass gerade diese Steuer in den letzten Jahren besonders hohen Schwankungen unterliegt.

Weiterhin konnte die Gemeinde hohe Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken generieren, insbesondere ab dem Jahr 2011 durch die Vermarktung der Baugebiete Musikerviertel, Buskamp, Nieländer und Strontiantitfeld. Dabei war die Nachfrage so groß, dass die Gemeinde Senden im Ortsteil Bösensell seit 2012 keine Baugrundstücke mehr vorrätig hat, ab dem 2. HJ 2014 im Ortsteil Senden vorläufig keine Baugrundstücke mehr zur Verfügung haben wird und ab Herbst 2014 in Ottmarsbocholt lediglich über ein freies Grundstück verfügen wird. Aufgrund dieses Umstandes ist die Gemeinde bemüht, weitere Flächen auszuweisen. Ab dem Jahr 2015 wird daher zunächst im Ortsteil Ottmarsbocholt das Baugebiet Nordkirchener Straße erschlossen. Abzuwarten bleibt, wie sich die Entwicklung des Flächenangebotes auf die gesamte Haushaltslage der Gemeinde auswirken wird, da sich die Grundstückserlöse naturgemäß positiv auf den Haushaltsausgleich auswirken.

Das Jahr 2013 hätte hierfür bereits hierfür einen ersten „Vorgeschmack“ liefern können. So waren für 2013 sowohl der Verkauf der Hälfte des Areals im Buskamp (Mehrgenerationenwohnen) an einen Investor sowie der entsprechenden Fläche im Strontiantitfeld an einen Investor im Haushalt vorgesehen, beide Verkäufe konnten jedoch nicht in diesem Jahr realisiert werden. Derlei größere geplante Grundstücksverkäufe weisen längere Vorlaufzeiten aufgrund der nötigen Planungen sowie Verhandlungen auf und sind daher nur schwer kalkulierbar im Hinblick auf einen Abschluss zu einem bestimmten Zeitpunkt. Da damit jedoch hohe Erträge aus der Veräußerung verbunden sind, haben nicht realisierte Verkäufe einen direkten Einfluss auf die Ertragsseite des gemeindlichen Haushaltes. So fehlen in 2013 rd. 982 TEUR bei den Grundstückserlösen (brutto) (im Vergleich zur Planung) aufgrund der nicht realisierten Verkäufe.

Dass diese Mindererträge bei den Grundstückserlösen nicht eine derartige Wirkung erreichen, liegt daran, dass Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen erzielt werden konnten, die nicht geplant waren; in 2012 von rd. 1.060 TEUR und in 2013 von rd. 1.269 TEUR. So konnten u.a. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung aufgelöst werden, da sie bisher noch nicht abgearbeitet wurden und auch zukünftig nicht zur Abarbeitung kommen sollten. Daneben wurden einzelne Rückstellungen in anderer Form, nämlich investiv, abgearbeitet oder konnten zum Teil günstiger als angenommen abgearbeitet werden.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gehen insbesondere aufgrund der geringeren Schlüsselzuweisungen vom Land zurück. Dies ist zum Einen auf die gestiegenen Steuererträge (insbesondere im Jahr 2012) der Gemeinde zurückzuführen, hängt aber zum Anderen im Wesentlichen mit dem ab dem GFG 2011 eingeführten strukturellen Änderungen (insbesondere die Erhöhung des Soziallastenansatzes, die unbefriedigende Ermittlung des Flächenansatzes sowie die extrem differenzierte Behandlung von Halbtags- und gebundenen Ganztagschülern) zusammen. So gingen die Schlüsselzuweisungen von 5.158,9 TEUR in 2010 auf 1.209,2 TEUR in 2013 zurück (= -76,6%).

Die öffentlich-rechtlichen sowie die privatrechtlichen Leistungsentgelte und die Kosten-erstattungen, Kostenumlagen bleiben relativ konstant.

Bei den Aufwendungen lässt sich erkennen, dass die einzelnen Aufwandsarten zumeist konstant bleiben oder (entsprechend der allgemeinen Preissteigerungen) leicht steigend verlaufen.

Die Transferaufwendungen stellen dabei die größte Position dar. Ungewiss bleibt, wie sich die Soziallasten weiter entwickeln werden (und damit verbunden auch die Entwicklung der Landschafts- und Kreisumlage).

Blickt man auf das Haushaltsjahr 2013, so erkennt man, dass in diesem weniger investiert wurde als durch jährliche Abschreibungen an Anlagevermögen „verbraucht“ wird – dies war bereits 2010 der Fall. In den übrigen Jahren 2009, 2011 und 2012 wurde jeweils mehr investiert als durch jährliche Abschreibungen an Anlagevermögen „verbraucht“ wurde. Allerdings ist ein Großteil der investiven Ausgaben für Neuinvestitionen (Neu-, An- und Erweiterungsbauten, zusätzliche Infrastruktur- sowie bewegliches Anlagevermögen) vorgesehen, was wiederum zu weiteren bilanziellen Abschreibungen führt und in den darauffolgenden Jahren Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen nach sich zieht (s. dazu auch die Entwicklung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

Die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen sind unter Herausrechnung der außerplanmäßigen Abschreibungen von 2009 bis 2013 um rd. 9,2 % gestiegen (von rd. 3.903 TEUR in 2009 auf rd. 4.264 TEUR in 2013).

Um diese Aufwendungen auch in Zukunft finanzieren zu können, sind stetige Erträge notwendig. Jedoch sind bestimmte Ertragsarten wie die Gewerbesteuer und Grundstückserlöse schwer planbar und keine verlässlichen Ertragsarten (abhängig von der Wirtschaftslage bzw. der Nachfrage sowie dem Flächenangebot).

Die nachstehende Übersicht zeigt als Gegenstück zur entsprechenden Übersicht im Vorbericht (s. auch S. V 20 im Vorbericht zum Haushalt 2015) die Entwicklung der Steuern, der Finanzaufweisungen sowie der mit diesen Erträgen korrespondierenden Aufwendungen wie Kreis- und Gewerbesteuerumlagen im rückblickenden Zeitvergleich.

Bezeichnung	Rechnungsergebnis 2009 T€	Rechnungsergebnis 2010 T€	Rechnungsergebnis 2011 T€	Rechnungsergebnis 2012 T€	Rechnungsergebnis 2013 T€
Grundsteuer A	164,1	164,8	191,7	220,0	225,8
Grundsteuer B	2.238,8	2.274,1	2.507,9	2.820,0	2.881,3
Gewerbesteuer	4.878,5	5.953,5	6.794,5	7.500,3	5.524,7
Einkommenssteuerant.	7.246,6	6.501,4	7.091,5	8.061,4	8.337,8
Umsatzsteueranteil	324,1	322,7	347,1	420,3	423,3
Kompensationsleistungen (Familienlasten)	743,9	837,0	783,2	923,3	904,1
Sonstige Steuern	141,1	147,5	152,4	331,5	383,6
Zwischensumme Steuern	15.737,1	16.200,9	17.868,3	20.276,7	18.680,6
Einheitslastenabrechnung	0,0	0,0	0,0	0,0	67,5
Schlüsselzuweisungen	4.429,5	5.158,9	2.560,3	2.893,1	1.209,2
Zwischensumme Steuern & Schlüsselzuweisungen	20.166,6	21.359,8	20.428,6	23.169,9	19.957,2
./. Gewerbesteuerumlage	386,2	520,7	529,8	600,4	486,6
./. Leistungen Fonds Dt. Einheit	410,3	535,5	529,6	584,2	472,7
./. Kreisumlage	10.683,5	11.347,1	10.800,2	10.441,3	10.019,9
./. Krankenhausinvestitionspauschale	230,3	226,5	227,0	228,2	226,9
= allgemeine Finanzmittel	8.456,4	8.729,9	8.342,0	11.315,8	8.751,2

**) inkl. einer einmaligen Abmilderungshilfe i.H.v. 343.390 Euro zur Abmilderung der Wirkungen der Systemumstellung der Bedarfsermittlung für die Bemessung der Schlüsselzuweisungen*

Dabei fällt auf, dass das Haushaltsjahr 2012 bezüglich der Steuerentwicklung einmalig und im Zeitverlauf atypisch ist. So standen der Gemeinde rd. 11.316 TEUR an allgemeinen Finanzmitteln nach Abzug der Kreis- und Gewerbesteuerumlagen zur Verfügung. Entgegen der guten Steuerentwicklung musste die Gemeinde ab 2011 Einbußen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches hinnehmen. Daher wurden u.a. auch die Hebesätze der gemeindlichen Steuern (zum ersten Mal in 2012 über die fiktiven Hebesätze des Landes) angehoben. Diese Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen der Jahre 2012 (und 2013) wirken sich mit insgesamt rd. 1,6 Mio. Euro strukturellen Verbesserungen positiv auf die eigene Finanzkraft aus (s. dazu auch S. L 22).

In 2013 musste dann allerdings ein großer Einbruch der Gewerbesteuer hingenommen werden, der direkte Auswirkungen auf das Jahresergebnis hatte. Wären die Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung nicht umgesetzt worden, wäre das Rechnungsergebnis um die konsolidierte Summe schlechter ausgefallen.

Zum Vergleich einzelner Haushaltspositionen wird auf die Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen der einzelnen Produktbereiche, Budgets und Produkte verwiesen. Dort sind neben den Planansätzen, dem Rechnungsergebnis und dem Vergleich zwischen Planung und Ergebnis für das Jahr 2013 auch die Ergebnisse des Vorjahres 2012 abgebildet.

Überplanmäßige Bereitstellung von Mitteln

Im Laufe des Haushaltsjahres kann es dazu kommen, dass über- bzw. außerplanmäßige Mittel für Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 83 Abs. 1 GO NRW bereitgestellt werden müssen. Über derartige Vorgänge entscheidet der Bürgermeister, bei Erheblichkeit bedürfen diese der Zustimmung des Rates (§ 83 Abs. 2 GO NRW).

Gem. § 8 der Haushaltssatzung der Gemeinde Senden sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ab 50.000 Euro je Zeile im Teilergebnis- bzw. Teilfinanzplan erheblich. Dabei gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die aus internen Leistungsbeziehungen und bilanziellen Abschreibungen entstehen, die zur Erfüllung gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtungen geleistet werden müssen oder als außerordentlich einzustufen sind, in jedem Falle als unerheblich.

Teilweise werden über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen erst im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses erkennbar (z.B. die Bildung von erforderlichen Rückstellungen). Eine vorherige Zustimmung des Rates ist daher nicht mehr möglich. Allerdings werden diese Vorgänge nachfolgend gesondert dargestellt, so dass der Rat nicht in seinem Budgetrecht eingeschränkt wird.

In den nachfolgenden Produkten ist es in der Teilergebnisrechnung und/oder Teilfinanzrechnung zu größeren, erklärungsbedürftigen Abweichungen gekommen - hierbei wird darauf hingewiesen, dass es nur in den Produkten 0301010, 0301020, 0503010 sowie 1101010 zu einer Gesamtüberschreitung in der Teilergebnisrechnung von über 50.000 Euro gekommen ist, in der Teilfinanzrechnung von über 50.000 Euro lediglich bei den Produkten 1005010 und 1101010:

Produkt	Produktbezeichnung	Plan (TEP) in €	Ergebnis (TER) in €
0301010	Grundschulen	-1.193.077,08	-1.524.755,33
0301020	Weiterführende Schulen	-1.973.718,73	-2.123.580,68
0401010	Kulturangelegenheiten	-201.000,00	-193.713,98
0503010	Grundsicherung f. Arbeitssuchende (SGB II)	-869.400,00	-972.921,51
0601010	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	-724.700,00	-326.170,00
0802020	Cabrio Senden	-1.140.400,00	-1.021.838,18
0803010	Sportplätze und Sporthallen	-611.800,00	-508.447,06
1101010	Abfallwirtschaft	2.000,00	-122.326,92

TEP = Teilergebnisplan; TER = Teilergebnisrechnung

Produkt	Produktbezeichnung	Plan (TFP) in €	Ergebnis (TFR) in €
0301010	Grundschulen	-1.363.239,10	-1.348.358,75
0401010	Kulturangelegenheiten	-269.500,00	-262.560,44
0503010	Grundsicherung f. Arbeitssuchende (SGB II)	-644.800,00	-510.618,04
0601010	Förd. v. Kindern in Tageseinrichtungen	-1.157.800,00	-804.696,66
0802020	Cabrio Senden	-879.400,00	-859.575,58
0803010	Sportplätze und Sporthallen	-2.403.423,73	-1.973.006,06
1005010	Gebäudemanagement	-505.500,00	-738.337,24
1101010	Abfallwirtschaft	14.000,00	-167.032,47

TEP = Teilfinanzplan; TER = Teilfinanzrechnung

Teilergebnisrechnung

Gesamtüberschreitungen in der Teilergebnisrechnung

Im Produkt **0301010** kam es zu einer Gesamtüberschreitung von rd. 332 TEUR. Dies ist auf Mehraufwendungen für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 13 der Teilergebnisrechnung) von rd. 403 TEUR zurückzuführen, insbesondere aufgrund der erforderlichen Bildung von Rückstellungen (250.000 Euro für die Dachsanierung der Turnhalle an der Bonhoefferschule; 43.500 Euro für die Sanierung des Daches der Matenhalle an der Davertschule). Weiterhin gab es nicht geplante Mehraufwendungen bei der Gebäudeunterhaltung: Zum einen den nicht geplanten Einbau einer Heizung Nahwärmenetz (rd. 31 TEUR) im Produkt 0301013 (Davertschule), zum Anderen im Produkt 0301014 (Grundschule Bösensell) Mehraufwand bei der Abarbeitung einer Rückstellung (rd. 17 TEUR) sowie die Erneuerung der Eingangstür (rd. 11 TEUR, nicht geplant).

Bei den Transferaufwendungen (Z. 15) konnten Einsparungen von rd. 56 TEUR erzielt werden: Die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) monierte, dass die Abwicklung der Elternbeiträge durch Trägervereine in den Schulen bis 2013 erfolgte. Vielmehr müsse, so die GPA, die Abwicklung durch die Gemeinde erfolgen. Nur so könne ein Mindestbetrag von 410,- Euro/Kind (Eigenanteil der Kommune, wenn dieser Betrag nicht pro Kind durch Elternbeiträge erreicht wird) sichergestellt werden. Im Rahmen der Haushaltsaufstellung für das Jahr 2013 ist daher ein entsprechender Eigenanteil (32 TEUR) für alle gemeindlichen Grundschulen eingestellt worden. In der Sitzung am 21.03.2013 hat der Gemeinderat aber die "Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für die Teilnahme an den Angeboten der Offenen Ganztagschulen im Primarbereich in der Gemeinde Senden" beschlossen. Seitdem erfolgt die Abwicklung durch die Gemeinde. Es konnte sichergestellt werden, dass o.g. Betrag pro Kind verfügbar ist, so dass ein Eigenanteil der Kommune entfallen konnte. So wurden lediglich die Zuweisungen des Landes an die Schulen weitergeleitet.

Weiterhin wurden durch eine Schule irrigerweise höhere Kinderzahlen gemeldet als tatsächlich den Offenen Ganztag in 2013 wahrgenommen haben.

Auch konnten höhere sonstige ordentliche Erträge (Z. 7) von rd. 75 TEUR erzielt werden, insbesondere aufgrund der ertragswirksamen Auflösung von Rückstellungen, die günstiger abgearbeitet werden konnten.

Im Produkt **0301020** kam es zu höheren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 13) von rd. 189 TEUR. Auch hier vor allem wegen der erforderlichen Bildung von Rückstellungen (65.000 Euro für die Sanierung der Toiletten in der Edith-Stein-Schule; 36.000 Euro für die Instandsetzung der Beleuchtungssteuerung im Joseph-Haydn-Gymnasium). Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Z. 16) konnten Einsparungen von rd. 74 TEUR erzielt werden, da die fortgeschriebenen Ansätze der Schulbudgets um rd. 65 TEUR nicht ausgeschöpft wurden.

Zu einer Gesamtüberschreitung in der Teilergebnisrechnung kam es auch in Produkt **0503010**, insbesondere aufgrund geringerer Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Z. 6) von rd. 96 TEUR sowie höherer Transferaufwendungen (Z. 15) von rd. 108 TEUR. Der Rückgang bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen ist wie folgt zu erklären: Im Rahmen des SGB II beteiligt sich der Kreis Coesfeld an den Personal- und Sachaufwendungen der Kommune (Kreis Coesfeld = Optionskommune; d.h. die Städte und Gemeinden nehmen die SGB II - und XII-Bearbeitung für den Kreis wahr). In 2013 ist zum einen die Beteiligung an den Kosten "Plus-Job" (Regiekosten) weggefallen (- 30 TEUR), zum anderen ist dieses Jahr immer noch nicht mit

dem Kreis endabgerechnet (aufgrund fehlender Validität zur Berechnung der Fall-schlüsselzahlen für das Fallmanagement).

Die höheren Transferaufwendungen lassen sich damit erklären, dass ein höherer Anteil über die Spitzabrechnung abgerechnet worden und damit an dieser Stelle verbucht worden ist (generell werden die Kosten wie folgt durch die Kommunen getragen: 50% der Kosten werden mit dem Kreis "spitzabgerechnet" (50% aufgrund der Nettoaufwendungen), die anderen 50% der Kosten über die Kreisumlage allgemein abgerechnet (50% aufgrund der Umlagegrundlagen)).

Das Produkt Abfallwirtschaft (**1101010**) weist in Z. 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) Mehrerträge i.H.v. 141 TEUR und in Z. 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) Mehraufwendungen von rd. 330 TEUR auf.

Lediglich Abweichungen je Zeile in der Teilergebnisrechnung

Im Produkt **0401010** kam es in Z. 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen) zu einer Überschreitung von rd. 88 TEUR, insbesondere aufgrund von Mehraufwendungen für kulturelle Veranstaltungen (+80 TEUR). Demgegenüber stehen jedoch auch höhere privatrechtliche Leistungsentgelte von rd. 75 TEUR (Z. 5).

Höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 13) mussten im Produkt **0601010** von rd. 61 TEUR hingenommen werden, vor allem wegen der Bildung einer Rückstellung für die Bodenbelagsarbeiten in der Tageseinrichtung am Schloss i.H.v. 45.500 Euro. Eine Überschreitung in der Teilergebnisrechnung erfolgte jedoch insbesondere auch deshalb nicht, da die sonstigen ordentlichen Erträge (Z. 7) um rd. 374 TEUR höher sind aufgrund der ertragswirksamen Auflösung der Rückstellung Flachdachsanierung an der Tageseinrichtung „Am Schloss“. Zudem konnten höhere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Z. 4) erzielt werden, denn ab dem 01.06.2013 ist die neue Tageseinrichtung „Buskamp“ hinzugekommen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 13) sind im Produkt **0802020** um rd. 80 TEUR überschritten, vornehmlich aufgrund der Bildung einer Rückstellung zur Mängelbeseitigung über 110 TEUR. Allerdings konnten auch Mehrerträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Z. 5) von rd. 122 TEUR aufgrund von höheren Besucherzahlen im Cabrio als im Businessplan vorgesehen erzielt werden.

Im Produkt **0803010** kommt es (neben den bilanziellen Abschreibungen, bei denen eine Überschreitung unerheblich ist) zu Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 13) von rd. 69 TEUR, u.a. aufgrund der erforderlichen Bildung einer Rückstellung für die Erneuerung von Brandschutztüren in der Steverhalle (24.000 Euro).

Demgegenüber sind die sonstigen ordentlichen Erträge (Z. 7) rd. 207 TEUR besser aufgrund der ertragswirksamen Auflösung von Rückstellungen, die entweder günstiger abgearbeitet werden konnten oder nicht mehr zur Abarbeitung kommen sollten.

Teilfinanzrechnung

Gesamtüberschreitungen in der Teilfinanzrechnung

Im Produkt **1005010** wird der Ansatz der Teilfinanzrechnung überschritten. Zurückzuführen ist dies auf höhere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 12) von rd. 116 TEUR sowie höheren Auszahlungen für Baumaßnahmen (Z. 25) von rd. 120 TEUR.

So wurde der Ansatz bei den Auszahlungen für Instandhaltungen an Gebäuden aus Rückstellungen um rd. 116 TEUR überschritten. Dies hängt damit zusammen, dass u.a. eine erforderliche Rückstellung für die Dämmung des Rathausdaches aus der Eröffnungsbilanz nach Einbringung des Haushaltes für das Jahr 2013 erhöht werden musste und damit nicht im Ansatz vollumfänglich berücksichtigt werden konnte.

Weiterhin wurde in 2013 ein Wohngebäude am Bahnhof Bösensell erworben. Aufgrund der verbindlichen Produktzuordnung ist das Wohngebäude diesem Produkt und das Grundstück in Produkt 0111010 (Liegenschaften) zuzuordnen. Der Ansatz für den Kauf des Grundstückes und des Gebäudes ist in Produkt 0111010 (Investitionen für Grunderwerb) enthalten.

Das Produkt Abfallwirtschaft (**1101010**) weist in Z. 4 (Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) Mehreinzahlungen i.H.v. 77 TEUR und in Z. 12 (Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen) Mehrauszahlungen von rd. 262 TEUR auf.

Lediglich Abweichungen je Zeile in der Teilfinanzrechnung

Im Produkt **0301010** kam es zu Mehrauszahlungen für Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 12) von rd. 102 TEUR, insbesondere aufgrund der bereits bei den Abweichungen der Teilergebnisrechnung genannten Gründen (bis auf die Bildung neuer Rückstellung, da nicht zahlungswirksam → erst im Jahr der Abarbeitung erfolgt ein Abfluss von Liquidität). Bei den Transferauszahlungen (Z. 13) konnten, ebenfalls aufgrund der bereits bei den Abweichungen der Teilergebnisrechnung genannten Gründen, Einsparungen von rd. 58 TEUR erzielt werden.

Im Produkt **0401010** kam es in Z. 15 (Sonstige Auszahlungen) zu einer Überschreitung von rd. 86 TEUR, insbesondere aufgrund von Mehrauszahlungen für kulturelle Veranstaltungen (+79 TEUR). Demgegenüber stehen jedoch auch höhere privatrechtliche Leistungsentgelte von rd. 64 TEUR (Z. 5).

Im Produkt **0503010** sind die Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Z. 6) um rd. 91 TEUR hinter dem Ansatz sowie die Transferauszahlungen (Z. 14) um rd. 134 TEUR höher als geplant. Auf die Erläuterungen bei den Abweichungen in der Teilergebnisrechnung für Produkt 0503010 (s.o.) wird verwiesen. Die sonstigen Einzahlungen (Z. 7) sind um rd. 303 TEUR höher aufgrund durchlaufender Gelder im SGB II - sowie SGB XII-Bereich.

Höhere Transferauszahlungen (Z. 14) im Produkt **0601010** von rd. 100 TEUR, was mit dem Zeitpunkt der Abführung der Elternbeiträge an den Kreis Coesfeld zusammenhängt. Demgegenüber können höhere Einzahlungen bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Z. 2) von rd. 36 TEUR (zurückzuführen auf den Zahlfluss der Einmalzahlungen des Landes für die Beteiligung an den laufenden Kosten der U3-Betreuung der Kindergartenjahre 2011/2012 und 2012/2013) und bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Z. 4) von rd. 69 TEUR (aufgrund der neuen Tageseinrichtung „Buskamp“) verzeichnet werden. Außerdem liegen die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 12) rd. 360 TEUR hinter dem Ansatz, da die Rückstellung für die Flachdachsanierung an der Tageseinrichtung „Am Schloss“ günstiger als geplant bearbeitet werden konnte.

Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 12) sind im Produkt **0802020** um rd. 102 TEUR überschritten. Allerdings konnten auch Mehreinzahlungen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (Z. 5) von rd. 128 TEUR aufgrund von höheren Besucherzahlen im Cabrio als im Businessplan vorgesehen erzielt werden.

Im Produkt **0803010** kommt es zu höheren Auszahlungen für Baumaßnahmen (Z. 25) von rd. 241 TEUR. Dies ist auf die Fertigstellung der Neuen Sporthalle Ottmarsbocholt einschließlich der dazugehörigen Anlagen zurückzuführen. Weiterhin ist auch das Clubheim des OTC fertiggestellt worden. Dahingegen ist der Ansatz bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Z. 12) um rd. 605 TEUR nicht ausgeschöpft worden, insbesondere da die Abarbeitung der Rückstellung für die Tonnendachsanieuerung, die in diesem Jahr veranschlagt war, verschoben wurde. Die Tonnendachsanieuerung wird nunmehr voraussichtlich im Rahmen des Integrierten Städtebaulichen Entwicklungskonzeptes (ISEK) in 2016 investiv durchgeführt. Bis zur endgültigen Klärung, wie in dieser Sache verfahren wird, bleibt die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung jedoch bestehen.

4. Liquidität

Beim Vergleich der Plan/Ist-Abweichungen für das Haushaltsjahr 2013 ergibt sich folgendes Bild:

Bezeichnung	Plan 2013 (fort- geschrieben)	Rechnungs- ergebnis 2013	Abweichungen Plan/Ist 2013	
			TEUR	%
Finanzrechnung				
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.521,80	30.416,99	-1.104,81	-3,50%
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.122,26	33.040,21	-1.082,04	-3,17%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.600,46	-2.623,22	-22,76	-0,88%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.848,50	3.278,98	-1.569,52	-32,37%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.008,58	3.897,79	-6.110,79	-61,06%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.160,08	-618,82	4.541,26	88,01%
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17,70	26,31	8,61	48,67%
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	17,50	17,50	0,00%
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	17,70	8,81	-8,89	-50,20%
= Änderung Bestand liquider Mittel	-7.742,84	-3.233,22	4.509,61	58,24%

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit verschlechtert sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung um -22.763,94 Euro. Ursächlich für die Gesamtverbesserung gegenüber der fortgeschriebenen Planung ist aber insbesondere der Saldo aus Investitionstätigkeit mit einer Verbesserung zum fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 4.541.262,61 Euro. Begründet werden kann der positive Saldo aus Investitionstätigkeit durch ein zurückhaltendes Investitionsverhalten (aufgrund der vorrangigen Bearbeitung von Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz in den Jahren 2012 und insbesondere 2013, nachdem diese Bearbeitung aufgrund der Abarbeitung der KoPa II-Maßnahmen in den Jahren 2010 und 2011 zurückgestellt worden war); s. dazu auch die niedrige Investitionsquote im Kennzahlenset. Außerdem verschiebt sich durch die Übertragung von Investitionsermächtigungen aus Vorjahren der für die Durchführung der einzelnen Maßnahmen vorgesehene Zeitplan.

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

A K T I V A	Bilanz zum 31.12.2012	Bilanz zum 31.12.2013	Anteil in % der Gesamtbilanz
1. Anlagevermögen	191.650.189,77	188.924.523,66	88,44%
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	73.588,91	63.760,14	
1.2 Sachanlagen	189.236.104,15	186.444.848,65	
1.3 Finanzanlagen	2.340.496,71	2.415.914,87	
2. Umlaufvermögen	25.941.631,69	24.014.946,57	11,24%
2.1 Vorräte	2.649.132,71	4.179.040,23	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.664.858,65	1.441.489,27	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	
2.4 Liquide Mittel	21.627.640,33	18.394.417,07	
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	931.710,98	677.444,11	0,32%
BILANZSUMME AKTIVA	218.523.532,44	213.616.914,34	100,00%
P A S S I V A			
1. Eigenkapital	106.086.284,20	104.387.172,95	48,87%
1.1 Allgemeine Rücklage	98.609.775,55	98.597.326,44	
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	
1.3 Ausgleichsrücklage	5.180.928,65	7.476.508,65	
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.295.580,00	-1.686.662,14	
2. Sonderposten	84.598.815,86	87.217.984,47	40,83%
2.1 für Zuwendungen	41.136.682,04	44.042.140,54	
2.2 für Beiträge	42.820.207,58	42.466.274,95	
2.3 für den Gebührenaussgleich	397.130,73	471.657,33	
2.4 Sonstige Sonderposten	244.795,51	237.911,65	
3. Rückstellungen	16.241.012,89	13.623.143,33	6,38%
3.1 Pensionsrückstellungen	8.188.733,00	8.459.072,00	
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	6.981.975,00	3.938.468,67	
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.070.304,89	1.225.602,66	
4. Verbindlichkeiten	10.036.916,17	6.732.478,01	3,15%
4.1 Anleihen	0,00	0,00	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	
4.3 Verbindlichkeiten von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	
4.4 Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	40.567,83	27.045,27	
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.810.879,70	1.827.593,49	
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	652.579,98	289.353,44	
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	7.532.888,66	43.765,63	
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	4.544.720,18	
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.560.503,32	1.656.135,58	0,78%
BILANZSUMME PASSIVA	218.523.532,44	213.616.914,34	100,00%

Die Bilanzsumme zum 31.12.2013 beträgt rd. 213.616,91 TEUR und geht damit gegenüber der Bilanzsumme zum 31.12.2012 um 4.906.618,10 Euro zurück. Dieser Rückgang ist u.a. auf die zahlungswirksame Abarbeitung der Rückstellungen zurückzuführen (s. die Entwicklung der liquiden Mittel sowie der Rückstellungen).

Aktiva

Die Vermögensstruktur ist hauptsächlich durch das Anlagevermögen in Höhe von 188.924,52 TEUR (= 88,44 % der Bilanzsumme) geprägt. Der größte Anteil des Anlagevermögens entfällt auf die Sachanlagen mit 186.444,85 TEUR (= 98,69 % des Anlagevermögens). Die größten Anteile bei den Sachanlagen haben die bebauten Grundstücke (63.104,76 TEUR; 33,85 % der Sachanlagen) und das Infrastrukturvermögen (79.987,76 TEUR, 42,90 % der Sachanlagen) inne.

Im Gegensatz zum Vorjahr sinkt das Anlagevermögen um rd. 2.726 TEUR. Zum einen wurden die Grundstücke des Gewerbegebietes Brocker Feld vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen i.H.v. rd. 1.778 TEUR umgebucht (da nicht dauerhaft der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dienend), zum Anderen wurde in 2013 weniger investiert als durch Abschreibungen „verbraucht“ worden ist.

Das Umlaufvermögen umfasst 24.014,95 TEUR (= 11,24 % der Bilanzsumme). Die größten Anteile daran machen (noch) die Vorräte (hier insbesondere die Baugrundstücke des Umlaufvermögens i.H.v. 4.139,51 TEUR; 17,24 % des Umlaufvermögens) und die liquiden Mittel von 18.394,42 TEUR (= 76,60 % des Umlaufvermögens) aus.

Dabei darf der „hohe“ Wert der Grundstücke nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Gemeinde Senden über kaum freie Flächen in Baugebieten verfügt (s. auch S. L 6). Der Bestand der Baugrundstücke in Baugebieten, insbesondere für die Bebauung mit Ein- und Zweifamilienhäusern, geht stetig zurück. Die noch freien Flächen sind für Investorenprojekte reserviert. Zum 31.12.2011 konnte die Gemeinde noch Baugrundstücke im Wert von 4.581,31 TEUR ausweisen, dieser Wert sank zum 31.12.2012 auf 2.620,22 TEUR (-42,8 %). Der Wert von nunmehr 4.139,51 TEUR ergibt sich durch die Umgliederung der Grundstücke des Gewerbegebietes Brocker Feld vom Anlagevermögen in diese Position. An dieser Stelle sei auch darauf hingewiesen, dass der Grundstücksertrag bei einem Gewerbegrundstück bei weitem nicht so hoch ist wie bei einem Wohnbaugrundstück.

Weiterhin ist bedenken, dass die liquiden Mittel i. H. v. 18.394,42 TEUR zum Teil schon gebunden sind, also nicht frei zur Verfügung stehen. So wird die Liquidität für die Rückstellungen auf der Passiv-Seite benötigt (Auszahlungen der Pensionen aus den Pensionsrückstellungen, Abarbeitung der Instandhaltungsrückstellungen usw.), die mit einem Wert von rd. 13.623,14 TEUR in der Bilanz stehen. Darüber hinaus werden unter den sonstigen Verbindlichkeiten erhaltene Anzahlungen aus Beiträgen (rd. 3.214,92 TEUR) ausgewiesen. Diese Beiträge haben die Grundstückserwerber/innen für den noch zu erfolgenden Endausbau der jeweiligen Infrastruktur im Baugebiet gezahlt.

Daneben ist auch Liquidität neben den im Haushaltsplan kommender Jahre veranschlagten Investitionen für die übertragenen Investitionsermächtigungen aus Vorjahren (von 2013 nach 2014 ergibt sich hier ein zusätzlicher Wert von rd. 6.102 TEUR) erforderlich.

Auf die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten entfällt mit 677,44 TEUR ein Anteil von 0,32 % der Bilanzsumme.

Passiva

Auf der Passivseite ist das Eigenkapital mit 104.387,17 TEUR (= 48,87 % der Bilanzsumme) die größte Position. Innerhalb des Eigenkapitals hat die Allgemeine Rücklage mit 98.597,33 TEUR (= 94,45 % des Eigenkapitals) den größten Anteil. Die Ausgleichsrücklage beträgt 7.476,51 TEUR (= 7,16 % des Eigenkapitals) (*Anmerkung: prozentuales Verhältnis größer 100%, da der Fehlbetrag einzeln ausgewiesen wird und erst zum 01.01. des Folgejahres mit der Ausgleichsrücklage verrechnet wird*).

Bezüglich der Entwicklung des Eigenkapitals (Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage) wird auf die entsprechende Grafik im Anhang zum Jahresabschluss verwiesen. Demnach ist auch für die mittelfristige Finanzplanung nicht mit einem kompletten Verbrauch der Ausgleichsrücklage zu rechnen.

Die Sonderposten machen mit einem Wert von 87.217,98 TEUR 40,83 % der Bilanzsumme aus. Ungefähr jeweils zur Hälfte wird diese Position von den Sonderposten für Zuwendungen (50,50 %) und den Sonderposten für Beiträge (48,69 %) bestimmt.

Die Sonderposten steigen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2.619 TEUR. Diese Erhöhung ist auf die Aktivierung der Sporthalle Ottmarsbocholt in 2013 zurückzuführen. Angesparte Mittel aus der allgemeinen Investitionspauschale sowie der Sportpauschale (aus den erhaltenen Anzahlungen) wurden in einen Sonderposten umgebucht und werden nunmehr über die Nutzungsdauer der Sporthalle ertragswirksam aufgelöst.

Die Rückstellungen haben einen Wert von 13.623,14 TEUR (= 6,38 % der Bilanzsumme). Dabei machen die Pensionsrückstellungen mit 8.459,07 TEUR 62,09 % und die Instandhaltungsrückstellungen mit 3.938,47 TEUR 28,91 % dieser Position aus.

Die Rückstellungen gehen zum Vorjahr um rd. 2.618 TEUR zurück.

Während die Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude und Infrastruktur aus der Eröffnungsbilanz vornehmlich in 2013 abgearbeitet wurden (bzw. teilweise aufgelöst wurden, da diese nicht mehr zur Abarbeitung kommen sollen) und hier ein entsprechender, nicht unerheblicher Rückgang zu verzeichnen war (s. auch die Veränderung im Rückstellungsspiegel, Anlage 3 zum Anhang), mussten die Pensionsrückstellungen aufgrund der Berechnung der Kommunalen Versorgungskasse sowie die sonstigen Rückstellungen aufgrund der fehlenden Abrechnung ÖPNV erhöht werden.

Die Summe der Verbindlichkeiten beträgt 6.732,48 TEUR und macht damit 3,15 % der Bilanzsumme aus. Dabei stellen die erhaltenen Anzahlungen mit 67,50 % der Verbindlichkeiten (= 4.544,72 TEUR) die größte Position dar, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen folgen danach mit 27,15 % (= 1.827,59 TEUR).

Insbesondere die Erhaltenen Anzahlungen gehen aufgrund der Aktivierung der Sporthalle Ottmarsbocholt und der damit einhergehenden Aktivierung des Sonderpostens aus der allgemeinen Investitionspauschale sowie der Sportpauschale in 2013 zurück.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten bildet mit 1.656,14 TEUR 0,78 % der Bilanzsumme.

6. Wirtschaftliche Gesamtlage

Im Rahmen des Projektes zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in NRW ist in Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden, der Kommunen und der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung sowie Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ein Kennzahlenset zur Analyse des Haushaltes entwickelt worden. Dieses Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Haushaltes einer Kommune. Es soll die Aufsichtsbehörden dabei unterstützen, Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft und Risiken für die Zukunft frühzeitig zu erkennen. Aus diesem Grund soll es zukünftig auch dem standardmäßigen Berichtswesen der Gemeinde zu Grunde liegen.

Analysebereich	Kennzahl	Berechnung	Kennzahlenwert	
			2013	2012
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge x 100	94,79%	105,54%
		Ordentliche Aufwendungen		
	Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100	48,87%	48,55%
		Bilanzsumme		
	Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100	89,36%	86,97%
		Bilanzsumme		
Fehlbetragsquote	Negatives Jahresergebnis x (-100)	1,59%	0,00%	
	Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage			
Vermögenslage	Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100	37,44%	37,13%
		Bilanzsumme		
	Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100	12,94%	11,41%
		Ordentliche Aufwendungen		
	Drittfinanzierungsquote	Erträge aus Auflösung von Sonderposten x 100	53,90%	58,47%
		Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen		
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100	80,14%	175,06%	
	Abgänge des Anlagevermögens + bilanzielle Abschreibungen			
Finanzlage	Anlagendeckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge+ langfristiges Fremdkapital) x 100	105,52%	103,43%
		Anlagevermögen		
	Liquidität 2. Grades	(liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100	295,98%	229,73%
		kurzfristige Verbindlichkeiten		
	kurzfristige Verbindlichkeitsquote	kurzfristige Verbindlichkeiten x100	3,12%	4,54%
Bilanzsumme				
Zinslastquote	Finanzaufwendungen x 100	0,00%	0,00%	
	ordentliche Aufwendungen			
Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage	Netto-Steuerquote	(Steuererträge - GewStUmlagen) x 100	53,20%	50,94%
		Ordentliche Erträge - GewStUmlagen		
	Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100	12,53%	14,08%
		Ordentliche Erträge		
	Personalintensität	Personalaufwendungen x 100	17,53%	16,42%
		Ordentliche Aufwendungen		
	Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100	18,19%	18,33%
Ordentliche Aufwendungen				
Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen x 100	39,69%	40,11%	
	Ordentliche Aufwendungen			

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Der **Aufwanddeckungsgrad (ADG)** gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.

In 2013 liegt der Aufwandsdeckungsgrad bei 94,79 %. Eine Verstetigung dieser Quote auf 100 % und mehr ist erforderlich, damit auch in Zukunft die Aufgabenerfüllung der Gemeinde Senden sichergestellt werden kann.

Der ADG vergleichbarer kreisangehöriger Kommunen lag in 2013 bei 92,2 % (Quelle: *Erhebung des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW, Durchschnittswerte Haushaltsjahr 2013 für sonstige Kommunen, Stand 13.09.2013*). Diese Quelle wird, soweit entsprechende Daten vorhanden sind, nachfolgend bei allen interkommunalen Vergleichen mit anderen vergleichbaren kreisangehörigen Kommunen herangezogen. Sollten aufgrund dieser unterjährigen Befragung in 2013 Daten fehlen, wird hilfsweise auf die entsprechenden Daten aus der *Erhebung des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW, Durchschnittswerte Haushaltsjahr 2012, Stand 13.09.2013* sowie aus den *Interkommunalen Vergleichswerten aus der überörtlichen Prüfung der kleinen kreisangehörigen Kommunen 2011 - 2013 (hier: Vergleichsjahr 2011) der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Stand: August 2014* zurückgegriffen. Darauf wird dann jedoch entsprechend hingewiesen. Hier sei jedoch auch erwähnt, dass entsprechende Vergleiche nicht immer möglich sind. Einerseits müssen die bereitgestellten Daten des Innenministeriums für das Haushaltsjahr 2013 auf Plandaten beruhen (der Zeitpunkt der Abfrage war im Jahr 2013 unterjährig) und sind somit nicht vollumfänglich zu überprüfen. Auch hatten viele Kommunen bis zu diesem Zeitpunkt noch keinen Jahresabschluss für das Jahr 2012 aufgestellt, so dass auch die Daten des Haushaltsjahres 2012 nicht immer die nötige Aussagekraft besitzen (auch die Gemeinde Senden hat den Jahresabschluss zum 31.12.2012 erst Ende 2014 durch den Rat feststellen lassen). Weiterhin können die Daten der GPA aus der überörtlichen Prüfung 2011 nicht vollumfänglich herangezogen werden. Diese enthalten z.B. auch noch nicht die für 2013 beschlossenen Tarif- und Besoldungserhöhungen, so dass ein Vergleich der Personalintensität nicht ohne weiteres möglich erscheint).

Die Kennzahl **Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)** misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei der Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein. Sie drückt den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus und ist zugleich Maßstab für die Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit der Kommune.

Die Bilanz weist zum 31.12.2013 eine EkQ1 von 48,87 % und damit im interkommunalen Vergleich eine überdurchschnittliche Quote.

Es ist unbedingt darauf zu achten, dass der ADG 100 % oder mehr erlangt, da jede Unterdeckung zu einer Eigenkapitalminderung in entsprechendem Umfang und Verschlechterung der EkQ1 führen kann. Mit den im Arbeitskreis Haushaltskonsolidierung in 2011 erarbeiteten Einsparungsvorschlägen hat die Gemeinde Senden das (vorerst) geeignete Instrumentarium zur Erlangung einer vollständigen Aufwanddeckung ergriffen.

Die **Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)** misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bi-

lanz. Die Wertgröße Eigenkapital wird um die langfristigen Sonderposten erweitert, weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen.

Für 2013 ergibt sich, wie vorstehend dargestellt, eine EkQ2 von 89,36 %, welche im interkommunalen Vergleich wieder über dem Durchschnitt liegt.

Die Steigerung zum Vorjahr ist auf den Anstieg bei den Sonderposten aufgrund der Aktivierung des Sonderpostens zur Sporthalle Ottmarsbocholt zurückzuführen.

Vergleich kreisangehörige Kommunen

	Senden	Durchschnitt ¹⁾	Durchschnitt ²⁾
EkQ 1	48,9%	34,9%	33,6%
EkQ 2	89,4%	70,5%	72,7%

1) Quelle: Erhebung des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW, Durchschnittswerte Haushaltsjahr 2012, Stand 13.09.2013

2) Quelle: Interkommunale Vergleichswerte aus der überörtlichen Prüfung der kleinen kreisangehörigen Kommunen 2011 - 2013 (hier: Vergleichsjahr 2011) der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Stand: August 2014

Die **Fehlbetragsquote (FbQ)** gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Für 2013 beträgt die FbQ 1,59 %.

In der privatwirtschaftlichen Bilanzanalyse gibt es eine derartige Quote nicht, sie weist jedoch gewisse Parallelen zur Kennzahl der Eigenkapitalrentabilität auf.

Die durchschnittliche FbQ der kreisangehörigen Kommunen liegt bei 5,8 %.

Vermögenslage

Die Vermögensstruktur der Gesamtbilanz wird durch das Anlagevermögen mit einem Anteil von 88,44 % geprägt. Dabei bilden die Sachanlagen und innerhalb dieses Bilanzpostens das Infrastrukturvermögen einen besonderen Schwerpunkt. Die **Infrastrukturquote (IsQ)**, die das Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz darstellt, stellt mit 37,44 % einen hohen Bestandteil an der Bilanzsumme dar. Im Vergleich zu 44,6 % bei den sonstigen Kommunen ist der Wert allerdings gering (Quelle: *Erhebung des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW, Durchschnittswerte Haushaltsjahr 2012, Stand 13.09.2013*) bzw. 45,0 % (Quelle: *Interkommunale Vergleichswerte aus der überörtlichen Prüfung der kleinen kreisangehörigen Kommunen 2011 - 2013 (hier: Vergleichsjahr 2011) der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Stand: August 2014*). Dies hängt höchstwahrscheinlich mit den bei anderen Kommunen vorliegenden Bilanzverhältnissen zusammen (z.B. geringere Summen im Umlaufvermögen) sowie den unterschiedlichen örtlichen Verhältnissen (z.B. Fläche und Topografie). Hier sei aber auch auf die Bemerkungen auf S. L 14 verwiesen (Datengrundlage etc.).

Die **Abschreibungsintensität (Abl)** gibt an, in welchem Umfang die Gemeinde im Haushaltsjahr durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wurde. Mit einer Quote von 12,94 % liegt die Gemeinde Senden über dem Durchschnitt aller kreisangehörigen Kommunen (10,7 %).

Rechnet man die außerplanmäßige Abschreibung heraus (rd. 415 TEUR), liegt die Abl immer noch leicht über dem Durchschnitt mit 11,79 %.

Wie bereits unter Punkt 3 (s. S. L 7) ausgeführt, steigen die bilanziellen Abschreibungen über die Jahre kontinuierlich an. Die Abschreibungsintensität verdeutlicht, dass der gemeindliche Haushalt in hohem Umfang durch den Werteverlust des Anlagevermögens belastet wird. Sie belegt zugleich, dass die Gemeinde Senden über ein überdurchschnittlich hohes Anlagevermögen verfügt. Da dieses aufgrund hoher Investitionsausgaben in den nächsten Jahren sogar noch anwachsen wird, dürfte sich auch diese Kennzahl in Zukunft noch erhöhen. Dabei ist zu beachten, dass bei einem hohen Anlagevermögen der Haushalt nicht nur durch Abschreibungen, sondern auch durch im Zeitablauf steigende Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsausgaben (→ lfd. Bauunterhaltung, Energie-, Reinigungskosten etc.) belastet werden wird. Insofern dürfte auch die Sach- und Dienstleistungsintensität (s. dazu unten) als Kennzahl in Zukunft ansteigen.

Die **Drittfinanzierungsquote (DfQ)** gibt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an. So wird ein Hinweis darauf gegeben, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird auch deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde somit von der Drittfinanzierung abhängig ist. Der Wert beträgt in 2013 53,90 % und ist damit unterdurchschnittlich im interkommunalen Vergleich (56,4 %). Dies ist jedoch insbesondere auf den Anstieg der außerplanmäßigen Abschreibungen (s.o.) zurückzuführen. Rechnet man diese heraus (und ebenfalls die außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten), beträgt die DfQ 58,64 % und wäre wiederum überdurchschnittlich. Auf den Anstieg der außerplanmäßigen Abschreibungen in 2013 lässt sich auch der Rückgang der Quote gegenüber dem Jahr 2012 zurückführen.

Die **Investitionsquote** gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegenzuwirken. Damit kann sie Hinweise auf Wachstums- oder Schrumpftendenzen im Anlagevermögen aufzeigen. Sie lag in 2013 bei 80,14 %. Dies bedeutet, dass weniger investiert wurde, um für den Substanzerhalt nötig wäre.

Rechnet man die außerplanmäßigen Abschreibungen von rd. 415 TEUR heraus, da diese nicht den normalen Werteverzehr des Geschäftsbetriebes darstellen, erhält man immer noch nur eine Quote von 87,78 %.

Dabei ist allerdings zu beachten, dass zusätzliche Faktoren Einfluss auf das Investitionsverhalten einer Kommune haben. Von besonderer Bedeutung ist dabei die Tatsache, dass langlebige Vermögensgegenstände (z.B. Infrastrukturvermögen), nicht unbedingt kurzfristigen Investitionsbedarf auslösen. Zudem kann eine vorübergehende Investitionszurückhaltung als Konsolidierungsmaßnahme gesehen werden und zudem finanzwirtschaftlich sinnvoll sein, wenn dadurch keine unverhältnismäßigen Belastungen für die Zukunft begründet werden.

Eine Investitionsquote von unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens. Allerdings ist auch ein Kennzahlenwert unter 100 % unproblematisch und scheint sogar teilweise geboten, wenn die Kommune für ihre Aufgabenerfüllung in der Gesamtbetrachtung weniger Anlagevermögen benötigt. Dies kann auch mit einem geänderten Nachfrageverhalten (demographischer Wandel) begründet sein.

Zudem ist darauf hinzuweisen, dass Investitionen auch nur dann getätigt werden können, wenn die entsprechende Liquidität vorhanden ist. Ein Großteil der Liquidität ist ohnehin bereits gebunden (s. dazu S. L 28).

Finanzlage

Der **Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)** gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Der AnD2 ist somit ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität einer Kommune. Dieser liegt bei 105,52 % in 2013.

Die sogenannte „goldene Bilanzregel“ (Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein!) fordert einen AnD2 von mindestens 100 %. Je höher der AnD2 über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert und damit – zumindest stichtagsbezogen – die Fähigkeit gegeben, fällig werdende Verbindlichkeiten fristgerecht bedienen zu können.

Vergleich kreisangehörige Kommunen

	Senden	Durchschnitt ¹⁾	Durchschnitt ²⁾
AnD 2	105,5%	93,7%	90,9%

1) Quelle: Erhebung des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW, Durchschnittswerte Haushaltsjahr 2012, Stand 13.09.2013

2) Quelle: Interkommunale Vergleichswerte aus der überörtlichen Prüfung der kleinen kreisangehörigen Kommunen 2011 - 2013 (hier: Vergleichsjahr 2011) der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Stand: August 2014

Die **Liquidität 2. Grades (Li2)** zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Sie sollte bei mindestens 100 % liegen.

Diese Quote liegt bei der Gemeinde Senden bei rd. 296,0 %! Der Durchschnitt bei den kreisangehörigen Kommunen liegt bei 65,0 % (Quelle: *Erhebung des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW, Durchschnittswerte Haushaltsjahr 2012, Stand 13.09.2013*) bzw. 187,5 % (Quelle: *Interkommunale Vergleichswerte aus der überörtlichen Prüfung der kleinen kreisangehörigen Kommunen 2011 - 2013 (hier: Vergleichsjahr 2011) der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Stand: August 2014*).

Durch diese hohe Quote wird sichergestellt, dass die Gemeinde nicht nur genügend Liquidität für kurzfristige Verbindlichkeiten, sondern auch Rücklagen für längerfristige Verbindlichkeiten (z.B. Pensionsrückstellungen und Abarbeitung von Instandhaltungsrückstellungen) und notwendige Investitionen (z.B. für Investitionsübertragungen aus Vorjahren (siehe Anlage 6 zum Anhang zum Jahresabschluss)) zur Verfügung hat.

Mit Hilfe der **kurzfristigen Verbindlichkeitsquote (KVbQ)** kann beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Mit einer Quote von 3,12 % ergibt sich hier eine geringe Belastung. Sämtliche Verbindlichkeiten sind zudem durch eigene Liquidität abgesichert.

Die **Zinslastquote**, die den Anteil des Zinsaufwandes an den ordentlichen Gesamtaufwendungen angibt, beträgt in 2013 0,00 % (Durchschnitt: 1,7 %). Da im Februar 2012

alle wesentliche Verbindlichkeiten (Schulden aus Kreditaufnahmen) getilgt wurden, dürfte diese Quote zukünftig entfallen.

Ertragslage

Die **Netto-Steuerquote (NSQ)** gibt Aufschluss darüber, in welchem Umfang sich die Gemeinde selbst finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Aufwendungen ist. Es wird betrachtet, wie hoch der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Die Quote ist mit rd. 53,2 % unterdurchschnittlich und belegt damit eine im Vergleich zu anderen kreisangehörigen Kommunen (Durchschnitt: 57,0 %) geringere eigene Finanzkraft. Die Gemeinde Senden ist damit eine eher steuerschwache Gemeinde, welche sich zu etwas mehr als 50 % aus eigenen Steuereinnahmen selbst finanzieren kann und damit überdurchschnittlich von staatlichen Zuweisungen abhängig ist.

Die **Zuwendungsquote (ZwQ)** liegt bei 12,53 %. Sie gibt an, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und Leistungen Dritter abhängig ist. Auch die Zuwendungsquote ist mit diesem Wert unterdurchschnittlich (Durchschnitt aller kreisangehörigen Kommunen: 14,8 %). Generell ist aus der niedrigen Netto-Steuerquote sowie der niedrigen Zuwendungsquote zu schließen, dass die Gemeinde Senden sich stark durch die Generierung von anderen Erträgen finanziert (so z.B. Grundstückserlösen). Dabei ist jedoch zu beachten, dass auf die Zuwendungsquote auch die hohen Steuererträge der Jahre 2011 und 2012 Einfluss haben. Diese haben mit einem gewissen zeitlichen Verzug Auswirkungen auf die Quote, da im Finanzausgleich Werte der Vergangenheit (hier der Daten des 2. HJ 2011 und des 1. HJ 2012) zugrunde gelegt werden. Außerdem lassen sich anhand dieser Kennzahl auch die geänderten Parameter und die strukturellen Änderungen im Gemeindefinanzausgleich erkennen.

Die **Personalintensität (PI)** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen an. Sie liegt mit rd. 17,5 % im interkommunalen Vergleich leicht unter dem Durchschnitt aller kreisangehörigen Kommunen (17,9 %). Dabei ist ebenfalls zu berücksichtigen, dass die Gemeinde Senden keine Stellen in eigenständige Gesellschaften ausgliedert hat.

Zu den Stichtagen 31.12.2012 und 31.12.2013 beschäftigte die Gemeinde Senden:

Art des Verhältnisses	Anzahl zum 31.12.2012	Anzahl zum 31.12.2013
Beamte	20	21
tariflich Beschäftigte	136	146
- davon Auszubildende	3	2
- davon Praktikanten	1	1
geringfügig Beschäftigte	29	30
Gesamt	185	197

Auf den ersten Blick erscheint der Anstieg von 2012 nach 2013 relativ hoch. Allerdings ist hier darauf hinzuweisen, dass die Tabelle reine „Kopfzahlen“, also die absolute Zahl der Beschäftigten, angibt. Dabei werden Beschäftigte, die sich in Altersteilzeit, im Mutterschutz oder in Elternzeit befinden ebenso wie die Beschäftigten mitgerechnet, die Sonderurlaub haben oder durch eine längere Krankheitsphase fehlen. Zudem findet keine Differenzierung nach Teilzeit- und Vollzeitkräften statt.

Im Stellenplan der Gemeinde (s. dazu die entsprechende Anlage zum Haushalt) ist eine derartige Steigerung nicht in dem Maße enthalten, da lediglich auf die reine Stelle (ohne dazugehörige Person) geschaut wird. So lag die Zahl der Stellen bei den Beamten in 2012 bei 19,5, in 2013 bei 18; bei den tariflich Beschäftigten in 2012 bei 96,12 und in 2013 bei 99,32.

Die Veränderungen in 2013 beruhen vornehmlich darauf, dass vormals unbesetzte Stellen nun neu besetzt wurden (3), hausintern Stellen umbesetzt wurden (2), Kolleginnen und Kollegen im Mutterschutz bzw. Elternzeit ersetzt werden mussten (2).

5 Personen sind neu hinzugekommen, u.a. zur Verstärkung der Essensausgaben im Mensabereich, zur Betreuung der U3-Jährigen (2 x in Teilzeit, 1 x in Vollzeit) im Kindergartenbereich sowie zur Unterstützung des Bauhofes.

Mittels der **Sach- und Dienstleistungsquote (SDI)** wird ersichtlich, wie hoch der Anteil der Aufwendungen Dritter an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ist, d.h. in welchem Ausmaß sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. In 2013 beträgt diese Quote 18,19 % und liegt damit leicht unter dem Durchschnitt aller kreisangehörigen Kommunen (18,6 %).

Den größten Posten auf der Aufwandseite stellen die Transferaufwendungen dar. Mithilfe der **Transferaufwandsquote (TAQ)** wird ein Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den gesamten ordentlichen Aufwendungen hergestellt. In 2013 beträgt die Kennzahl 39,69 %.

Vergleich kreisangehörige Kommunen 2013

	Senden	Durchschnitt
Personalintensität	17,5%	17,9%
Sachintensität	18,2%	18,6%
Abschreibungsintensität	12,9%	10,7%
Transferaufw.quote	39,7%	43,9%

Quelle: Erhebung des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW, Stand 13.09.2013

Die o. a. Kennzahlen sind im Kontext zu interpretieren, da sie in Abhängigkeit zu einander stehen. So kann eine niedrige Personalintensität darin begründet liegen, dass eine Verwaltung Aufgaben ausgegliedert hat, was dann wiederum die Sach- und Dienstleistungsintensität erhöht. In der Gemeinde Senden liegen sowohl die Personal- als auch die Sach- und Dienstleistungsintensität (bereinigt um die Neubildung von Rückstellungen: 16,53 %) unter dem Durchschnitt der kreisangehörigen Kommunen in NRW. Da die Gemeinde keine personalintensiven Bereiche ausgegliedert hat, deutet die niedrige Personalintensität zudem auf einen hohen Wirtschaftlichkeitsgrad der kommunalen Aufgabenerledigung hin. Dieses wird auch durch die Gemeindeprüfungsanstalt in ihrem Bericht zur überörtlichen Prüfung 2012 (→ Basisjahr: 2010) belegt, welche der Gemeinde eine unterdurchschnittliche Personalausstattung attestiert; z.B. in der Kernverwaltung rd. zwölf Stellen weniger im Verhältnis zum Mittelwert der Vergleichskommunen.

7. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Haushaltsjahres

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge eingetreten, über die wegen ihrer Bedeutung für die Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu berichten ist.

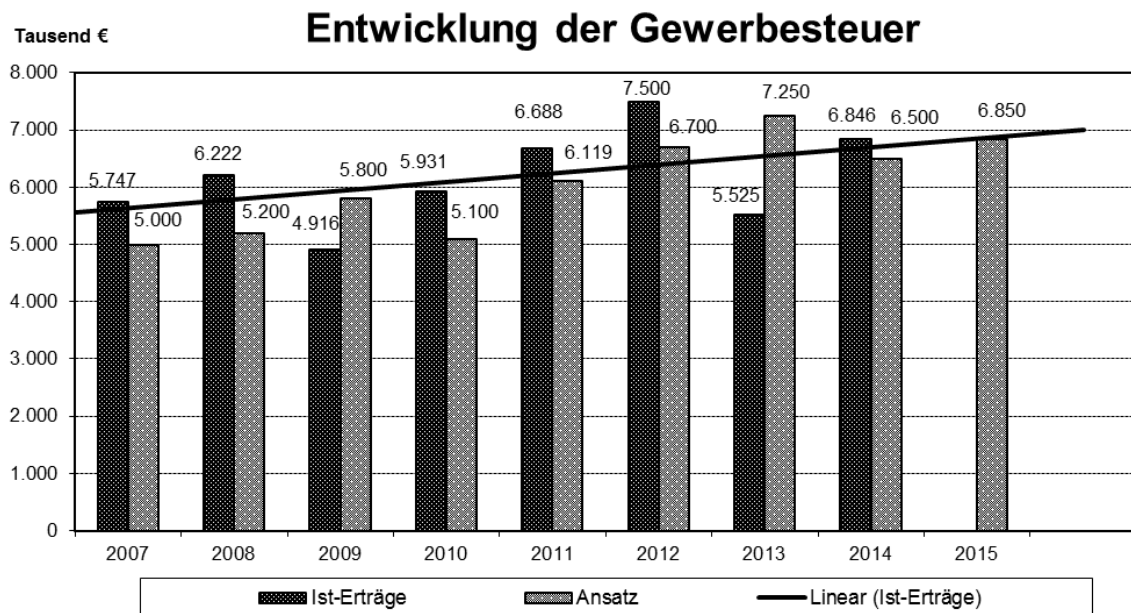
8. Ausblick

Vorweg sei darauf hingewiesen, dass Textpassagen aus den Lageberichten zum 31.12.2011 sowie 31.12.2012 übernommen wurden. Dies ist auf die zeitlich nahe Erstellung der Jahresabschlüsse zurückzuführen. Weiterhin werden auch entsprechende Passagen aus den Vorberichten der Haushalte 2013-2015 genutzt, da in diesen im Wesentlichen bereits die nötigen Informationen der vergangenen Jahre und somit auch für das Jahr 2013 vorhanden sind. An den dort getroffenen Aussagen ändert sich nichts Grundlegendes:

Ergebnisentwicklung

Die positive Entwicklung der Erträge in den letzten Jahren (2009-2012) ist zum einen auf die gute konjunkturelle Entwicklung und die gestiegenen Steuererträge, zum anderen jedoch auch auf eigene Konsolidierungsmaßnahmen (ab 2012) zurückzuführen.

Auszug aus dem Vorbericht zum Haushalt 2014, S. V 16-17:



Die obige Grafik verdeutlicht, dass die Erträge aus der Gewerbesteuer in den Jahren 2007 bis 2013 nicht kontinuierlich angestiegen sind. Im Jahre 2008 konnte die Gemeinde Senden den bis dahin höchsten Wert von rd. 6,2 Mio. Euro verzeichnen. Im darauffolgenden Jahr der Wirtschaftskrise sind diese Steuererträge um rd. 21 % (!), also rd. -1,3 Mio. Euro (!) gesunken. Die Prognosen im Krisenjahr 2009 sahen auch für die Jahre 2010 ff. nur eine leichte konjunkturelle Erholung voraus.

Gleichwohl musste sogar mit einer weiteren Verschärfung der Weltwirtschaftskrise gerechnet werden.

In den Jahren 2010 bis 2012 stiegen die Gewerbesteuererträge der Gemeinde jedoch deutlich stärker als erwartet wieder an. Dabei lagen die gemeindlichen Prognosen bereits deutlich über dem landesweiten Trend, welcher durch die Orientierungsdaten des Landes vorgegeben war. So konnten für das Jahr 2011 und 2012 neue Rekordwerte verzeichnet werden. Das Ist-Ergebnis 2012 betrug rd. 7,5 Mio. Euro und lag damit sogar rd. 21 % (= rd. +1,3 Mio. Euro) über dem Topniveau von 2008, also vor der Krise. Hiervon entfallen rd. 330.000 Euro auf die Erhöhung des Gewerbesteuerhebesatzes.

Auch für das Jahr 2013 wurde mit einem sehr hohen Gewerbesteuerertrag in ähnlicher Höhe gerechnet, obwohl die gemeindliche Entwicklung nicht landestypisch, sondern absolut außergewöhnlich war. Während in der Referenzperiode für das GFG 2013 (→ 2. HJ 2011 und 1. HJ 2012) die Gewerbesteuereinnahmen in Senden um über 21 % gestiegen sind, gingen sie im Landesdurchschnitt sogar leicht (= -1,8 %) zurück. Dabei waren regional - auch innerhalb des Kreises Coesfeld - große Schwankungen nach oben und nach unten beim Gewerbesteueraufkommen zu verzeichnen. Bei der Stadt Münster lagen die Gewerbesteuereinnahmen des ersten Halbjahres 2012 sogar um 29 % unter denen des Vorjahreszeitraumes.

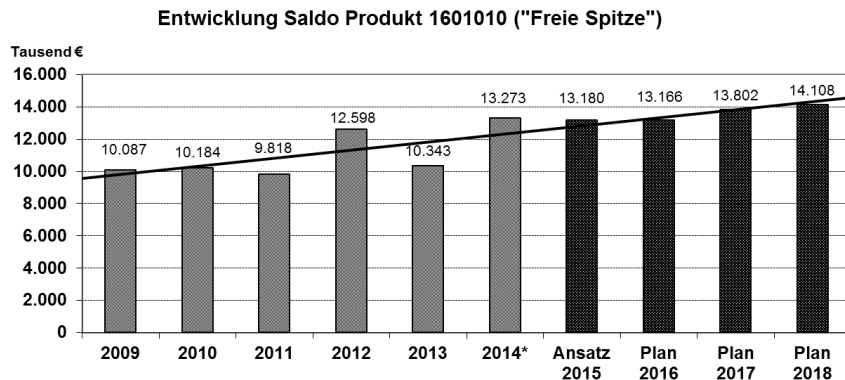
Tatsächlich zeichnete sich bereits im ersten Halbjahr 2013 ein drastischer Rückgang bei der gemeindlichen Gewerbesteuer ab, der das ganze Jahr über anhielt. Insgesamt liegen die Gewerbesteuererträge in 2013 mit rd. 1,7 Mio. Euro unterhalb des Haushaltsansatzes, was in diesem Jahr direkten Einfluss auf das zu erwartende Jahresergebnis haben wird. Gegenüber dem Vorjahresergebnis von 2012 bedeutet dieses sogar einen Rückgang von fast 2 Mio. Euro (!) bzw. 26,3 % und fällt damit deutlicher aus als der Einbruch 2009 zum Höhepunkt der Finanzmarktkrise.

Die Gründe für den Rückgang können vielfältig sein (→ hohe Investitionen bei den Unternehmen, Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform 2008 etc.) und sind schwer zu erklären. Jedoch dürfte der enorme Rückgang – ähnlich wie der außerordentliche Anstieg im Vorjahr – auch noch aus „*Verwerfungen*“ (→ unrealistische Vorauszahlungen) aufgrund der Finanzmarktkrise herrühren. Jedenfalls stiegen in Senden sowohl die Umsätze als auch die Beschäftigtenzahlen der meisten größeren Unternehmen in den letzten Jahren an; auch sind keine Firmeninsolvenzen oder Fortzüge von größeren Gewerbesteuerzahlern in 2012/2013 zu verzeichnen gewesen.

Rückblickend dürften die Gewerbesteuerjahre 2012 und 2013 als atypische „*Ausreißer*“ nach oben und unten angesehen werden können. Der Gewerbesteueransatz für das Jahr 2014 liegt mit 6,5 Mio. Euro damit zwar um rd. 1,0 Mio. Euro über dem Vorjahresergebnis; allerdings bewegt sich dieser Ansatz im langfristigen Trend und entspricht in etwa dem Durchschnitt der Ist-Ergebnisse der letzten drei Jahre. Dies stellt eine vorsichtig optimistische Prognose dar, die jedoch – wie bereits die vorangegangenen Jahre zeigen - tatsächlich deutlich nach oben oder unten abweichen kann.“

Auszug aus dem Vorbericht zum Haushalt 2015, S. V 24:

Nachfolgende Grafik zeigt den Saldo des Produktes 1601010 – Allgemeine Finanzwirtschaft seit der Umstellung auf das doppische Haushaltswesen. In diesem Produkt sind u.a. alle gemeindlichen Steuern sowie die Schlüsselzuweisungen als Ertragspositionen erfasst und daneben alle wesentlichen Umlagen, wie z.B. die Kreisumlage, als Aufwandspositionen enthalten. Der positive Saldo dieses Produktes stellt gleichsam die sogenannte „freie Spitze“ der Gemeinde dar, welche für die vielfältigen kommunalen Aufgaben verwandt werden kann (für 2014 ist ein vorläufiges Ergebnis angegeben):



Auszug aus dem Vorbericht zum Haushalt 2013, S. V. 13:

„Am 12.09.2011 traf sich zum ersten Mal der Arbeitskreis Haushaltskonsolidierung, um fraktionsübergreifend mit Vertretern der Verwaltung mögliche Einsparungen und Einnahmeverbesserungen für die künftigen Haushalte zu erörtern. Dieses war notwendig geworden, weil mit der Einbringung des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2011 (GFG) wichtige Parameter im kommunalen Finanzausgleich in NRW geändert worden sind, was seitdem zu einer deutlichen Reduzierung der gemeindlichen Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde Senden geführt hat.

Der Arbeitskreis Haushaltskonsolidierung hat in 5 Sitzungen vielfältige Einsparvorschläge erarbeitet, die 2012 und 2013 in Kraft traten:

- | | |
|---|-----------------------|
| ○ Anhebung der Hebesätze Grundsteuer A und B: | 337.500 Euro |
| ○ Anhebung des Hebesatzes Gewerbesteuer: | 318.100 Euro |
| ○ Umstellung bei der Besteuerung von Gewinnspielautomaten vom Stückzahlmaßstab auf das Einspielergebnis: | 200.000 Euro |
| ○ Erhöhung der Hundesteuer (einschl. Überprüfungsaktion): | 45.000 Euro |
| ○ Umstellung der Gebührenkalkulation „Entwässerung“ auf Abschreibung vom Wiederbeschaffungszeitwert: | 332.000 Euro |
| ○ Anpassung der Friedhofsgebühren (Kostendeckungsgrad 55%): | 20.000 Euro |
| ○ Erhebung von Verwaltungsgebühren: | 10.000 Euro |
| ○ optimiertes Zinsmanagement / Geldanlagen: | 50.000 Euro |
| ○ Straßenbeleuchtung (neuer Wartungsvertrag): | 90.000 Euro |
| ○ Kürzung des Zuschusses an die Wasser- und Bodenverbände: | 20.000 Euro |
| ○ Kürzung bei der Energieförderung (einschl. Öko-Profit): | 40.000 Euro |
| ○ Kürzung bei den Schulbudgets: | 40.000 Euro |
| ○ pauschale Kürzungen im Zuschusswesen (10-20%): | 30.000 Euro |
| ○ weitere Kürzungen im Verwaltungsbereich
(z.B. Städtepartnerschaft, Ehrungen/Repräsentationen, Kultur etc.) | <u>71.000 Euro</u> |
| | 1.603.600 Euro |

(Anmerkung: Es handelt sich bei den o. a. Werten tlw. um Durchschnittswerte.)

Durch die jährlichen Verbesserungen von rd. 1,6 Mio. Euro konnten die systembedingten Verschlechterungen im Finanzausgleich in Höhe von jährlich rund 1,9 Mio. Euro bei den Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde Senden größtenteils kompensiert werden.“

Auszug aus dem Lagebericht zum 31.12.2012:

„Der finanzielle Spielraum der Gemeinde Sendens wird – wie bereits in den vergangenen Jahren – maßgeblich von äußeren Rahmenbedingungen abhängen. Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung sowie zukünftige Konsequenzen und Auswirkungen aus der Euro-Schulden-Krise können heute ebenso wenig abgeschätzt werden wie die weitere Entwicklung der Soziallasten und die hieraus resultierenden Auswirkungen im kommunalen Finanzausgleich. Die Einhaltung der verfassungsrechtlich verankerten Schuldenbremse in Bund und Land wird die öffentlichen Haushalte zu weiteren großen Sparanstrengungen zwingen. Das ist auch richtig so! - Dabei muss aber unbedingt darauf geachtet werden, dass Kürzungen nicht einseitig zu Lasten der untersten Verwaltungsebene, also der Städte und Gemeinden, erfolgen. Die kontinuierlich steigenden Sozialausgaben, u. a. im Bereich der Eingliederungshilfe, dürften auch in den nächsten Jahren zu einem Anstieg der Landschaftsverbandsumlage und damit indirekt der Kreisumlage führen. Hier sind Bund und Land gefordert, die Kommunen von nicht originären Aufgaben und Lasten entsprechend zu entlasten. Dass die Gemeinde Senden die ihr zur Verfügung stehenden Konsolidierungspotenziale weitestgehend ausgeschöpft hat, wird nicht nur durch die v. g. Konsolidierungsmaßnahmen, sondern auch durch den Bericht der Gemeindeprüfungsanstalt zur überörtlichen Prüfung belegt. So wird der Gemeinde Senden u. a. ein wirtschaftliches Verwaltungshandeln bei unterdurchschnittlicher Personalausstattung bescheinigt. In diesem Zusammenhang sei auch auf die Ausführungen zu den Kennzahlen (siehe Punkt 6) verwiesen.

Insgesamt ist die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Senden für künftige Herausforderungen gut aufgestellt.“

Auszug aus dem Vorbericht zum Haushalt 2015, S. V 50-51:

Liquiditätsentwicklung

Die Höhe des Kassenbestandes unterliegt im Jahresverlauf ständigen Schwankungen, die aufgrund unterschiedlicher Zahlungstermine bei den Ein- und Auszahlungen hervorgerufen werden. Betrachtet man die Entwicklung der Bankbestände über mehrere Jahre, so hängt die Kassenlage seit 2009 insbesondere von folgenden Faktoren ab:

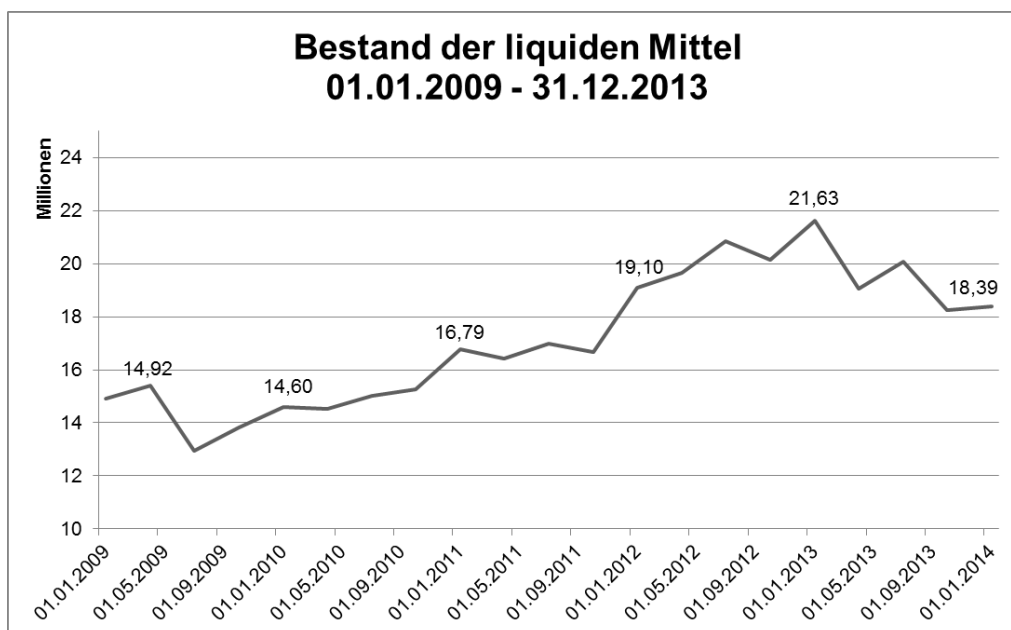
Einnahmen:

- Entwicklung der gemeindlichen Steuereinnahmen
- Verkauf von gemeindlichen Grundstücken
- Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen

Ausgaben:

- Höhe der Investitionen
- Außerordentliche Instandhaltungsmaßnahmen
- Erwerb von Grundstücken für Maßnahmen im Rahmen der städtebaulichen Entwicklung und Bauerwartungsland

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Entwicklung der Bestände der liquiden Mittel vom 01.01.2009 bis zum 31.12.2013 im Zeitverlauf.



Insbesondere aufgrund der außerordentlich schnellen Vermarktung der Baugebiete Nieländer, Buskamp und Strontianitfeld konnten in den Jahren 2010 bis 2012 Einnahmeüberschüsse im Haushalt erwirtschaftet werden. Da aktuell jedoch fast keine gemeindlichen Grundstücke mehr zum Verkauf zur Verfügung stehen, geht der Bestand der liquiden Mittel bereits seit einiger Zeit wieder zurück (so auch im Jahr 2013).

Da in 2013 zudem ein Großteil der Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz zur Abarbeitung kam – allein bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an den Gebäuden sind rd. 2,1 Mio. Euro in 2013 zahlungswirksam geworden – hat sich der Bestand der liquiden Mittel verringert.

Gleichzeitig haben sich die Verpflichtungen der Gemeinde, z.B. aufgrund erhaltener Erschließungsbeiträge (für Straßen und Kanäle) durch die getätigten Grundstücksverkäufe, erhöht. Die Verringerung der Verpflichtungen durch den Straßenendausbau – in den Baugebieten Strontianitfeld und Buskamp hat dieser noch zu erfolgen - führt in den nächsten Jahren voraussichtlich zu einem weiteren Rückgang des Bankguthabens.“

	31.12.2008	31.12.2013
Bau- und Gewerbegrundstücke	10.053.075	4.179.040
Liquide Mittel	14.916.369	18.394.417
AKTIVA	24.969.444	22.573.457
Verbindlichkeiten (erhaltene Anzahlungen wie Beiträge etc.)	1.905.041	3.214.918
Pensionsrückstellungen	7.646.163	8.459.072
Sonst. Rückstellungen / Instandhaltungsrückstellungen	8.732.855	5.164.071
PASSIVA	18.284.059	16.838.062

9. Chancen und Risiken

Im Einzelnen ergeben sich folgende Chancen und Risiken für den Haushalt der Gemeinde Senden:

Auszug aus dem Vorbericht zum Haushalt 2015, S. V. 53-54:

„Demographischer Wandel

(Chance und Risiko)

Der demographische Wandel wird mittel- bis langfristig nahezu jedes Handlungsfeld in der Gemeinde Senden betreffen. Die Veränderungen werden sich nicht aufhalten lassen - vielmehr können durch eine vorausschauende Politik mögliche Risiken erkannt und negative Folgen abgemildert sowie Chancen genutzt werden.

Die Bertelsmann-Stiftung sieht die Gemeinde Senden als eine der „stabile[n] Kommunen im weiteren Umland größerer Zentren“. Derartige Kommunen sind wie folgt gekennzeichnet: „Die Kommunen des Typs 4 sind traditionell Wachstumsgemeinden am äußeren Rand des Umlands größerer Städte, im Übergang zu ländlichen Räumen. Sie sind klassische Zuwanderungsorte für Familien, so dass ihre Einwohnerinnen und Einwohner vergleichsweise jung sind. In ihnen mischen sich städtische und ländliche Siedlungsformen, Wirtschaftsstrukturen und Lebensweisen – die Folge sind Bevölkerungsdichten und Anteile von Einpersonenhaushalten, die zwischen städtischen und ländlichen Werten liegen. Als Wachstums- und Zuwanderungskommunen ist ihre wirtschaftliche und soziale Situation vergleichsweise gut. Die Städte und Gemeinden sind traditionell vorrangig Wohnstandorte, haben aber in den letzten Jahren oft Arbeitsplätze und damit auch größere wirtschaftliche Bedeutung gewonnen. Dennoch weisen nur wenige einen regionalen Bedeutungsüberschuss auf.“ (s. dazu <https://www.wegweiser-kommune.de/demographietypen>, abgerufen am 02.12.2014). Als größte Herausforderung sieht die Bertelsmann-Stiftung für derartige Kommunen, „sich durch die aktuellen Zahlen nicht in trügerischer Sicherheit zu wiegen. Die Sensibilisierung für die demographische Umkehr und ein konsequentes Entwicklungsmonitoring sollten möglichst frühzeitig erfolgen, um zeitnahe Anpassungsmaßnahmen ergreifen und den vorhandenen hohen Standard sichern zu können – denn langfristig werden auch in diesen Kommunen der Wohnungsmarkt und Infrastrukturangebote unter Druck geraten.“

Bevölkerungsprognose der Bertelsmann-Stiftung für die Gemeinde Senden

Indikatoren	2009	2015	2020	2025	2030
Bevölkerungszahl (Einwohner)	20.700	20.930	21.010	21.040	20.970
Relative Bevölkerungsentwicklung (%)	0	1,1	1,5	1,7	1,3
Relative Bevölkerungsentwicklung in 5-Jahresschritten (%)	2,1	0,9	0,4	0,1	-0,3

Quelle: Statistische Ämter der Länder, ies, Deenst GmbH, eigene Berechnungen der Bertelsmann-Stiftung; <https://www.wegweiser-kommune.de/statistik/bevoelkerungsprognose+senden-coe+gesamtbevoelkerungsentwicklung+bevoelkerungszahl+2009-2030+tabelle>; abgerufen am 02.12.2014; [Anmerkung: Neben der obigen Bevölkerungsprognose gibt es auch eine Gemein-demodellrechnung von it.NRW. Diese sieht vom 01.01.2011 bis zum 01.01.2030 ein Bevölkerungswachstum von rd. 4,0% für die Gemeinde Senden voraus (von 20.778 Einwohnern zum 01.01.2011 auf 21.611 Einwohner zum 01.01.2030)]

Vor diesem Hintergrund sollte die Kommune insbesondere bei allen Maßnahmen die Bürgerschaft einbeziehen. Die Gemeinde Senden hat sich daher frühzeitig diesem Thema angenommen und einen Arbeitskreis „Demographische Entwicklung“ gegründet, der erstmalig am 23.11.2011 tagte. Gemeinsam mit Bürger/innen, Politik und Verwaltung wurde in 2013 unter Anleitung eines Experten ein Leitzielkatalog entwickelt, in dem eine Vision von Senden für das Jahr 2030 entworfen wird. Dadurch soll die Gemeinde Senden möglichst umfassend auf die Folgen des demographischen Wandels vorbereitet werden.

Der Leitzielkatalog für „Senden 2030“ wurde am 20.03.2014 durch den Gemeinderat beschlossen und ist als Anlage 1 diesem Vorbericht beigefügt.

Daneben wurden in dem gemeinsamen Bündelungs-Workshop vom 09.11.2013 Jahresziele für das Jahr 2014 formuliert, u.a.:

- Ausweisung neuer Baugebiete in den einzelnen Ortsteilen (siehe Produkte 1102010 und 1201010)
- neutraler Begegnungsort im Ortskern
- Masterplan für den öffentlichen Personennahverkehr (siehe Produkt 1202010)
- Konzept zur Anerkennung und Förderung des Ehrenamtes (s. Sozialausschuss vom 30.09.2014 und das 1. Demographieforum vom 29.11.2014)“

Dennoch muss weiterhin die Übernahme neuer Aufgaben und Verpflichtungen durch die Gemeinde kritisch hinterfragt werden. Im Hinblick auf den demografischen Wandel und unter der Zielsetzung einer nachhaltigen und generationengerechten Entwicklung sollte dieser Übernahme zurückhaltend begegnet werden. Vor der Veranschlagung neuer Investitionsmaßnahmen müssen die hieraus resultierenden Folgekosten und die (möglichen) Belastungen für künftige Haushalte ermittelt werden.

Auszug aus dem Lagebericht zum 31.12.2012:

„Konjunkturelle Entwicklung, insbesondere Entwicklung der Gewerbesteuer
(Chance und/oder Risiko)

Die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland hat maßgebliche Auswirkungen auf die allgemeine Finanzsituation der Kommunen. So ist vor allem die Gewerbesteuer konjunkturabhängig und damit auch für die Kommunen eine schwer planbare Größe. Fraglich bleibt zudem, ob sich die konjunkturelle Entwicklung weiter derart positiv gestaltet. Wie oben bereits ausgeführt, wurde die Gemeinde durch einen deutlichen Einbruch der Gewerbesteuererträge in 2013 überrascht. Ging man in der Haushaltsplanung noch von einem echt ausgeglichenen Haushalt aus, mussten diese Erwartungen zurückgeschraubt werden. In etwa gleicher Höhe fällt auch der Jahresfehlbetrag in 2013 aus.

Vor diesem Hintergrund sollte durch die Gesellschaft, Politik und die Verwaltungen darauf hingewirkt werden, den Kommunen konjunkturunabhängige Ertragspositionen zuzugestehen bzw. bestehende zu erhöhen. Denn auch in Krisenzeiten fallen fixe Aufwendungen an (oder können teilweise sogar noch steigen, z.B. die Sozialaufwendungen), die erwirtschaftet werden müssen. Fällt dann auch eine große Einnahme-position weg, ist ein Defizit unumgänglich.

Möglich wären z.B. eine Reformierung der Grundsteuer in Bezug auf die Bemessungsgrundlage und Höhe (durch den Koalitionsvertrag der Bundesregierung ange-

dacht) oder aber eine Erhöhung der Anteile an der Umsatzsteuer. Die Haushalte würden dadurch planbarer und verlässlicher, die Ertragspositionen würden versteigt.“

Zumindestens eine Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer ist durch die sog. „Übergangsmilliarde“ für die Kommunen erreicht worden. Bis zur Verabschiedung eines Bundesteilhabegesetzes, in dem der Bund sich an den Kosten der Eingliederungshilfe beteiligen möchte, sollen die Kommunen pro Jahr um rd. 1 Mrd. Euro entlastet werden. Ab dem Haushaltsjahr 2015 soll dies durch eine Erhöhung der Erstattungsquoten an den Kosten der Unterkunft im Rahmen des SGB II sowie durch eine Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer erfolgen (jeweils 500 Mio. Euro). Der Anteil der Kommunen des Landes NRW beträgt etwa 24,01% von den 500 Mio. Euro der Umsatzsteuer.

„Kommunaler Finanzausgleich

(Chance und/oder Risiko)

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 2011 (GFG 2011) wurden große strukturelle Veränderungen im kommunalen Finanzausgleich vorgenommen, so dass die Gemeinde Senden mit deutlich geringeren Schlüsselzuweisungen auskommen musste. Auch in 2012 wurde diese Strukturierung weitergeführt. Zur Abmilderung dieser Systemumstellung erhielt die Gemeinde lediglich eine einmalige Zuweisung i.H.v. 343.390 Euro, so dass die Schlüsselzuweisungen in 2012 rd. 2.893 TEUR betragen (+13,0 % zum Vorjahr).

Insbesondere die drastische Erhöhung bei dem sog. Soziallastenansatz vom Faktor 3,9 auf 9,6 (in 2011) und 15,3 (in 2012) führen zu einer erheblichen Umverteilung der Schlüsselzuweisungen vom ländlichen kreisangehörigen Raum in die kreisfreien Städte.

Für das Haushaltsjahr 2013 hat die Gemeinde Senden lediglich rd. 1.209 TEUR an Schlüsselzuweisungen vom Land erhalten. Neben den oben aufgeführten strukturellen Änderungen hängt dies auch vor allem mit der gestiegenen eigenen Steuerkraft (überdurchschnittlicher Anstieg bei der Gewerbesteuer und beim Einkommensteueranteil in den Jahren 2011/2012) zusammen. Zum Jahr 2012 wird die Gemeinde damit wieder einen Rückgang von rd. 1,68 Mio. Euro (= -58 %!) verkraften müssen.“

Für 2014 erhält die Gemeinde rd. 2.979 TEUR an Schlüsselzuweisungen und in 2015 rd. 2455 TEUR.

Auszug aus dem Vorbericht zum Haushalt 2015, S. V 16:

„Aufgrund der strukturellen Änderungen hat die Gemeinde Senden gemeinsam mit weiteren Kommunen sowohl verwaltungsgerichtliche Klage als auch Verfassungsbeschwerde gegen die Gemeindefinanzierungsgesetze der Jahre 2011, 2012 und 2013 erhoben.

Mit Urteil vom 06.05.2014 hat der Verfassungsgerichtshof für das Land Nordrhein-Westfalen die Verfassungsbeschwerden von 60 kreisangehörigen Städten und Gemeinden gegen das Gemeindefinanzierungsgesetz 2011 als unbegründet zurückgewiesen. Die beteiligten Kommunen hatten u.a. kritisiert, dass der Soziallastenansatz

im Rahmen der Ermittlung des Bedarfes jeder einzelnen Kommune zu hoch gewichtet sei. Weiterhin wurde die Höhe der Finanzausgleichsmasse insgesamt für unzureichend gehalten. Die Hoffnungen der beteiligten Kommunen auf Änderungen in der Systematik des Finanzausgleiches für kommende Gemeindefinanzierungsgesetze wurden enttäuscht - auf Nachzahlungen für 2011 erst recht.

Nach dem Urteil des Verfassungsgerichtshofes für das Land Nordrhein-Westfalen besitzt das Land bei der Ausgestaltung des kommunalen Finanzausgleiches einen weiten Ermessensspielraum. Durch dieses Urteil hat das Land gewissermaßen einen „Freibrief“ für die Gestaltung des kommunalen Finanzausgleiches erhalten und nutzt diesen auch aus.

Der kreisangehörige Raum ist derzeit somit der Verlierer der Entwicklungen im kommunalen Finanzausgleich.

Vor diesem Hintergrund bleibt abzuwarten, wie sich der kommunale Finanzausgleich auch unter Berücksichtigung der finanziellen Leistungsfähigkeit des Landes in den kommenden Jahren entwickeln wird. Auch ist fraglich, ob der Verfassungsgerichtshof in den weiteren Verfassungsbeschwerden den Kommunen Recht geben wird.“

Auszug aus dem Lagebericht zum 31.12.2012:

„Schuldenbremse

(Risiko)

Große Aufgaben kommen auf die gesamte Bundesrepublik Deutschland zu, die auch bis auf die unterste Ebene durchschlagen können. Als Schicksalsjahr im Hinblick auf die Finanzverfassung wird das Jahr 2020 angeführt: Die verfassungsrechtlich verankerte Schuldenbremse mit dem Verbot der strukturellen Neuverschuldung tritt für die Länder in Kraft, der geltende Länderfinanzausgleich sowie der Solidaritätspakt Ost laufen aus. Insbesondere die Einhaltung der Schuldenbremse wird Bund und Länder zu weiteren Sparanstrengungen zwingen, was generell zu begrüßen ist. Allerdings ist dabei unbedingt darauf zu achten, dass Kürzungen nicht einseitig zu Lasten der Kommunen erfolgen und die Kommunen zu "Auffangbecken" für Aufgaben und Schulden von Bund und Ländern werden.

Schulden

(Chance)

Die Gemeinde Senden hat planmäßig im Februar 2012 die letzte eigene Verbindlichkeit getilgt. Damit ist die Gemeinde Senden schuldenfrei und kann sich dadurch zu einem kleinen Kreis von Kommunen in Nordrhein-Westfalen zählen. Von 396 Kommunen und 30 Kreisen in Nordrhein-Westfalen waren zum 31.12.2013 lediglich 12 (!) Kommunen schuldenfrei (Quelle: *it.nrw, Pressemeldung vom 28.05.2014*).

Die Gemeinde Senden konnte darüber hinaus all ihren Zahlungsverpflichtungen ohne die Aufnahme von Liquiditätskrediten nachkommen. Es ist darauf zu achten, dass von der Politik und Verwaltung weiterhin ein vorausschauender und finanzierbarer Haushalt aufgestellt wird, der den Zielen und Normierungen der Gemeindeordnung gerecht wird.

Allgemeine Umlagen/Soziallasten

(Chance und/oder Risiko)

Die Transferaufwandsquote beträgt bei der Gemeinde Senden rd. 40 %.

In den Transferaufwendungen enthalten sind u.a. die Kreisumlage (allgemeine und Mehrbelastung Jugendamt) sowie die Gewerbesteuerumlagen. Die Kreisumlage wird durch den Finanzierungsbedarf des Kreises bestimmt (u.a. Aufwand durch SGB II- und SGB XII-Leistungen). Dieser wiederum wird wesentlich beeinflusst durch die abzuführende Landschaftsumlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe (insbesondere für die Eingliederungshilfen). Gerade in diesen Bereichen sind vor dem Hintergrund der demografischen und gesellschaftlichen Entwicklung in den vergangenen Jahren extreme Kostensteigerungen bereits eingetreten und weiterhin zu erwarten. Ganz entscheidend wird sein, dass die von Bund und Land gesetzten Rahmenbedingungen sich für die Gemeinde Senden nicht verschlechtern und auch die zu zahlenden Umlagen an den Kreis Coesfeld und indirekt an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe jegliche Einsparbemühungen nicht wieder aufzehren.

Als Chance ist zu sehen, dass der Bund sich höher an den Kosten der Eingliederungshilfe beteiligen möchte. Ab 2015 werden die Kommunen um rd. 1 Mrd. Euro entlastet werden – jeweils hälftig durch einen höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft sowie durch einen höheren Anteil der Gemeinden an der Umsatzsteuer.

Nach wie vor kritisch muss in diesem Zusammenhang auch die Ermittlung der Kreisumlage auf der Basis der Rechnungsgrößen „Aufwand“ und „Ertrag“ im NKF gesehen werden. Dieser systemimmanente Fehler führt dazu, dass die Kommunen nicht nur den Mehraufwand aus dem eigenen, sondern auch aus dem Rechnungswesen des Kreises mittragen müssen und damit u. a. die künftigen Pensionslasten des Kreises schon heute mitfinanzieren müssen.

Abschreibungen/ Bewirtschaftung kommunaler Gebäude/ Infrastruktur

(Risiko)

Die hohe Abschreibungsintensität von 12,94 % verdeutlicht, dass der gemeindliche Haushalt in erheblichem Umfang durch den Werteverlust des Anlagevermögens belastet wird. Sie belegt zugleich, dass die Gemeinde Senden über ein überdurchschnittlich hohes Anlagevermögen im interkommunalen Vergleich verfügt. Da dieses aufgrund hoher Investitionsausgaben in den nächsten Jahren sogar noch anwachsen wird (Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich: rd. 6.102 TEUR), dürfte sich auch diese Kennzahl in Zukunft noch erhöhen. Dabei ist zu beachten, dass bei einem hohen Anlagevermögen der Haushalt nicht nur durch Abschreibungen, sondern auch durch im Zeitablauf steigende Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsausgaben (→ lfd. Bauunterhaltung, Energie-, Reinigungskosten etc.) belastet werden wird.

Ebenso ist darauf zu achten, dass bei Schaffung von neuem Anlagevermögen auf eine entsprechende Gegenfinanzierung durch Dritte geachtet wird, um die jährlichen Abschreibungen teilweise abzufedern.

Grundstücksverkäufe

(Risiko)

Die Gemeinde Senden hat die zurückliegenden Jahresabschlüsse, insbesondere 2010-2012 auch aufgrund der Erlöse aus Grundstücksverkäufen und der niedrigeren Bewertung dieser Grundstücke in der Eröffnungsbilanz positiver als geplant abschließen können. Dies wird jedoch kein Dauereffekt sein. Teilweise hat es sich nämlich auch um Einmaleffekte der Bewertung in der Eröffnungsbilanz (wie berichtet) gehandelt.

Wie bereits oben ausgeführt, waren für 2013 sowohl der Verkauf der Hälfte des Areals im Buskamp (Mehrgenerationenwohnen) an einen Investor sowie der entsprechenden Fläche im Strontianitfeld an einen Investor im Haushalt vorgesehen, beide Verkäufe konnten jedoch nicht in diesem Jahr realisiert werden.

Sollte die Gemeinde Senden zukünftig weniger Baugrundstücke als bisher veräußern, so wird diese Position nicht mehr in demselben Maße zum Haushaltsausgleich und zur Liquiditätssicherung beitragen können.“

Senden, 13.04.2015

Aufgestellt gem. § 95 Abs. 3 GO NRW:


Hauschopp
Gemeindeoberamtsrat

Bestätigt gem. § 95 Abs. 3 GO NRW:


Holz
Bürgermeister

Organe und Mitgliedschaften im Jahr 2013

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 S. 3 AktG	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde (ö.r. oder p.r.)	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Holz, Alfred	Bürgermeister	- Aufsichtsrat, RVM Münster	- Netzgesellschaft Senden mbH (Vors. der Gesellschafterversammlung) - Regionale 2016 – Agentur GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung - Beirat der Münsterland Netzgesellschaft mbH - Beirat der Münsterland Infrastruktur Holding GmbH & Co. KG - Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH - Kommunalbeirat, Gelsenwasser AG - Beirat WFC Kreis COE	- Sparkassenbeirat Westmünsterland - Mitglied im Kuratorium des Altenheims St. Johannes, Senden - Beirat Krankenhaus Lüdinghausen
Stephan, Klaus	Beigeordneter	-	- Lippeverband (Genossenschaft) - Delegierter in der Verbandsversammlung	
Hauschopp, Walter	Fachbereichsleiter		- Netzgesellschaft Senden mbH Geschäftsführer - Münsterland Netz- Verwaltungsgesellschaft mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung	
Brandt, Klaus-Volker	Selbst. Kfm.	--	--	--
Hill, Lothar	Elektroinstallateur	--	--	--
Hirschberg, Maria	Dipl. Bibliothekarin	--	--	--
Höwische, Ludger	pensionierter Hauptschullehrer	--	--	--
Hues, Alfons	Sozialversicherungsfachangestellter	--	- Netzgesellschaft Senden mbH	--
Hülk, Georg	Dipl. Ing. / Beamter	--	--	--
Jacobs, Georg	Dipl. Ing. Agrar (Prokurist)	--	--	--
Janning, Ludger	Brandschutzberater	--	--	--
Kasten, Uwe	pensionierter Studiendirektor	--	- Netzgesellschaft Senden mbH	--
Keppler, Joachim	Rentner	--	- Beirat WFC Kreis COE	--
Kläver, Hildegard	Finanzbeamtin	--	--	--

Name, Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 S. 3 AktG	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde (ö.r. oder p.r.)	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Kramer, Hans-Otto	freiberuflicher Architekt	--	--	--
Kraneburg, Dr. Wilhelm	Rentner	--	- Netzgesellschaft Senden mbH	--
Lonz, Lambert	Verwaltungsdirektor a. D.		- Netzgesellschaft Senden mbH	- Verwaltungsrat Sparkasse Westmünsterland
Lühder, Dr. Martin	Hochschullehrer (FH)	--	--	--
Moll, Peter	Unternehmer	--	--	--
Mondwurf, Günter	Ltd. Angestellter (Vertrieb)	--	- Netzgesellschaft Senden mbH - Beirat der Münsterlandnetzgesellschaft - Beirat der Münsterland Infrastruktur Holding GmbH & Co. KG - Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG	--
Peltzer, Achim	Justizbeamter	--	- Gesellschafterversammlung Netzgesellschaft Senden mbH	
Pieper, Anneliese	Hausfrau	--		- Sparkassenverband Sparkasse Westmünsterland
Rieger, Berthold	Fachlehrer an Förderschule	--	--	--
Rieger, Ludger	Dipl. Ing. Vermessung	--	- Netzgesellschaft Senden mbH	--
Röttger, Ulrich	Schulleiter	--	- Planungsbeirat Alexianer Krankenhaus Münster - Netzgesellschaft Senden mbH	- Sparkassenbeirat Westmünsterland
Schöning, Ludger	Informatiker	--	--	--
Schütte, Gerhard	Rentner	--	- Netzgesellschaft Senden mbH	--
Schulze-Mönking, Josef	Landwirt	--	--	--
Schwietring, Rolf	pensionierter Lehrer	--	--	--
Sparenberg, Bernd	freiberuflicher Architekt	--	--	--
Stenkamp, Theodor	Rentner	--	--	--
Stephany, Gerd	Friseurmeister	--	--	--
Thieme, Christina	Finanzbeamtin	--	--	--
Vogdt, Dr. Christian	Dipl. Kfm. / GF	--	--	--
Weppelmann, Sascha	Rechtsanwalt	--	--	--
Wierling, Günter	Regierungsdirektor	--	--	- Beirat Krankenhaus Lüdinghausen - Landesvors. & stellv. Bundesvors. der Gewerkschaft d. Sozialverwaltung NRW
Wissing, Sonja	Dipl. Verwaltungswirtin	--	--	--



Beteiligungsbericht der Gemeinde Senden

2013



Vorbemerkung

Gem. § 117 Abs. 1 GO NW sind alle Kommunen in Nordrhein-Westfalen dazu verpflichtet, über ihre Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts einen Bericht zu erstellen und diesen fortzuschreiben. Der Bericht gibt den Einwohnerinnen und Einwohnern sowie den Ratsmitgliedern der Gemeinde Senden Informationen zur wirtschaftlichen Tätigkeit.

Für das Jahr 2013 ist der Beteiligungsbericht der Gemeinde Senden – Bericht über die wirtschaftlichen Tätigkeiten – erstellt und liegt jetzt zum 16. Mal vor.

Der nunmehr vorliegende Beteiligungsbericht gibt den gesetzlich geforderten Überblick, an welchen Unternehmen und Einrichtungen des Privatrechts die Gemeinde beteiligt ist und wie diese strukturiert sind. Er zeigt die wirtschaftlichen Tätigkeiten auf und darüber hinaus, dass sich die Aktivität der Gemeinde Senden nicht nur auf die eigentliche Kernverwaltung beschränkt, sondern auch durch verschiedene wirtschaftliche Beteiligungen an Unternehmen gekennzeichnet ist.

Dieser Beteiligungsbericht der Gemeinde Senden basiert auf den Jahresabschlüssen der Unternehmen des Geschäftsjahres **2012**.

Senden, im Juni 2014

gez.

Holz

Bürgermeister

I. Überblick über die Beteiligungen der Gemeinde Senden

Die Gemeinde Senden ist zum 01.01.2013 an fünf Unternehmen beteiligt. Von diesen Unternehmen werden

3 als GmbH

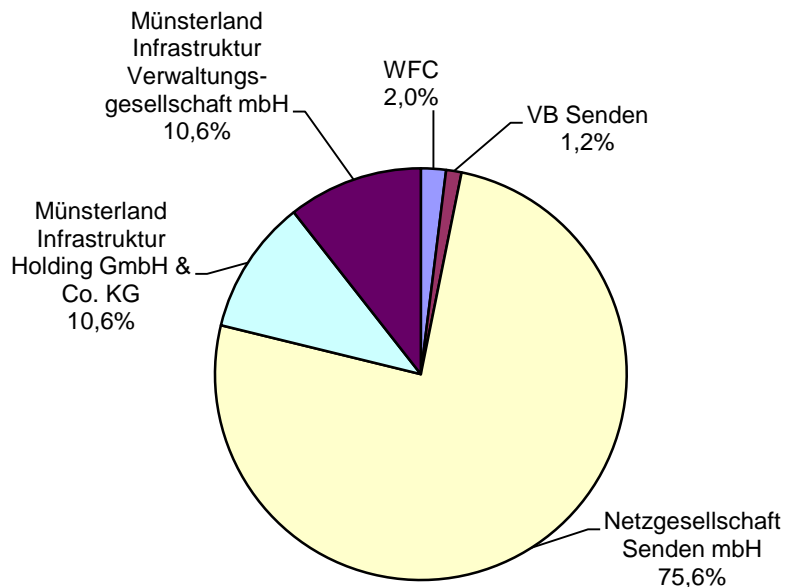
1 als KG und

1 als Genossenschaft geführt.

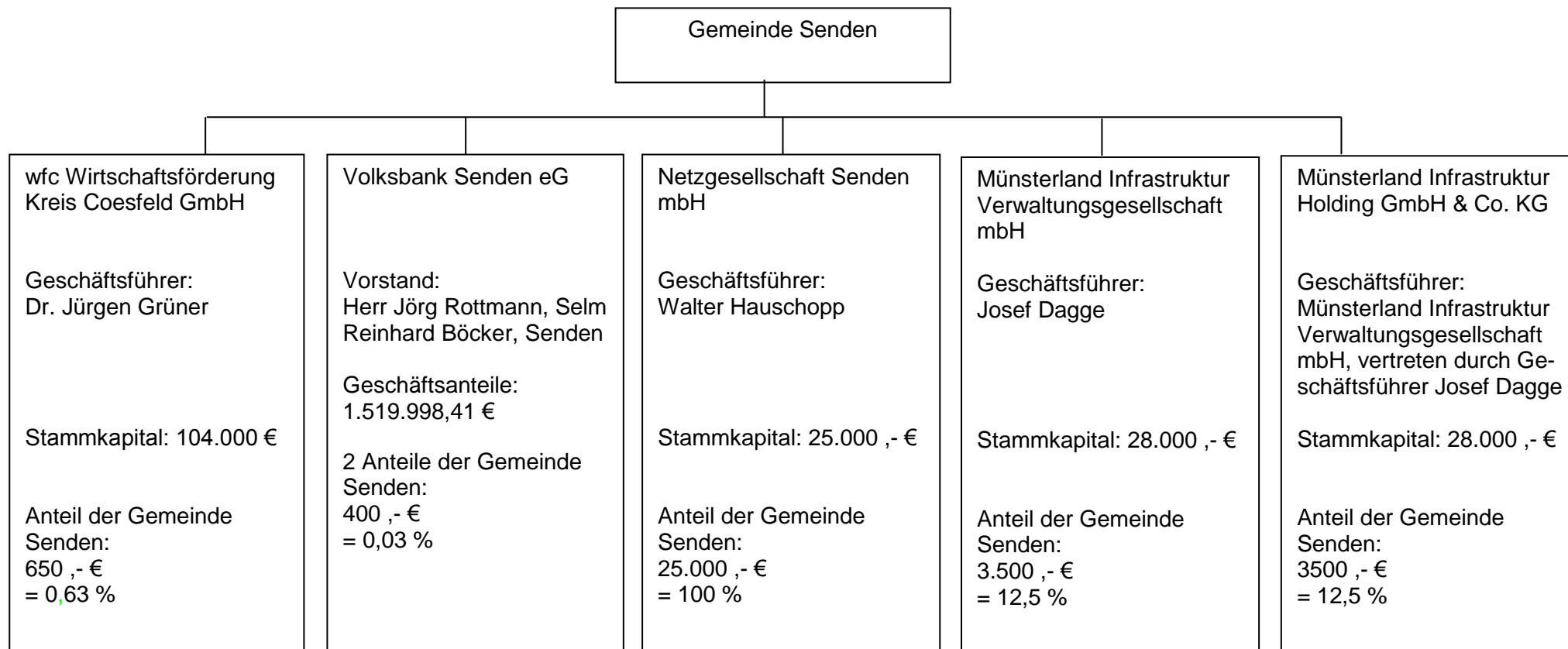
Im Einzelnen handelt es sich um:

1. wfc Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH
2. Volksbank Senden eG
3. Netzgesellschaft Senden mbH
4. Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH
5. Münsterland Infrastruktur Holding GmbH & Co. KG

Die nachstehende Grafik zeigt die Beteiligungen der Gemeinde Senden im Verhältnis der tatsächlichen Einlagen untereinander:



Gemeinde Senden – beteiligte Unternehmen



II. Darstellung der einzelnen Unternehmen

1. wfc Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH

Sitz der Gesellschaft:

Bahnhofstraße 22 – 24, 48249 Dülmen
Tel. 02594/782400

Öffentlicher Zweck:

Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur des Kreises Coesfeld sowie seiner Städte und Gemeinden durch die Förderung des Wirtschaftslebens.

Vornehmlicher Gesellschaftszweck ist die Förderung

- a) der vorhandenen Gewerbe- und Industriebetriebe sowie der Fremdenverkehrseinrichtungen,
- b) der Ansiedlung von Gewerbe und Industrie sowie Fremdenverkehrseinrichtungen.

Stammkapital:

Das Stammkapital der GmbH beträgt:	104.000 €	
Anteil der Gemeinde Senden	650,00 €	= 0,63 %

Organe der Gesellschaft:

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Geschäftsführer:

Herr Dr. Jürgen Grüner

Vertreter der Gemeinde:

In der Gesellschafterversammlung :

- | | |
|------------------------------------|--------------------|
| - Stimmberechtigter Vertreter; | RM Dr. Vogdt |
| - Vertreter mit beratender Stimme: | RM Hülk u. RM Moll |

2. Volksbank Senden eG

Sitz der Gesellschaft:

Eintrachtstraße 5, 48308 Senden
Tel. 02597/9110

Zweck:

Betreiben von üblichen Bankgeschäften, wie z.B. Führen von Kundenkonten, Herausgabe von Krediten usw.

Geschäftsanteile am 31.12.2012:

Die Genossenschaft hat 3.671 Mitglieder
mit 8.377 Anteilen (je bis zu 200,00 €): 1.519.998,41 €
 2 Anteile der Gemeinde: 400,00 € = 0,03 %

Die Haftsumme der Genossen betrug am 31.12.2012 1.675.400,00 €.

Organe der Genossenschaft

Organe der Genossenschaft sind der Vorstand, der Aufsichtsrat und die Vertreterversammlung. Hauptamtliche Vorstandsmitglieder sind:

Herr Jörg Rottmann, Selm

Herr Reinhard Böcker, Senden

3. Netzgesellschaft Senden mbH

Sitz der Gesellschaft:

Münsterstr. 30, 48308 Senden
Tel. 02597/6990

Gründung der Gesellschaft:

April 2008

Öffentlicher Zweck:

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Unterhaltung und Entscheidung über den Ausbau der örtlichen Verteilungsanlagen für Elektrizität und Gas einschließlich der Wahrnehmung aller dazugehörigen Aufgaben und Dienstleistungen.

Stammkapital:

Das Stammkapital der GmbH beträgt:	25.000 €	
Anteil der Gemeinde Senden	25.000 €	= 100,00 %
Nicht rückzahlbare Kapitaleinlage	30.000 €	(2011)
	30.000 €	(2013)

Organe der Gesellschaft:

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung.

Geschäftsführer:

Herr Walter Hauschopp, Senden

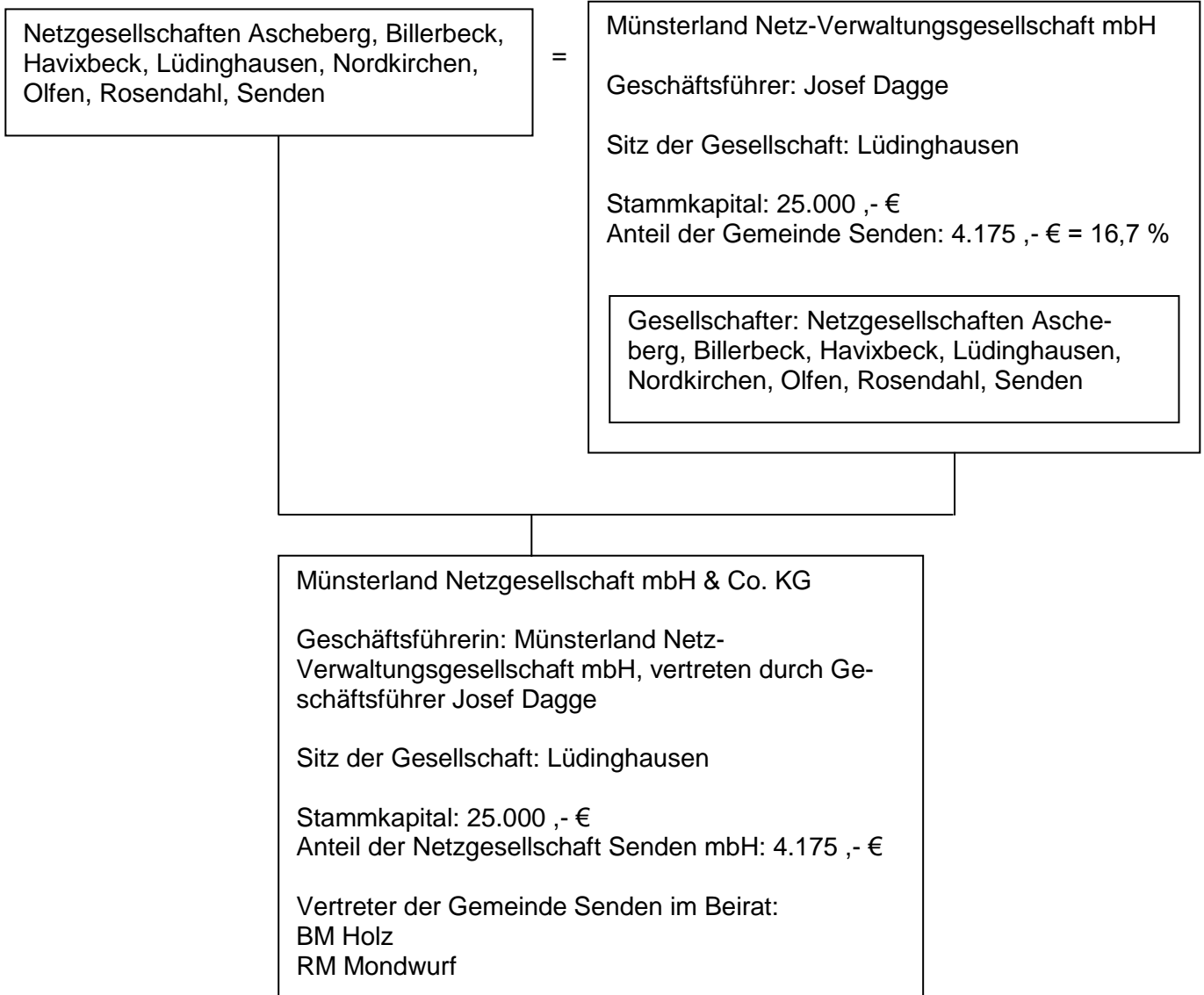
Vertreter der Gemeinde:

In der Gesellschafterversammlung:

- BM Holz
- RM Hues
- RM Kläver
- RM Mondwurf
- RM Rieger
- RM Schütte
- RM Lonz
- RM Peltzer
- RM Dr. Kraneburg
- RM Kasten

3.1 Beteiligungen der Netzgesellschaft Senden mbH

- Gründung der Münsterland Netz Verwaltungsgesellschaft mbH durch die Netzgesellschaften,
Gründung: Mai 2009
- Errichtung der Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG durch die beteiligten Netzgesellschaften sowie die Münsterland Netz-Verwaltungsgesellschaft mbH,
Gründung, Mai 2009



4. Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH

Sitz der Gesellschaft:

59348 Lüdinghausen

Gründung der Gesellschaft:

Mai 2009

Öffentlicher Zweck:

Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Münsterland Infrastruktur Holding GmbH & Co. KG.

Stammkapital:

Das Stammkapital der GmbH beträgt:	28.000 €	
Anteil der Gemeinde Senden	3.500 €	= 12,50 %

Organe der Gesellschaft:

Die Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung.

Geschäftsführer:

Herr Josef Dagge, Müllerstr. 3, 59348 Lüdinghausen

Vertreter der Gemeinde:

In der Gesellschafterversammlung:

- BM Holz

5. Münsterland Infrastruktur Holding GmbH & Co. KG

Sitz der Gesellschaft:

59348 Lüdinghausen

Gründung der Gesellschaft:

Mai 2009

Öffentlicher Zweck:

Gegenstand des Unternehmens ist das Halten und Verwalten von Beteiligungen und das Halten von Gesellschaften, deren Unternehmensgegenstand im Zusammenhang mit allen Aufgaben der öffentlichen Daseinsvorsorge stehen, insbesondere im Zusammenhang mit der Versorgung mit Energie sowie mit dem Erwerb, der Verwaltung und der Planung, des Baus und des Betriebs sowie der Errichtung von Strom- und Gasnetzen einschließlich alternativer regenerativer Energietechniken.

Stammkapital:

Das Stammkapital der GmbH beträgt:	28.000 €	
Anteil der Gemeinde Senden	3.500 €	= 12,50 %

Organe der Gesellschaft:

Die Organe der Gesellschaft sind: Gesellschafterversammlung und Geschäftsführung.

Geschäftsführer (Komplementärin: Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH):

Herr Josef Dagge, Müllerstr. 3, 59348 Lüdinghausen

Vertreter der Gemeinde:

In der Gesellschafterversammlung:

- BM Holz
- RM Mondwurf

Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH

