



Gemeinde
Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss

2014



| | |
|--|-----|
| Bilanz | 5 |
| Gesamtergebnisrechnung..... | 10 |
| Gesamtfinanzrechnung..... | 11 |
| Teilrechnungen..... | 12 |
| Anhang | 47 |
| Anlagenspiegel | 102 |
| Forderungsspiegel..... | 103 |
| Verbindlichkeitspiegel | 104 |
| Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen | 105 |
| Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen..... | 106 |
| Örtliche Abschreibungstabelle | 107 |
| Lagebericht..... | 117 |

Jahresabschluss 2014

Bilanz zum 31.12.2014

AKTIVSEITE

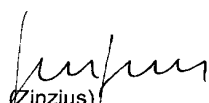
| | 31.12.2014 | | 01.01.2014 |
|---|---------------|----------------|----------------|
| 1. ANLAGEVERMÖGEN | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1.1.1 DV-Software | 51.395,30 | | 12.114,54 |
| 1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen | 143.863,79 | | 152.279,68 |
| | | 195.259,09 | 164.394,22 |
| 1.2 Sachanlagen | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 4.306.313,79 | | 4.178.217,83 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 85.319,26 | | 85.431,00 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.191.279,89 | | 1.276.404,50 |
| | 5.582.912,94 | | 5.540.053,33 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 1.267.140,96 | | 1.235.466,10 |
| 1.2.2.2 Schulen | 30.157.649,96 | | 30.792.710,52 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 7.820.587,04 | | 8.028.395,92 |
| | 39.245.377,96 | | 40.056.572,54 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | |
| 1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens | 13.743.250,48 | | 13.746.751,97 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 570.913,34 | | 581.668,97 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl. | 32.244.639,06 | | 33.509.986,68 |
| | 46.558.802,88 | | 47.838.407,62 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden | 9.438.392,47 | | 9.594.614,68 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | | |
| 1.2.6.1 Maschinen | 6.626,19 | | 8.946,28 |
| 1.2.6.2 Technische Anlagen | 4.686,97 | | 5.113,06 |
| 1.2.6.3 Betriebsvorrichtungen | 48.548,67 | | 51.431,42 |
| 1.2.6.4 Fahrzeuge | 362.009,54 | | 335.041,25 |
| | 421.871,37 | | 400.532,01 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.024.919,92 | | 826.544,53 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 7.084.690,98 | | 2.562.792,05 |
| | | 109.356.968,52 | 106.819.516,76 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 16.834.056,15 | | 16.600.742,11 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 294.964,45 | | 294.964,45 |
| 1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens | | | |
| 1.3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen | 4.869,14 | | 4.869,14 |
| 1.3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 101.299,99 | | 101.299,99 |
| | 106.169,13 | | 106.169,13 |
| 1.3.4 Ausleihungen | | | |
| 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 647.851,78 | | 677.171,51 |
| 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 757.166,66 | | 625.804,39 |
| | 1.405.018,44 | | 1.302.975,90 |
| 1.3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen | 0,00 | | 0,00 |
| | | 18.640.208,17 | 18.304.851,59 |
| | | | 128.192.435,78 |
| | | | 125.288.762,57 |
| 2. UMLAUFVERMÖGEN | | | |
| 2.1 Vorräte | | | |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 1.204.808,41 | | 1.206.443,49 |
| | | 1.204.808,41 | 1.206.443,49 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen | | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 61.590,20 | | 53.449,44 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 41.686,10 | | 39.757,38 |
| 2.2.1.3 Steuern | 275.937,30 | | 675.599,41 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 25.107,48 | | 132,30 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 433.236,58 | | 208.685,66 |
| | 837.557,66 | | 977.624,19 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | | |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 214.575,29 | | 331.001,12 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 44.167,04 | | 1.715,36 |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 769.149,04 | | 654.941,16 |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 13.173,26 | | 24.266,36 |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | | 0,00 |
| | 1.041.064,63 | | 1.011.924,00 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 12.295,66 | | 4.385,31 |
| | | 1.890.917,95 | 1.993.933,50 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | | 1.094.193,16 | 373.639,65 |
| | | | 4.189.919,52 |
| | | | 3.574.016,64 |
| 3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | | | |
| 3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen | | 271.678,75 | 233.348,75 |
| 3.2 Sonstige Aktive RAP | | 170.322,16 | 138.520,51 |
| | | 442.000,91 | 371.869,26 |
| | | | 132.824.356,21 |
| | | | 129.234.648,47 |

PASSIVSEITE


| | 31.12.2014 | 01.01.2014 |
|--|----------------------|-----------------------|
| 1. EIGENKAPITAL | | |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 10.177.470,31 | 13.913.941,64 |
| <i>davon zweckgebundene Deckungsrücklage</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Jahresfehlbetrag | <u>-4.197.016,34</u> | <u>-3.504.398,59</u> |
| | | <u>5.980.453,97</u> |
| 2. SONDERPOSTEN | | |
| 2.1 für Zuwendungen | 26.381.412,63 | 26.552.579,86 |
| 2.2 für Beiträge | 13.720.018,72 | 13.671.977,29 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | <u>7.200.935,60</u> | <u>7.224.575,54</u> |
| | | <u>47.302.366,95</u> |
| 3. RÜCKSTELLUNGEN | | |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 12.733.224,00 | 11.120.296,00 |
| 3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 52.774,32 | 101.500,00 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | | |
| 3.4.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit | 432.298,12 | 492.075,38 |
| 3.4.2 für Urlaub | 154.848,44 | 170.672,10 |
| 3.4.3 für geleistete Überstunden | 115.711,77 | 103.831,92 |
| 3.4.4 für Erstattung von Vorfinanzierungskosten | 0,00 | 0,00 |
| 3.4.5 für überörtliche Prüfung | 85.696,25 | 100.000,00 |
| 3.4.6 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen | 184.216,46 | 194.390,74 |
| 3.4.7 für Straßenbeleuchtung | 0,00 | 0,00 |
| 3.4.8 für ausstehende Rechnungen | 216.449,72 | 196.382,05 |
| 3.4.9 für Umsatzsteuer | 1.160,00 | 26.210,68 |
| 3.4.10 für Leistungsprämien | 0,00 | 0,00 |
| 3.4.11 für Prozesskosten | 648,55 | 51.000,00 |
| 3.4.12 für Jahresabschlussprüfung | 0,00 | 0,00 |
| 3.4.13 für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG | 1.264.511,00 | 1.157.345,00 |
| 3.4.14 für drohende Verluste aus laufenden Verfahren | 0,00 | 40.000,00 |
| 3.4.15 für Personalaufwand | <u>4.488,83</u> | <u>17.571,50</u> |
| | <u>2.460.029,14</u> | <u>2.549.479,37</u> |
| | | <u>15.246.027,46</u> |
| 4. VERBINDLICHKEITEN | | |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 14.646.638,83 | 15.218.089,52 |
| 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt | <u>3.611.303,57</u> | <u>3.864.567,21</u> |
| | 18.257.942,40 | 19.082.656,73 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | |
| 4.3.4 vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 |
| 4.3.5 vom privaten Kreditmarkt | <u>26.313.000,00</u> | <u>24.083.000,00</u> |
| | 26.313.000,00 | 24.083.000,00 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichk. | 12.566.916,31 | 7.670.802,65 |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | |
| 4.5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen | 367.095,83 | 400.067,45 |
| 4.5.2 gegenüber Beteiligungen | 165.089,56 | 237.621,92 |
| 4.5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 341.030,67 | 383.598,22 |
| 4.5.4 gegenüber dem privaten Bereich | <u>429.194,93</u> | <u>355.809,27</u> |
| | 1.302.410,99 | 1.377.096,86 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 320,00 |
| 4.7 Erhaltene Anzahlungen | | |
| 4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Zuwendungen | 135.919,10 | 275.318,90 |
| 4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen | 966.078,81 | 921.392,73 |
| 4.7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen | 0,00 | 563.899,65 |
| 4.7.4 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten | 4.959,77 | 4.959,77 |
| 4.7.5 Sonstige erhaltene Anzahlungen | <u>7.197,08</u> | <u>16.924,03</u> |
| | 1.114.154,76 | 1.782.495,08 |
| 4.8 Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| 4.8.1 Steuerverbindlichkeiten | 73.810,22 | 65.079,31 |
| 4.8.2 Abzuführende Sozialversicherungsabgaben | 0,00 | 0,00 |
| 4.8.3 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 |
| 4.8.4 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung | 699.468,40 | 1.008.219,45 |
| 4.8.5 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung | 67.284,66 | 98.775,93 |
| 4.8.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten | <u>1.408.790,19</u> | <u>52.956,54</u> |
| | <u>2.249.353,47</u> | <u>1.225.031,23</u> |
| | | <u>61.803.777,93</u> |
| 5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | | |
| 5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen | 278.850,90 | 223.939,78 |
| 5.2 Sonstige passive RAP | | |
| 5.2.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof | <u>2.212.879,00</u> | <u>2.159.355,03</u> |
| | <u>2.212.879,00</u> | <u>2.159.355,03</u> |
| | | <u>2.491.729,90</u> |
| | | <u>132.824.356,21</u> |
| | | <u>129.234.648,47</u> |

Neunkirchen-Seelscheid, den 05.05.2015

Aufgestellt:


(Zinzius)

Bestätigt:


(Sander)

Jahresabschluss 2014

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| Gesamtergebnisrechnung | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | -18.894.757,06 | -19.747.332,00 | -18.995.277,62 | 752.054,38 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -5.056.658,33 | -6.120.882,49 | -6.148.911,20 | -28.028,71 |
| 3 Sonstige Transfererträge | -25.821,69 | -50,00 | -37.906,60 | -37.856,60 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.400.026,05 | -1.404.316,47 | -1.408.559,38 | -4.242,91 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -290.658,23 | -780.279,00 | -692.800,89 | 87.478,11 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -1.240.470,38 | -1.011.658,00 | -1.223.960,31 | -212.302,31 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -1.673.059,68 | -1.147.994,57 | -2.141.359,83 | -993.365,26 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -45.664,84 | | -49.257,64 | -49.257,64 |
| 10 Ordentliche Erträge | -28.627.116,26 | -30.212.512,53 | -30.698.033,47 | -485.520,94 |
| 11 Personalaufwendungen | 4.912.164,87 | 4.888.132,45 | 5.482.135,44 | 594.002,99 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 283.229,74 | 238.990,37 | 1.111.671,00 | 872.680,63 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 7.369.681,26 | 7.784.594,63 | 7.309.771,09 | -474.823,54 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 2.857.730,27 | 2.857.834,33 | 2.867.846,21 | 10.011,88 |
| 15 Transferaufwendungen | 14.058.826,54 | 16.187.815,42 | 15.677.130,88 | -510.684,54 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.414.430,86 | 1.731.944,97 | 2.085.548,60 | 353.603,63 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 31.896.063,54 | 33.689.312,17 | 34.534.103,22 | 844.791,05 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 3.268.947,28 | 3.476.799,64 | 3.836.069,75 | 359.270,11 |
| 19 Finanzerträge | -529.073,18 | -455.551,00 | -452.844,71 | 2.706,29 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 764.524,49 | 904.424,00 | 813.791,30 | -90.632,70 |
| 21 Finanzergebnis | 235.451,31 | 448.873,00 | 360.946,59 | -87.926,41 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.504.398,59 | 3.925.672,64 | 4.197.016,34 | 271.343,70 |
| 26 Ergebnis | 3.504.398,59 | 3.925.672,64 | 4.197.016,34 | 271.343,70 |
| 30 Verrechnete Erträge Vermögensggs. | | -35.000,00 | -67.752,27 | -32.752,27 |
| 32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs. | | | 298.607,81 | 298.607,81 |
| 33 Verrechnete Aufwendungen Finanzanl. | | | 1.217,20 | 1.217,20 |
| 34 Verrechnungssaldo | 0,00 | -35.000,00 | 232.072,74 | 267.072,74 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| Gesamtfinanzrechnung | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | -18.474.009,61 | -19.747.332,00 | -19.132.924,42 | 614.407,58 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.682.118,43 | -5.070.656,00 | -4.800.973,72 | 269.682,28 |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen | -27.034,68 | -50,00 | -38.187,98 | -38.137,98 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -935.720,52 | -1.122.695,00 | -939.069,09 | 183.625,91 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -273.254,34 | -780.279,00 | -688.302,84 | 91.976,16 |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -1.809.432,16 | -1.259.435,00 | -1.488.952,40 | -229.517,40 |
| 7 Sonstige Einzahlungen | -1.018.100,93 | -935.180,00 | -1.191.832,10 | -256.652,10 |
| 8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -75.156,16 | -455.551,00 | -309.210,73 | 146.340,27 |
| 9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | -26.294.826,83 | -29.371.178,00 | -28.589.453,28 | 781.724,72 |
| 10 Personalauszahlungen | 4.481.422,00 | 4.556.102,21 | 4.588.191,11 | 32.088,90 |
| 11 Versorgungsauszahlungen | 389.105,74 | 333.707,37 | 348.990,00 | 15.282,63 |
| 12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen | 8.084.372,46 | 8.261.627,63 | 7.762.714,92 | -498.912,71 |
| 13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 738.171,18 | 908.424,00 | 812.773,87 | -95.650,13 |
| 14 Transferauszahlungen | 14.084.945,71 | 16.113.615,42 | 15.751.088,96 | -362.526,46 |
| 15 Sonstige Auszahlungen | 1.638.860,45 | 1.613.179,00 | 1.749.308,96 | 136.129,96 |
| 16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 29.416.877,54 | 31.786.655,63 | 31.013.067,82 | -773.587,81 |
| 17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit | 3.122.050,71 | 2.415.477,63 | 2.423.614,54 | 8.136,91 |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.149.803,46 | -1.519.284,00 | -1.246.494,44 | 272.789,56 |
| 19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -106.995,00 | -240.000,00 | -152.375,50 | 87.624,50 |
| 20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen | | | -39.935,45 | -39.935,45 |
| 21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -133.106,82 | | | |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen | -28.881,71 | -29.000,00 | -29.319,73 | -319,73 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.418.786,99 | -1.788.284,00 | -1.468.125,12 | 320.158,88 |
| 24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 200,75 | 165.000,00 | 153.556,98 | -11.443,02 |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 588.146,81 | 1.432.101,34 | 439.759,71 | -992.341,63 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 207.804,17 | 603.738,67 | 325.356,14 | -278.382,53 |
| 27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen | 2.855.320,86 | 143.789,94 | 3.591,46 | -140.198,48 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | 43.973,66 | 107.492,10 | 63.518,44 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | 2.942,26 | 22.600,00 | 16.225,93 | -6.374,07 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.654.414,85 | 2.411.203,61 | 1.045.982,32 | -1.365.221,29 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.235.627,86 | 622.919,61 | -422.142,80 | -1.045.062,41 |
| 32 Finanzmittelüberschuss | 5.357.678,57 | 3.038.397,24 | 2.001.471,74 | -1.036.925,50 |
| 33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | -2.000.000,00 | | | |
| 34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich. | -43.450.000,00 | | -26.530.000,00 | -26.530.000,00 |
| 35 Tilgung und Gewährung von Darlehen | 801.580,78 | 808.000,00 | 816.184,11 | 8.184,11 |
| 36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich. | 39.850.000,00 | | 24.300.000,00 | 24.300.000,00 |
| 37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -4.798.419,22 | 808.000,00 | -1.413.815,89 | -2.221.815,89 |
| 38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel | 559.259,35 | 3.846.397,24 | 587.655,85 | -3.258.741,39 |
| 39 Anfangsbestand an Finanzmitteln | -1.047.492,22 | -373.639,65 | -373.639,65 | |
| 40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln | 114.593,22 | | -1.308.209,36 | -1.308.209,36 |
| 41 Liquide Mittel | -373.639,65 | 3.472.757,59 | -1.094.193,16 | -4.566.950,75 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|--|----------------------|--|--------------------|
| Produktbereich 01 – Innere Verwaltung | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -655.955,84 | -584.245,33 | -621.667,64 | -37.422,31 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.918,77 | -6.750,00 | -6.502,68 | 247,32 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -264.332,21 | -755.929,00 | -664.912,45 | 91.016,55 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -497.359,81 | -508.933,00 | -483.856,91 | 25.076,09 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -279.261,42 | -224.900,03 | -327.470,14 | -102.570,11 |
| 8 | Aktivierete Eigenleistungen | -43.176,46 | | -45.287,29 | -45.287,29 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -1.745.004,51 | -2.080.757,36 | -2.149.697,11 | -68.939,75 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.263.838,87 | 2.279.114,70 | 2.625.481,45 | 346.366,75 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.831.304,63 | 2.382.941,67 | 2.072.357,94 | -310.583,73 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.190.669,44 | 1.169.127,90 | 1.192.381,96 | 23.254,06 |
| 15 | Transferaufwendungen | 39.556,10 | 28.803,00 | 30.819,21 | 2.016,21 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.214.795,80 | 967.657,50 | 1.030.231,31 | 62.573,81 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 6.540.164,84 | 6.827.644,77 | 6.951.271,87 | 123.627,10 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis | 4.795.160,33 | 4.746.887,41 | 4.801.574,76 | 54.687,35 |
| 19 | Finanzerträge | -1,51 | | -0,93 | -0,93 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 219.106,72 | 251.104,96 | 208.317,29 | -42.787,67 |
| 21 | Finanzergebnis | 219.105,21 | 251.104,96 | 208.316,36 | -42.788,60 |
| 22 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 5.014.265,54 | 4.997.992,37 | 5.009.891,12 | 11.898,75 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 5.014.265,54 | 4.997.992,37 | 5.009.891,12 | 11.898,75 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -3.999.471,14 | -3.932.069,20 | -3.648.506,71 | 283.562,49 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 55.456,98 | 50.643,39 | 56.761,76 | 6.118,37 |
| 29 | Ergebnis | 1.070.251,38 | 1.116.566,56 | 1.418.146,17 | 301.579,61 |
| 30 | Verrechnete Erträge Vermögensggs. | | | -58.591,26 | -58.591,26 |
| 32 | Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs. | | | 298.607,81 | 298.607,81 |
| 34 | Verrechnungssaldo | 0,00 | 0,00 | 240.016,55 | 240.016,55 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -2.276,00 | -25.700,00 | | 25.700,00 |
| 19 | Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -80.500,00 | -230.000,00 | -136.703,00 | 93.297,00 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -82.776,00 | -255.700,00 | -136.703,00 | 118.997,00 |
| 24 | Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | | 155.000,00 | 153.556,98 | -1.443,02 |
| 25 | Auszahlungen Baumaßnahmen | 496.434,26 | 694.061,89 | 354.590,97 | -339.470,92 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 54.105,94 | 174.502,03 | 30.795,88 | -143.706,15 |
| 27 | Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen | 750,00 | | | |
| 28 | Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 20.162,06 | 20.162,06 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 22.600,00 | 12.849,68 | -9.750,32 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 551.290,20 | 1.046.163,92 | 571.955,57 | -474.208,35 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 468.514,20 | 790.463,92 | 435.252,57 | -355.211,35 |
| Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.366,70 | | -560,11 | -560,11 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -75,00 | | -8,00 | -8,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -12.914,87 | -14.957,00 | -15.564,66 | -607,66 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -2.349,85 | -875,35 | -24.382,03 | -23.506,68 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|--|-------------------|--|
| 10 Ordentliche Erträge | -16.706,42 | -15.832,35 | -40.514,80 | -24.682,45 |
| 11 Personalaufwendungen | 478.374,87 | 487.716,13 | 703.001,99 | 215.285,86 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.500,50 | 500,00 | 1.657,77 | 1.157,77 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 1.366,70 | | 560,11 | 560,11 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 297.620,78 | 306.811,07 | 265.544,29 | -41.266,78 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 778.862,85 | 795.027,21 | 970.764,16 | 175.736,95 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 762.156,43 | 779.194,86 | 930.249,36 | 151.054,50 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 762.156,43 | 779.194,86 | 930.249,36 | 151.054,50 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 762.156,43 | 779.194,86 | 930.249,36 | 151.054,50 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -645.464,44 | -623.837,31 | -586.463,52 | 37.373,79 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 540.705,36 | 569.561,88 | 557.808,08 | -11.753,80 |
| 29 Ergebnis | 657.397,35 | 724.919,42 | 901.593,92 | 176.674,50 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 53.723,00 | 13.676,08 | -40.046,92 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | | | 3.723,51 | 3.723,51 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 53.723,00 | 17.399,59 | -36.323,41 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 53.723,00 | 17.399,59 | -36.323,41 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000287 Digitales Ratsinformationssystem | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 53.723,00 | 13.676,08 | -40.046,92 |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen | | | 3.723,51 | 3.723,51 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 53.723,00 | 17.399,59 | -36.323,41 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 53.723,00 | 17.399,59 | -36.323,41 |
| Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -100,00 | | -100,00 | -100,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | -6.022,00 | -71,94 | 5.950,06 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -709,52 | -709,52 |
| 10 Ordentliche Erträge | -100,00 | -6.022,00 | -881,46 | 5.140,54 |
| 11 Personalaufwendungen | 27.374,90 | 47.408,66 | 56.899,30 | 9.490,64 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 351,80 | 7.550,00 | 3.108,19 | -4.441,81 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.682,48 | 8.211,50 | 4.973,37 | -3.238,13 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 33.409,18 | 63.170,15 | 64.980,86 | 1.810,71 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 33.309,18 | 57.148,15 | 64.099,40 | 6.951,25 |
| 19 Finanzerträge | -1,51 | | -0,93 | -0,93 |
| 21 Finanzergebnis | -1,51 | 0,00 | -0,93 | -0,93 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 33.307,67 | 57.148,15 | 64.098,47 | 6.950,32 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 33.307,67 | 57.148,15 | 64.098,47 | 6.950,32 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -32.898,69 | -50.827,35 | -41.773,42 | 9.053,93 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 9.822,36 | 9.437,30 | 8.868,04 | -569,26 |
| 29 Ergebnis | 10.231,34 | 15.758,10 | 31.193,09 | 15.434,99 |
| Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|--|-------------------|--|
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.925,00 | -1.925,00 | -1.925,00 | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -54.629,80 | -63.776,00 | -43.275,78 | 20.500,22 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -1.979,55 | -875,35 | -9.299,15 | -8.423,80 |
| 10 Ordentliche Erträge | -58.534,35 | -66.576,35 | -54.499,93 | 12.076,42 |
| 11 Personalaufwendungen | 128.855,83 | 131.496,50 | 140.655,81 | 9.159,31 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 11.014,05 | 12.300,00 | 10.494,44 | -1.805,56 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 4.890,31 | 4.890,30 | 4.890,30 | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 100.308,71 | 100.474,47 | 97.776,39 | -2.698,08 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 245.068,90 | 249.161,28 | 253.816,94 | 4.655,66 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 186.534,55 | 182.584,93 | 199.317,01 | 16.732,08 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 123,53 | 90,75 | 92,24 | 1,49 |
| 21 Finanzergebnis | 123,53 | 90,75 | 92,24 | 1,49 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 186.658,08 | 182.675,68 | 199.409,25 | 16.733,57 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 186.658,08 | 182.675,68 | 199.409,25 | 16.733,57 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -230.485,38 | -232.885,15 | -243.886,91 | -11.001,76 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 49.880,34 | 51.329,92 | 49.003,24 | -2.326,68 |
| 29 Ergebnis | 6.053,04 | 1.120,45 | 4.525,58 | 3.405,13 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen | 750,00 | | | |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 750,00 | | | |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Produktgruppe 0105 – IT | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -16.804,66 | -16.579,38 | -17.072,37 | -492,99 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -80.911,11 | -47.737,00 | -77.038,00 | -29.301,00 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -0,01 | -0,01 |
| 10 Ordentliche Erträge | -97.715,77 | -64.316,38 | -94.110,38 | -29.794,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 64.720,52 | 66.867,12 | 66.542,29 | -324,83 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 36.062,48 | 51.757,00 | 42.946,85 | -8.810,15 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 19.269,35 | 16.711,80 | 17.177,48 | 465,68 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 291.342,61 | 300.654,22 | 304.055,09 | 3.400,87 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 411.394,96 | 435.990,14 | 430.721,71 | -5.268,43 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 313.679,19 | 371.673,76 | 336.611,33 | -35.062,43 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 34,38 | 0,93 | 1,29 | 0,36 |
| 21 Finanzergebnis | 34,38 | 0,93 | 1,29 | 0,36 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 313.713,57 | 371.674,69 | 336.612,62 | -35.062,07 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 313.713,57 | 371.674,69 | 336.612,62 | -35.062,07 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -347.329,07 | -418.803,28 | -374.821,50 | 43.981,78 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 31.776,61 | 41.217,31 | 38.993,74 | -2.223,57 |
| 29 Ergebnis | -1.838,89 | -5.911,27 | 784,86 | 6.696,13 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|---|--|--------------------|--|
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -276,00 | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -276,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 34.406,56 | 2.000,00 | 3.333,98 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 22.600,00 | 9.126,17 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 34.406,56 | 24.600,00 | 12.460,15 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 34.130,56 | 24.600,00 | 12.460,15 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000007 Beschaffung von Software | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 32.077,23 | | |
| 12 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 10.000,00 | 693,90 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 32.077,23 | 10.000,00 | 693,90 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 32.077,23 | 10.000,00 | 693,90 |
| 5.000008 Beschaffung von Servern | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | | 1.187,62 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 1.187,62 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 1.187,62 |
| 5.000262 Dokumentenmanagementsystem | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | | -947,84 |
| 12 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 12.600,00 | 8.432,27 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 12.600,00 | 7.484,43 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 12.600,00 | 7.484,43 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -276,00 | | |
| 2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.329,33 | 2.000,00 | 3.094,20 |
| 3 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.053,33 | 2.000,00 | 3.094,20 |
| Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -410,00 | | |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -83.352,14 | -103.833,00 | -97.976,25 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -14.660,85 | -750,30 | -17.934,43 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -98.422,99 | -104.583,30 | -115.910,68 |
| 11 | Personalaufwendungen | 118.766,89 | 125.589,33 | 147.299,24 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 55.873,19 | 56.763,65 | 82.368,91 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 410,00 | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 42.370,64 | 25.605,01 | 13.988,98 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 217.420,72 | 207.957,98 | 243.657,13 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis | 118.997,73 | 103.374,68 | 127.746,45 |
| 22 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 118.997,73 | 103.374,68 | 127.746,45 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 118.997,73 | 103.374,68 | 127.746,45 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -197.213,49 | -185.214,10 | -201.131,44 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 69.324,10 | 86.787,26 | 82.933,04 |
| 29 | Ergebnis | -8.891,66 | 4.947,85 | 9.548,05 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|----------------------|--|----------------------|--|
| Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.918,77 | -6.750,00 | -6.502,68 | 247,32 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -91.687,48 | -75.821,00 | -82.018,31 | -6.197,31 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -80.429,77 | -73.000,00 | -97.613,86 | -24.613,86 |
| 10 Ordentliche Erträge | -177.036,02 | -155.571,00 | -186.134,85 | -30.563,85 |
| 11 Personalaufwendungen | 523.366,55 | 530.647,91 | 550.519,89 | 19.871,98 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 289.427,82 | 324.624,00 | 328.334,47 | 3.710,47 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 84.101,91 | 65.378,13 | 88.726,29 | 23.348,16 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 896.896,28 | 920.650,04 | 967.580,65 | 46.930,61 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 719.860,26 | 765.079,04 | 781.445,80 | 16.366,76 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 719.860,26 | 765.079,04 | 781.445,80 | 16.366,76 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 719.860,26 | 765.079,04 | 781.445,80 | 16.366,76 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -583.418,17 | -632.522,44 | -611.964,02 | 20.558,42 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 164.748,72 | 179.200,05 | 163.201,31 | -15.998,74 |
| 29 Ergebnis | 301.190,81 | 311.756,64 | 332.683,09 | 20.926,45 |
| Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -635.349,48 | -565.740,95 | -602.010,16 | -36.269,21 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -264.257,21 | -755.929,00 | -664.904,45 | 91.024,55 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -161.241,13 | -182.466,00 | -161.735,37 | 20.730,63 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -174.107,44 | -144.860,03 | -160.527,48 | -15.667,45 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -43.176,46 | | -45.287,29 | -45.287,29 |
| 10 Ordentliche Erträge | -1.278.131,72 | -1.648.995,98 | -1.634.464,75 | 14.531,23 |
| 11 Personalaufwendungen | 827.638,49 | 792.857,93 | 851.601,55 | 58.743,62 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.437.074,79 | 1.929.447,02 | 1.603.447,31 | -325.999,71 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 1.164.733,08 | 1.147.525,80 | 1.169.754,07 | 22.228,27 |
| 15 Transferaufwendungen | 39.556,10 | 28.803,00 | 30.819,21 | 2.016,21 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 380.999,44 | 147.836,63 | 245.207,99 | 97.371,36 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 3.850.001,90 | 4.046.470,38 | 3.900.830,13 | -145.640,25 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 2.571.870,18 | 2.397.474,40 | 2.266.365,38 | -131.109,02 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 218.948,81 | 251.013,28 | 208.223,76 | -42.789,52 |
| 21 Finanzergebnis | 218.948,81 | 251.013,28 | 208.223,76 | -42.789,52 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 2.790.818,99 | 2.648.487,68 | 2.474.589,14 | -173.898,54 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 2.790.818,99 | 2.648.487,68 | 2.474.589,14 | -173.898,54 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -3.099.867,93 | -2.972.907,78 | -2.763.670,74 | 209.237,04 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 415.158,34 | 388.395,96 | 427.300,41 | 38.904,45 |
| 29 Ergebnis | 106.109,40 | 63.975,86 | 138.218,81 | 74.242,95 |
| 30 Verrechnete Erträge Vermögensggs. | | | -58.591,26 | -58.591,26 |
| 32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs. | | | 298.607,81 | 298.607,81 |
| 34 Verrechnungssaldo | 0,00 | 0,00 | 240.016,55 | 240.016,55 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -2.000,00 | -25.700,00 | | 25.700,00 |
| 19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -80.500,00 | -230.000,00 | -136.703,00 | 93.297,00 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|--|--------------------|--|
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -82.500,00 | -255.700,00 | -136.703,00 | 118.997,00 |
| 24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | | 155.000,00 | 153.556,98 | -1.443,02 |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 496.434,26 | 694.061,89 | 354.590,97 | -339.470,92 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 19.699,38 | 118.779,03 | 13.785,82 | -104.993,21 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 20.162,06 | 20.162,06 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 516.133,64 | 967.840,92 | 542.095,83 | -425.745,09 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 433.633,64 | 712.140,92 | 405.392,83 | -306.748,09 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000012 GWG Hausmeisterpool | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 500,00 | | -500,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 500,00 | 0,00 | -500,00 |
| 5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 1.028,16 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.028,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.028,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000029 Errichtung Realschule | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 180,00 | 23.369,19 | | -23.369,19 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 180,00 | 23.369,19 | 0,00 | -23.369,19 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 180,00 | 23.369,19 | 0,00 | -23.369,19 |
| 5.000030 Fettabscheider KG Birkenfeld | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 14.169,15 | 2.500,00 | | -2.500,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.169,15 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 14.169,15 | 2.500,00 | 0,00 | -2.500,00 |
| 5.000035 Allgemeiner Grunderwerb | | | | |
| 7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | | 155.000,00 | 153.556,98 | -1.443,02 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 155.000,00 | 153.556,98 | -1.443,02 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 155.000,00 | 153.556,98 | -1.443,02 |
| 5.000120 Küche Mensa | | | | |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 20.162,06 | 20.162,06 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 20.162,06 | 20.162,06 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 20.162,06 | 20.162,06 |
| 5.000174 Ganztagsrealschule | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 672,74 | | -672,74 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 672,74 | 0,00 | -672,74 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 672,74 | 0,00 | -672,74 |
| 5.000184 Umbau Berufskolleg | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 33.566,05 | 35.017,00 | 35.017,24 | 0,24 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 33.566,05 | 35.017,00 | 35.017,24 | 0,24 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 33.566,05 | 35.017,00 | 35.017,24 | 0,24 |
| 5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 220.386,74 | 48.829,77 | 14.732,95 | -34.096,82 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 3.004,75 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 223.391,49 | 48.829,77 | 14.732,95 | -34.096,82 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|--|--------------------|--|
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 223.391,49 | 48.829,77 | 14.732,95 | -34.096,82 |
| 5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFöG | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 17.233,38 | 74.705,84 | 12.444,54 | -62.261,30 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.233,38 | 74.705,84 | 12.444,54 | -62.261,30 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 17.233,38 | 74.705,84 | 12.444,54 | -62.261,30 |
| 5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 209.156,78 | 330.192,35 | 248.364,99 | -81.827,36 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 101.254,84 | | -101.254,84 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 209.156,78 | 431.447,19 | 248.364,99 | -183.082,20 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 209.156,78 | 431.447,19 | 248.364,99 | -183.082,20 |
| 5.000266 Aufzug Gesamtschule | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -25.700,00 | | 25.700,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -25.700,00 | 0,00 | 25.700,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 60.000,00 | 43.460,05 | -16.539,95 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 60.000,00 | 43.460,05 | -16.539,95 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 34.300,00 | 43.460,05 | 9.160,05 |
| 5.000286 Blockheizkraftwerk Antoniuskolleg | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 115.175,00 | | -115.175,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 115.175,00 | 0,00 | -115.175,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 115.175,00 | 0,00 | -115.175,00 |
| 5.000292 Feuerwehr Anbau Seelscheid | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 357,00 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 357,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 357,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -82.500,00 | -230.000,00 | -136.703,00 | 93.297,00 |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.051,63 | 20.624,19 | 14.357,02 | -6.267,17 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | -65.448,37 | -209.375,81 | -122.345,98 | 87.029,83 |
| Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -12.623,28 | -14.321,00 | -6.176,60 | 8.144,40 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -5.733,96 | -4.539,00 | -17.003,66 | -12.464,66 |
| 10 Ordentliche Erträge | -18.357,24 | -18.860,00 | -23.180,26 | -4.320,26 |
| 11 Personalaufwendungen | 94.740,82 | 96.531,12 | 108.961,38 | 12.430,26 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.369,23 | 12.686,47 | 9.958,91 | -2.727,56 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 107.110,05 | 109.217,59 | 118.920,29 | 9.702,70 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 88.752,81 | 90.357,59 | 95.740,03 | 5.382,44 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 88.752,81 | 90.357,59 | 95.740,03 | 5.382,44 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 88.752,81 | 90.357,59 | 95.740,03 | 5.382,44 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -116.314,08 | -120.420,14 | -123.996,85 | -3.576,71 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 27.561,26 | 30.062,05 | 27.855,59 | -2.206,46 |
| 29 Ergebnis | -0,01 | -0,49 | -401,23 | -400,74 |
| Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -60.781,46 | -76.851,55 | -78.760,27 | -1.908,72 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|---------------------|--|---------------------|--|
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -118.416,48 | -136.350,00 | -121.184,14 | 15.165,86 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -581,50 | -1.100,00 | -457,50 | 642,50 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -28.763,34 | -36.325,00 | -62.324,79 | -25.999,79 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -39.692,13 | -27.050,00 | -128.937,76 | -101.887,76 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -78,68 | | | |
| 10 Ordentliche Erträge | -248.313,59 | -277.676,55 | -391.664,46 | -113.987,91 |
| 11 Personalaufwendungen | 589.488,02 | 596.784,48 | 708.831,39 | 112.046,91 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 137.903,72 | 153.186,91 | 150.598,52 | -2.588,39 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 82.474,34 | 97.042,45 | 99.043,51 | 2.001,06 |
| 15 Transferaufwendungen | 696,55 | | 520,02 | 520,02 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 153.071,67 | 187.441,21 | 174.481,16 | -12.960,05 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 963.634,30 | 1.034.455,06 | 1.133.474,60 | 99.019,54 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 715.320,71 | 756.778,51 | 741.810,14 | -14.968,37 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 968,74 | 626,93 | 969,08 | 342,15 |
| 21 Finanzergebnis | 968,74 | 626,93 | 969,08 | 342,15 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 716.289,45 | 757.405,43 | 742.779,22 | -14.626,21 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 716.289,45 | 757.405,43 | 742.779,22 | -14.626,21 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | | | -2.848,34 | -2.848,34 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 432.785,42 | 483.983,90 | 433.541,30 | -50.442,60 |
| 29 Ergebnis | 1.149.074,87 | 1.241.389,33 | 1.173.472,18 | -67.917,15 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -45.322,30 | -45.000,00 | -59.514,04 | -14.514,04 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -45.322,30 | -45.000,00 | -59.514,04 | -14.514,04 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 93.553,96 | 270.072,64 | 207.305,33 | -62.767,31 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 93.553,96 | 270.072,64 | 207.305,33 | -62.767,31 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 48.231,66 | 225.072,64 | 147.791,29 | -77.281,35 |
| Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -187,50 | | 187,50 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -27.172,33 | -29.350,00 | -12.536,07 | 16.813,93 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -123,00 | -100,00 | -71,00 | 29,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -2.233,42 | | -1.739,30 | -1.739,30 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -439,50 | -2.050,00 | -4.274,46 | -2.224,46 |
| 10 Ordentliche Erträge | -29.968,25 | -31.687,50 | -18.620,83 | 13.066,67 |
| 11 Personalaufwendungen | 180.095,12 | 184.796,02 | 220.855,18 | 36.059,16 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 10.790,78 | 18.864,10 | 7.261,18 | -11.602,92 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | | 187,50 | | -187,50 |
| 15 Transferaufwendungen | | | 520,02 | 520,02 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.595,23 | 17.748,88 | 16.617,54 | -1.131,34 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 208.481,13 | 221.596,50 | 245.253,92 | 23.657,42 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 178.512,88 | 189.909,00 | 226.633,09 | 36.724,09 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 178.512,88 | 189.909,00 | 226.633,09 | 36.724,09 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 178.512,88 | 189.909,00 | 226.633,09 | 36.724,09 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -115.407,93 | -119.635,15 | -116.597,09 | 3.038,06 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 144.175,81 | 167.596,34 | 138.863,09 | -28.733,25 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|--|--------------------|--|
| 29 Ergebnis | 207.280,76 | 237.870,18 | 248.899,09 | 11.028,91 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 3.000,00 | | -3.000,00 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 3.000,00 | | -3.000,00 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 |
| Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -261,80 | -261,80 | -261,80 | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -183,53 | -183,53 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -20.463,14 | -15.000,00 | -25.668,11 | -10.668,11 |
| 10 Ordentliche Erträge | -20.724,94 | -15.261,80 | -26.113,44 | -10.851,64 |
| 11 Personalaufwendungen | 72.031,42 | 70.529,31 | 68.357,04 | -2.172,27 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 562,57 | | 424,24 | 424,24 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 261,80 | 261,80 | 261,80 | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.111,28 | 4.036,73 | 3.608,28 | -428,45 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 76.967,07 | 74.827,84 | 72.651,36 | -2.176,48 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 56.242,13 | 59.566,04 | 46.537,92 | -13.028,12 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | -0,07 | 0,01 | 0,01 | 0,00 |
| 21 Finanzergebnis | -0,07 | 0,01 | 0,01 | 0,00 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 56.242,06 | 59.566,04 | 46.537,93 | -13.028,11 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 56.242,06 | 59.566,04 | 46.537,93 | -13.028,11 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 42.125,69 | 43.158,64 | 39.362,96 | -3.795,68 |
| 29 Ergebnis | 98.367,75 | 102.724,68 | 85.900,89 | -16.823,79 |
| Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandswesen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -91.236,65 | -107.000,00 | -108.648,07 | -1.648,07 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -458,50 | -1.000,00 | -386,50 | 613,50 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -15.876,21 | -17.275,00 | -14.592,40 | 2.682,60 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -14.037,14 | -14.037,14 |
| 10 Ordentliche Erträge | -107.571,36 | -125.275,00 | -137.664,11 | -12.389,11 |
| 11 Personalaufwendungen | 246.756,86 | 248.591,24 | 331.227,16 | 82.635,92 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 67.694,69 | 80.150,00 | 71.607,93 | -8.542,07 |
| 15 Transferaufwendungen | 370,55 | | | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.709,44 | 7.364,73 | 7.879,00 | 514,27 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 322.531,54 | 336.105,97 | 410.714,09 | 74.608,12 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 214.960,18 | 210.830,97 | 273.049,98 | 62.219,01 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 214.960,18 | 210.830,97 | 273.049,98 | 62.219,01 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 214.960,18 | 210.830,97 | 273.049,98 | 62.219,01 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 186.231,22 | 200.677,68 | 171.897,46 | -28.780,22 |
| 29 Ergebnis | 401.191,40 | 411.508,65 | 444.947,44 | 33.438,79 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|--|--------------------|--|
| Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 | | | -928,20 | -928,20 |
| 4 | -7,50 | | | |
| 6 | -8.879,48 | -13.000,00 | -37.333,94 | -24.333,94 |
| 10 | -8.886,98 | -13.000,00 | -38.262,14 | -25.262,14 |
| 11 | 24.749,16 | 25.019,78 | 24.778,67 | -241,11 |
| 13 | 2.220,87 | 4.017,70 | 3.980,02 | -37,68 |
| 14 | | | 928,20 | 928,20 |
| 16 | 13.959,15 | 37.472,72 | 27.934,16 | -9.538,56 |
| 17 | 40.929,18 | 66.510,20 | 57.621,05 | -8.889,15 |
| 18 | 32.042,20 | 53.510,20 | 19.358,91 | -34.151,29 |
| 22 | 32.042,20 | 53.510,20 | 19.358,91 | -34.151,29 |
| 26 | 32.042,20 | 53.510,20 | 19.358,91 | -34.151,29 |
| 28 | 22.686,91 | 28.895,39 | 26.003,76 | -2.891,63 |
| 29 | 54.729,11 | 82.405,59 | 45.362,67 | -37.042,92 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 | | 1.000,00 | 928,20 | -71,80 |
| 30 | 0,00 | 1.000,00 | 928,20 | -71,80 |
| 31 | 0,00 | 1.000,00 | 928,20 | -71,80 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 | | 1.000,00 | 928,20 | -71,80 |
| 3 | 0,00 | 1.000,00 | 928,20 | -71,80 |
| Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 | -60.519,66 | -76.402,25 | -77.570,27 | -1.168,02 |
| 6 | -1.774,23 | -6.050,00 | -8.475,62 | -2.425,62 |
| 7 | -18.789,49 | -10.000,00 | -84.958,05 | -74.958,05 |
| 8 | -78,68 | | | |
| 10 | -81.162,06 | -92.452,25 | -171.003,94 | -78.551,69 |
| 11 | 65.855,46 | 67.848,13 | 63.613,34 | -4.234,79 |
| 13 | 56.634,81 | 50.155,11 | 67.325,15 | 17.170,04 |
| 14 | 82.212,54 | 96.593,15 | 97.853,51 | 1.260,36 |
| 15 | 326,00 | | | |
| 16 | 109.696,57 | 120.818,17 | 118.442,18 | -2.375,99 |
| 17 | 314.725,38 | 335.414,56 | 347.234,18 | 11.819,62 |
| 18 | 233.563,32 | 242.962,31 | 176.230,24 | -66.732,07 |
| 20 | 968,81 | 626,92 | 969,07 | 342,15 |
| 21 | 968,81 | 626,92 | 969,07 | 342,15 |
| 22 | 234.532,13 | 243.589,22 | 177.199,31 | -66.389,91 |
| 26 | 234.532,13 | 243.589,22 | 177.199,31 | -66.389,91 |
| 28 | 152.973,72 | 163.291,00 | 171.162,78 | 7.871,78 |
| 29 | 387.505,85 | 406.880,22 | 348.362,09 | -58.518,13 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) | |
|--|---|--|-------------------|--|-------------------|
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -45.322,30 | -45.000,00 | -59.514,04 | -14.514,04 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -45.322,30 | -45.000,00 | -59.514,04 | -14.514,04 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 93.553,96 | 266.072,64 | 206.377,13 | -59.695,51 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 93.553,96 | 266.072,64 | 206.377,13 | -59.695,51 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 48.231,66 | 221.072,64 | 146.863,09 | -74.209,55 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 5.000037 GWG Ausstattung Feuerwehr | | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 11.000,00 | | -11.000,00 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | -11.000,00 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 11.000,00 | 0,00 | -11.000,00 |
| 5.000038 persönliche Ausrüstung Feuerwehr | | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 41.989,14 | 52.553,99 | 40.066,59 | -12.487,40 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 41.989,14 | 52.553,99 | 40.066,59 | -12.487,40 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 41.989,14 | 52.553,99 | 40.066,59 | -12.487,40 |
| 5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen | | | | | |
| 1 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -1.219,21 | -1.219,21 |
| 6 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -1.219,21 | -1.219,21 |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 16.896,44 | 17.103,90 | 22.256,51 | 5.152,61 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.896,44 | 17.103,90 | 22.256,51 | 5.152,61 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 16.896,44 | 17.103,90 | 21.037,30 | 3.933,40 |
| 5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid | | | | | |
| 1 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -1.219,22 | -1.219,22 |
| 6 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -1.219,22 | -1.219,22 |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 25.062,05 | 24.485,58 | 25.231,68 | 746,10 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 25.062,05 | 24.485,58 | 25.231,68 | 746,10 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 25.062,05 | 24.485,58 | 24.012,46 | -473,12 |
| 5.000218 Umstellung Digitalfunk | | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 30.000,00 | 28.154,93 | -1.845,07 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 30.000,00 | 28.154,93 | -1.845,07 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 30.000,00 | 28.154,93 | -1.845,07 |
| 5.000242 Anschaffung Kommandowagen LZ Seelscheid | | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 2.756,50 | | | |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.756,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.756,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000243 Anschaffung Mannschaftstransportf.LZ Se. | | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 51,17 | 50.000,00 | 50.965,21 | 965,21 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 51,17 | 50.000,00 | 50.965,21 | 965,21 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 51,17 | 50.000,00 | 50.965,21 | 965,21 |
| 5.000245 Anschaffung Gerätewagen Logistik 2 LZ Nk | | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 50.000,00 | | -50.000,00 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|----------------------|--|----------------------|--|
| 5.000284 Anschaffung Mannschaftstransportf.LZ Nk. | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 51,17 | 30.000,00 | 34.428,13 | 4.428,13 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 51,17 | 30.000,00 | 34.428,13 | 4.428,13 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 51,17 | 30.000,00 | 34.428,13 | 4.428,13 |
| 5.000295 Ausbau Warnsysteme | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -12.566,73 | -12.566,73 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -12.566,73 | -12.566,73 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -12.566,73 | -12.566,73 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -45.322,30 | -45.000,00 | -44.508,88 | 491,12 |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.747,49 | 929,17 | 5.274,08 | 4.344,91 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | -38.574,81 | -44.070,83 | -39.234,80 | 4.836,03 |
| Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -499.769,73 | -327.551,89 | -512.751,35 | -185.199,46 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -499.111,05 | -481.405,00 | -496.726,91 | -15.321,91 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -23.931,00 | -18.500,00 | -23.974,00 | -5.474,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -424.910,84 | -345.800,00 | -457.712,76 | -111.912,76 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -8.377,65 | | -18.466,20 | -18.466,20 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -58,20 | | -82,79 | -82,79 |
| 10 Ordentliche Erträge | -1.456.158,47 | -1.173.256,89 | -1.509.714,01 | -336.457,12 |
| 11 Personalaufwendungen | 998.834,70 | 1.014.103,56 | 1.065.205,12 | 51.101,56 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.401.284,93 | 1.396.708,01 | 1.342.549,50 | -54.158,51 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 87.207,13 | 87.941,16 | 84.412,26 | -3.528,90 |
| 15 Transferaufwendungen | 92.945,92 | 152.483,00 | 279.912,53 | 127.429,53 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 347.817,03 | 292.391,23 | 392.849,76 | 100.458,53 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 2.928.089,71 | 2.943.626,97 | 3.164.929,17 | 221.302,20 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 1.471.931,24 | 1.770.370,08 | 1.655.215,16 | -115.154,92 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.224,82 | 1.502,79 | 1.081,80 | -420,99 |
| 21 Finanzergebnis | 1.224,82 | 1.502,79 | 1.081,80 | -420,99 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.473.156,06 | 1.771.872,86 | 1.656.296,96 | -115.575,90 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.473.156,06 | 1.771.872,86 | 1.656.296,96 | -115.575,90 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -41.582,65 | -39.491,42 | -40.055,77 | -564,35 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 2.639.858,30 | 2.623.273,54 | 2.426.870,65 | -196.402,89 |
| 29 Ergebnis | 4.071.431,71 | 4.355.654,98 | 4.043.111,84 | -312.543,14 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -5.150,00 | -5.150,00 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -5.150,00 | -5.150,00 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 41.024,31 | 122.872,67 | 71.795,23 | -51.077,44 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 62.324,30 | 62.324,30 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | -615,84 | | 2.781,25 | 2.781,25 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 40.408,47 | 122.872,67 | 136.900,78 | 14.028,11 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 40.408,47 | 122.872,67 | 131.750,78 | 8.878,11 |
| Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|--|--------------------|--|
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -101.877,97 | -91.140,60 | -105.327,92 | -14.187,32 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -173.383,50 | -170.440,00 | -183.385,90 | -12.945,90 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -36.756,11 | -21.900,00 | -32.439,58 | -10.539,58 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -270,68 | | -111,45 | -111,45 |
| 10 Ordentliche Erträge | -312.288,26 | -283.480,60 | -321.264,85 | -37.784,25 |
| 11 Personalaufwendungen | 227.837,26 | 228.495,79 | 222.300,31 | -6.195,48 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 132.864,90 | 121.640,68 | 123.774,85 | 2.134,17 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 7.566,95 | 7.526,15 | 7.532,34 | 6,19 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 25.447,66 | 23.493,42 | 21.019,67 | -2.473,75 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 393.716,77 | 381.156,03 | 374.627,17 | -6.528,86 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 81.428,51 | 97.675,43 | 53.362,32 | -44.313,11 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 113,66 | 83,12 | 110,71 | 27,59 |
| 21 Finanzergebnis | 113,66 | 83,12 | 110,71 | 27,59 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 81.542,17 | 97.758,55 | 53.473,03 | -44.285,52 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 81.542,17 | 97.758,55 | 53.473,03 | -44.285,52 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 564.160,39 | 626.817,30 | 609.079,03 | -17.738,27 |
| 29 Ergebnis | 645.702,56 | 724.575,86 | 662.552,06 | -62.023,80 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 5.024,80 | 6.074,31 | 5.524,12 | -550,19 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.024,80 | 6.074,31 | 5.524,12 | -550,19 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.024,80 | 6.074,31 | 5.524,12 | -550,19 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.024,80 | 6.074,31 | 5.524,12 | -550,19 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.024,80 | 6.074,31 | 5.524,12 | -550,19 |
| Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -119.152,84 | -122.488,43 | -116.535,71 | 5.952,72 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -199.548,65 | -189.840,00 | -199.358,00 | -9.518,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -43.443,14 | -21.900,00 | -53.284,90 | -31.384,90 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -845,00 | | -1.187,47 | -1.187,47 |
| 10 Ordentliche Erträge | -362.989,63 | -334.228,43 | -370.366,08 | -36.137,65 |
| 11 Personalaufwendungen | 311.504,90 | 318.793,18 | 333.320,57 | 14.527,39 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 102.193,91 | 124.055,65 | 113.160,85 | -10.894,80 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 17.275,77 | 14.207,61 | 15.775,09 | 1.567,48 |
| 15 Transferaufwendungen | 1.415,00 | 400,00 | 1.141,50 | 741,50 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 28.283,06 | 27.520,71 | 31.418,91 | 3.898,20 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 460.672,64 | 484.977,15 | 494.816,92 | 9.839,77 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 97.683,01 | 150.748,72 | 124.450,84 | -26.297,88 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 89,93 | 60,87 | 71,49 | 10,62 |
| 21 Finanzergebnis | 89,93 | 60,87 | 71,49 | 10,62 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 97.772,94 | 150.809,60 | 124.522,33 | -26.287,27 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 97.772,94 | 150.809,60 | 124.522,33 | -26.287,27 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 702.190,85 | 723.700,61 | 670.876,48 | -52.824,13 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|--|--------------------|--|
| 29 Ergebnis | 799.963,79 | 874.510,21 | 795.398,81 | -79.111,40 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 4.792,47 | 7.548,85 | 7.870,26 | 321,41 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | -82,90 | | 82,90 | 82,90 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.709,57 | 7.548,85 | 7.953,16 | 404,31 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.709,57 | 7.548,85 | 7.953,16 | 404,31 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.709,57 | 7.548,85 | 7.953,16 | 404,31 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.709,57 | 7.548,85 | 7.953,16 | 404,31 |
| Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -77.366,76 | -73.003,94 | -56.930,98 | 16.072,96 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -120.798,90 | -121.125,00 | -113.673,01 | 7.451,99 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -29.031,14 | -21.900,00 | -39.643,05 | -17.743,05 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -398,85 | | -311,10 | -311,10 |
| 10 Ordentliche Erträge | -227.595,65 | -216.028,94 | -210.558,14 | 5.470,80 |
| 11 Personalaufwendungen | 140.598,31 | 151.460,30 | 149.008,76 | -2.451,54 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 97.890,13 | 100.689,68 | 85.796,56 | -14.893,12 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 10.782,81 | 10.446,87 | 13.120,12 | 2.673,25 |
| 15 Transferaufwendungen | 685,00 | | | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 27.552,98 | 19.358,02 | 25.000,90 | 5.642,88 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 277.509,23 | 281.954,87 | 272.926,34 | -9.028,53 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 49.913,58 | 65.925,93 | 62.368,20 | -3.557,73 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 284,34 | 192,16 | 325,46 | 133,30 |
| 21 Finanzergebnis | 284,34 | 192,16 | 325,46 | 133,30 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 50.197,92 | 66.118,10 | 62.693,66 | -3.424,44 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 50.197,92 | 66.118,10 | 62.693,66 | -3.424,44 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 257.285,54 | 313.667,79 | 284.118,82 | -29.548,97 |
| 29 Ergebnis | 307.483,46 | 379.785,88 | 346.812,48 | -32.973,40 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.454,90 | 5.035,37 | 3.335,24 | -1.700,13 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.454,90 | 5.035,37 | 3.335,24 | -1.700,13 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.454,90 | 5.035,37 | 3.335,24 | -1.700,13 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.454,90 | 5.035,37 | 3.335,24 | -1.700,13 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.454,90 | 5.035,37 | 3.335,24 | -1.700,13 |
| Produktgruppe 0304 – Hauptschule | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -98.109,64 | -11.732,85 | -77.776,80 | -66.043,95 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -230,00 | | -295,00 | -295,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -30.651,30 | -21.900,00 | -53.590,79 | -31.690,79 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|--|--------------------|--|
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -159,34 | | -587,08 | -587,08 |
| 10 Ordentliche Erträge | -129.150,28 | -33.632,85 | -132.249,67 | -98.616,82 |
| 11 Personalaufwendungen | 54.472,05 | 48.720,06 | 64.610,83 | 15.890,77 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 16.837,97 | 21.486,00 | 27.297,18 | 5.811,18 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 15.451,21 | 12.814,77 | 12.813,00 | -1,77 |
| 15 Transferaufwendungen | 82.495,92 | | 65.606,25 | 65.606,25 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 16.324,76 | 22.388,66 | 11.445,96 | -10.942,70 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 185.581,91 | 105.409,49 | 181.773,22 | 76.363,73 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 56.431,63 | 71.776,64 | 49.523,55 | -22.253,09 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 44,62 | 32,53 | 43,89 | 11,36 |
| 21 Finanzergebnis | 44,62 | 32,53 | 43,89 | 11,36 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 56.476,25 | 71.809,17 | 49.567,44 | -22.241,73 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 56.476,25 | 71.809,17 | 49.567,44 | -22.241,73 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -13,48 | -1.500,16 | -13,27 | 1.486,89 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 511.413,39 | 321.175,60 | 284.843,05 | -36.332,55 |
| 29 Ergebnis | 567.876,16 | 391.484,61 | 334.397,22 | -57.087,39 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 4.749,68 | 4.148,41 | 2.125,61 | -2.022,80 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.749,68 | 4.148,41 | 2.125,61 | -2.022,80 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.749,68 | 4.148,41 | 2.125,61 | -2.022,80 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.749,68 | 4.148,41 | 2.125,61 | -2.022,80 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.749,68 | 4.148,41 | 2.125,61 | -2.022,80 |
| Produktgruppe 0305 – Realschule | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -16.953,25 | -10.780,55 | -12.501,97 | -1.721,42 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -29.062,30 | -21.900,00 | -33.877,40 | -11.977,40 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -16,54 | | -316,15 | -316,15 |
| 10 Ordentliche Erträge | -46.032,09 | -32.680,55 | -46.695,52 | -14.014,97 |
| 11 Personalaufwendungen | 55.353,95 | 52.369,83 | 59.700,84 | 7.331,01 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 56.285,63 | 53.270,00 | 49.348,77 | -3.921,23 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 24.739,06 | 26.867,26 | 23.741,86 | -3.125,40 |
| 15 Transferaufwendungen | 8.350,00 | | 4.897,72 | 4.897,72 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 16.323,83 | 31.802,23 | 18.872,38 | -12.929,85 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 161.052,47 | 164.309,32 | 156.561,57 | -7.747,75 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 115.020,38 | 131.628,77 | 109.866,05 | -21.762,72 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 692,26 | 477,10 | 526,98 | 49,88 |
| 21 Finanzergebnis | 692,26 | 477,10 | 526,98 | 49,88 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 115.712,64 | 132.105,87 | 110.393,03 | -21.712,84 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 115.712,64 | 132.105,87 | 110.393,03 | -21.712,84 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 303.224,89 | 433.311,19 | 327.994,24 | -105.316,95 |
| 29 Ergebnis | 418.937,53 | 565.417,06 | 438.387,27 | -127.029,79 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|---------------------|--|---------------------|--|
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 2.341,73 | 31.016,32 | 7.534,97 | -23.481,35 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.341,73 | 31.016,32 | 7.534,97 | -23.481,35 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.341,73 | 31.016,32 | 7.534,97 | -23.481,35 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000119 Laptop-Wagen Realschule | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 20.000,00 | | -20.000,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.341,73 | 11.016,32 | 7.534,97 | -3.481,35 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.341,73 | 11.016,32 | 7.534,97 | -3.481,35 |
| Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -74.917,95 | -11.277,65 | -131.576,78 | -120.299,13 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -5.150,00 | | -15,00 | -15,00 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -23.931,00 | -18.500,00 | -23.974,00 | -5.474,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -250.825,35 | -225.000,00 | -238.954,61 | -13.954,61 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -6.687,24 | | -15.952,95 | -15.952,95 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | | | -82,79 | -82,79 |
| 10 Ordentliche Erträge | -361.511,54 | -254.777,65 | -410.556,13 | -155.778,48 |
| 11 Personalaufwendungen | 205.681,55 | 207.114,43 | 220.678,79 | 13.564,36 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 975.784,31 | 948.673,00 | 895.046,74 | -53.626,26 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | | 7.796,82 | | -7.796,82 |
| 15 Transferaufwendungen | | 152.083,00 | 208.267,06 | 56.184,06 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 217.667,78 | 157.706,12 | 264.325,15 | 106.619,03 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 1.399.133,64 | 1.473.373,37 | 1.588.317,74 | 114.944,37 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 1.037.622,10 | 1.218.595,72 | 1.177.761,61 | -40.834,11 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | 524,66 | | -524,66 |
| 21 Finanzergebnis | 0,00 | 524,66 | 0,00 | -524,66 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.037.622,10 | 1.219.120,38 | 1.177.761,61 | -41.358,77 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.037.622,10 | 1.219.120,38 | 1.177.761,61 | -41.358,77 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -505.420,32 | -489.308,49 | -462.030,25 | 27.278,24 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 577.602,99 | 464.342,46 | 402.209,78 | -62.132,68 |
| 29 Ergebnis | 1.109.804,77 | 1.194.154,36 | 1.117.941,14 | -76.213,22 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.795,20 | 17.765,41 | 26.830,88 | 9.065,47 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 62.324,30 | 62.324,30 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | -532,94 | | 2.169,19 | 2.169,19 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.262,26 | 17.765,41 | 91.324,37 | 73.558,96 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.262,26 | 17.765,41 | 91.324,37 | 73.558,96 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|--|-------------------|--|
| 5.000044 Mobiliar für Schulen | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 6.250,00 | | -6.250,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.250,00 | 0,00 | -6.250,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.250,00 | 0,00 | -6.250,00 |
| 5.000046 IT-Konzept | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.795,20 | 11.515,41 | 26.830,88 | 15.315,47 |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen | -532,94 | | 2.169,19 | 2.169,19 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.262,26 | 11.515,41 | 29.000,07 | 17.484,66 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.262,26 | 11.515,41 | 29.000,07 | 17.484,66 |
| 5.000252 Mobiliar Antoniuskolleg | | | | |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 62.324,30 | 62.324,30 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 62.324,30 | 62.324,30 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 62.324,30 | 62.324,30 |
| Produktgruppe 0307 – Gesamtschule | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -11.391,32 | -7.127,87 | -12.101,19 | -4.973,32 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -5.141,50 | -11.300,00 | -5.922,43 | 5.377,57 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -58,20 | | | |
| 10 Ordentliche Erträge | -16.591,02 | -18.427,87 | -18.023,62 | 404,25 |
| 11 Personalaufwendungen | 3.386,68 | 7.149,97 | 15.585,02 | 8.435,05 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 19.428,08 | 26.893,00 | 48.124,55 | 21.231,55 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 11.391,33 | 8.281,68 | 11.429,85 | 3.148,17 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 16.216,96 | 10.122,08 | 20.766,79 | 10.644,71 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 50.423,05 | 52.446,73 | 95.906,21 | 43.459,48 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 33.832,03 | 34.018,86 | 77.882,59 | 43.863,73 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,01 | 132,34 | 3,27 | -129,07 |
| 21 Finanzergebnis | 0,01 | 132,34 | 3,27 | -129,07 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 33.832,04 | 34.151,20 | 77.885,86 | 43.734,66 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 33.832,04 | 34.151,20 | 77.885,86 | 43.734,66 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -571,38 | | | |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 188.402,78 | 191.575,81 | 269.737,00 | 78.161,19 |
| 29 Ergebnis | 221.663,44 | 225.727,01 | 347.622,86 | 121.895,85 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -5.150,00 | -5.150,00 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -5.150,00 | -5.150,00 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 20.865,53 | 51.284,00 | 18.574,15 | -32.709,85 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | | | 529,16 | 529,16 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.865,53 | 51.284,00 | 19.103,31 | -32.180,69 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 20.865,53 | 51.284,00 | 13.953,31 | -37.330,69 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000275 Ersteinrichtung Gesamtschule | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 20.865,53 | 27.684,00 | 12.558,74 | -15.125,26 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.865,53 | 27.684,00 | 12.558,74 | -15.125,26 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|--|--------------------|--|
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 20.865,53 | 27.684,00 | 12.558,74 | -15.125,26 |
| 5.000290 Laptop-Wagen Gesamtschule | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 20.000,00 | | -20.000,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| 5.000291 Heimatforscher | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -5.150,00 | -5.150,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -5.150,00 | -5.150,00 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | | 4.405,94 | 4.405,94 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 4.405,94 | 4.405,94 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -744,06 | -744,06 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 3.600,00 | 2.138,63 | -1.461,37 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 3.600,00 | 2.138,63 | -1.461,37 |
| Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -19.083,58 | -3.239,26 | -4.165,75 | -926,49 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -13.437,83 | -19.050,00 | -13.040,37 | 6.009,63 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.430,72 | -250,00 | -1.620,81 | -1.370,81 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -591,15 | -591,15 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -5.266,89 | -5.800,00 | -141.300,28 | -135.500,28 |
| 10 Ordentliche Erträge | -39.219,02 | -28.339,26 | -160.718,36 | -132.379,10 |
| 11 Personalaufwendungen | 178.128,89 | 178.945,12 | 180.885,23 | 1.940,11 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 118.493,58 | 118.599,86 | 102.284,34 | -16.315,52 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 2.722,95 | 3.234,21 | 3.660,71 | 426,50 |
| 15 Transferaufwendungen | 15.649,74 | 14.875,00 | 14.813,74 | -61,26 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 19.869,17 | 35.701,71 | 36.925,67 | 1.223,96 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 334.864,33 | 351.355,89 | 338.569,69 | -12.786,20 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 295.645,31 | 323.016,63 | 177.851,33 | -145.165,30 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 652,75 | 584,15 | 1.194,74 | 610,59 |
| 21 Finanzergebnis | 652,75 | 584,15 | 1.194,74 | 610,59 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 296.298,06 | 323.600,78 | 179.046,07 | -144.554,71 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 296.298,06 | 323.600,78 | 179.046,07 | -144.554,71 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 233.724,55 | 183.195,76 | 253.740,55 | 70.544,79 |
| 29 Ergebnis | 530.022,61 | 506.796,55 | 432.786,62 | -74.009,93 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -19.728,33 | | | |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -19.728,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.212,04 | 4.019,66 | 1.720,08 | -2.299,58 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | 3.558,10 | | | |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.770,14 | 4.019,66 | 1.720,08 | -2.299,58 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | -14.958,19 | 4.019,66 | 1.720,08 | -2.299,58 |
| Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -19.083,58 | -3.239,26 | -3.665,75 | -426,49 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|--|--------------------|--|
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -13.201,37 | -15.200,00 | -12.705,97 | 2.494,03 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -100,00 | -50,41 | 49,59 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -11,39 | -11,39 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -5.066,89 | -5.600,00 | -130.926,00 | -125.326,00 |
| 10 Ordentliche Erträge | -37.351,84 | -24.139,26 | -147.359,52 | -123.220,26 |
| 11 Personalaufwendungen | 164.813,01 | 165.212,12 | 165.881,17 | 669,05 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 37.761,23 | 19.300,00 | 18.753,45 | -546,55 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 2.722,95 | 3.234,21 | 3.660,71 | 426,50 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 16.716,85 | 28.387,57 | 34.573,07 | 6.185,50 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 222.014,04 | 216.133,90 | 222.868,40 | 6.734,50 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 184.662,20 | 191.994,64 | 75.508,88 | -116.485,76 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 652,75 | 584,15 | 1.194,74 | 610,59 |
| 21 Finanzergebnis | 652,75 | 584,15 | 1.194,74 | 610,59 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 185.314,95 | 192.578,79 | 76.703,62 | -115.875,17 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 185.314,95 | 192.578,79 | 76.703,62 | -115.875,17 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 136.701,82 | 145.893,34 | 120.977,71 | -24.915,63 |
| 29 Ergebnis | 322.016,77 | 338.472,12 | 197.681,33 | -140.790,79 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -19.728,33 | | | |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -19.728,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.212,04 | 4.019,66 | 1.720,08 | -2.299,58 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | 3.558,10 | | | |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.770,14 | 4.019,66 | 1.720,08 | -2.299,58 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | -14.958,19 | 4.019,66 | 1.720,08 | -2.299,58 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -19.728,33 | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.770,14 | 4.019,66 | 1.720,08 | -2.299,58 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | -14.958,19 | 4.019,66 | 1.720,08 | -2.299,58 |
| Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | -500,00 | -500,00 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -236,46 | -3.850,00 | -334,40 | 3.515,60 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.430,72 | -150,00 | -1.570,40 | -1.420,40 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -579,76 | -579,76 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -200,00 | -200,00 | -10.374,28 | -10.174,28 |
| 10 Ordentliche Erträge | -1.867,18 | -4.200,00 | -13.358,84 | -9.158,84 |
| 11 Personalaufwendungen | 13.315,88 | 13.733,00 | 15.004,06 | 1.271,06 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 80.732,35 | 99.299,86 | 83.530,89 | -15.768,97 |
| 15 Transferaufwendungen | 15.649,74 | 14.875,00 | 14.813,74 | -61,26 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.152,32 | 7.314,14 | 2.352,60 | -4.961,54 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 112.850,29 | 135.222,00 | 115.701,29 | -19.520,71 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 110.983,11 | 131.022,00 | 102.342,45 | -28.679,55 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 110.983,11 | 131.022,00 | 102.342,45 | -28.679,55 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|--|--------------------|--|
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 110.983,11 | 131.022,00 | 102.342,45 | -28.679,55 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 97.022,73 | 37.302,43 | 132.762,84 | 95.460,41 |
| 29 Ergebnis | 208.005,84 | 168.324,42 | 235.105,29 | 66.780,87 |
| Produktbereich 05 – Soziale Leistungen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -161,86 | | | |
| 3 Sonstige Transfererträge | -25.821,69 | -50,00 | -37.906,60 | -37.856,60 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -107.556,35 | -70.600,00 | -153.039,95 | -82.439,95 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -21.033,65 | -21.033,65 |
| 10 Ordentliche Erträge | -133.539,90 | -70.650,00 | -211.980,20 | -141.330,20 |
| 11 Personalaufwendungen | 161.947,33 | 163.147,90 | 165.977,36 | 2.829,46 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 78.882,43 | 49.060,00 | 63.461,62 | 14.401,62 |
| 15 Transferaufwendungen | 321.458,43 | 360.325,00 | 468.619,41 | 108.294,41 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 26.931,46 | 13.345,06 | 8.909,41 | -4.435,65 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 589.219,65 | 585.877,96 | 706.967,80 | 121.089,84 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 455.679,75 | 515.227,96 | 494.987,60 | -20.240,36 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 455.679,75 | 515.227,96 | 494.987,60 | -20.240,36 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 455.679,75 | 515.227,96 | 494.987,60 | -20.240,36 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 118.172,11 | 109.870,84 | 134.822,45 | 24.951,61 |
| 29 Ergebnis | 573.851,86 | 625.098,80 | 629.810,05 | 4.711,25 |
| Produktgruppe 0501 – Grundversorgung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 3 Sonstige Transfererträge | -3.280,82 | -50,00 | -9.541,00 | -9.491,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -13.427,56 | -15.000,00 | -17.705,06 | -2.705,06 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -760,92 | -760,92 |
| 10 Ordentliche Erträge | -16.708,38 | -15.050,00 | -28.006,98 | -12.956,98 |
| 11 Personalaufwendungen | 63.277,97 | 63.121,53 | 63.159,81 | 38,28 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 84,60 | | | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.245,50 | 8.212,34 | 6.009,83 | -2.202,51 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 70.608,07 | 71.333,87 | 69.169,64 | -2.164,23 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 53.899,69 | 56.283,87 | 41.162,66 | -15.121,21 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 53.899,69 | 56.283,87 | 41.162,66 | -15.121,21 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 53.899,69 | 56.283,87 | 41.162,66 | -15.121,21 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -11.084,56 | -14.941,31 | -8.833,48 | 6.107,83 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 47.794,64 | 51.438,88 | 44.608,94 | -6.829,94 |
| 29 Ergebnis | 90.609,77 | 92.781,44 | 76.938,12 | -15.843,32 |
| Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtli., Aussiedler | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 3 Sonstige Transfererträge | -22.540,87 | | -28.365,60 | -28.365,60 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -94.128,79 | -55.600,00 | -135.266,44 | -79.666,44 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -20.105,69 | -20.105,69 |
| 10 Ordentliche Erträge | -116.669,66 | -55.600,00 | -183.737,73 | -128.137,73 |
| 11 Personalaufwendungen | 29.893,45 | 28.412,76 | 29.845,22 | 1.432,46 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 78.466,09 | 49.060,00 | 63.139,16 | 14.079,16 |
| 15 Transferaufwendungen | 320.220,93 | 356.250,00 | 467.349,41 | 111.099,41 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|--|--------------------|--|
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.513,43 | 1.646,11 | 594,43 | -1.051,68 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 446.093,90 | 435.368,87 | 560.928,22 | 125.559,35 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 329.424,24 | 379.768,87 | 377.190,49 | -2.578,38 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 329.424,24 | 379.768,87 | 377.190,49 | -2.578,38 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 329.424,24 | 379.768,87 | 377.190,49 | -2.578,38 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 46.878,26 | 33.530,33 | 65.554,13 | 32.023,80 |
| 29 Ergebnis | 376.302,50 | 413.299,20 | 442.744,62 | 29.445,42 |
| Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -161,86 | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -68,45 | -68,45 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -167,04 | -167,04 |
| 10 Ordentliche Erträge | -161,86 | 0,00 | -235,49 | -235,49 |
| 11 Personalaufwendungen | 68.775,91 | 71.613,60 | 72.972,33 | 1.358,73 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 331,74 | | 322,46 | 322,46 |
| 15 Transferaufwendungen | 1.237,50 | 4.075,00 | 1.270,00 | -2.805,00 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.172,53 | 3.486,62 | 2.305,15 | -1.181,47 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 72.517,68 | 79.175,22 | 76.869,94 | -2.305,28 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 72.355,82 | 79.175,22 | 76.634,45 | -2.540,77 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 72.355,82 | 79.175,22 | 76.634,45 | -2.540,77 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 72.355,82 | 79.175,22 | 76.634,45 | -2.540,77 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 34.583,77 | 39.842,94 | 33.492,86 | -6.350,08 |
| 29 Ergebnis | 106.939,59 | 119.018,16 | 110.127,31 | -8.890,85 |
| Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -161.309,20 | -155.575,69 | -172.056,58 | -16.480,89 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -5.649,10 | -2.020,00 | -3.218,50 | -1.198,50 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -163,33 | -163,33 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -933,75 | -50,00 | -1.543,12 | -1.493,12 |
| 10 Ordentliche Erträge | -167.892,05 | -157.645,69 | -176.981,53 | -19.335,84 |
| 11 Personalaufwendungen | 226.694,80 | 222.855,46 | 229.748,18 | 6.892,72 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 12.417,06 | 12.550,00 | 15.919,27 | 3.369,27 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 2.562,30 | 5.216,44 | 2.010,48 | -3.205,96 |
| 15 Transferaufwendungen | 178.333,74 | 221.597,00 | 251.525,47 | 29.928,47 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.210,43 | 12.468,03 | 10.158,41 | -2.309,62 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 432.218,33 | 474.686,93 | 509.361,81 | 34.674,88 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 264.326,28 | 317.041,24 | 332.380,28 | 15.339,04 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 14,73 | 11,17 | 9,03 | -2,14 |
| 21 Finanzergebnis | 14,73 | 11,17 | 9,03 | -2,14 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 264.341,01 | 317.052,41 | 332.389,31 | 15.336,90 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 264.341,01 | 317.052,41 | 332.389,31 | 15.336,90 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 219.549,63 | 201.553,17 | 182.929,10 | -18.624,07 |
| 29 Ergebnis | 483.890,64 | 518.605,59 | 515.318,41 | -3.287,18 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 979,00 | 16.705,40 | 8.661,26 | -8.044,14 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|--------------------|--|--------------------|--|
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | 35.565,00 | 22.564,01 | -13.000,99 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 979,00 | 52.270,40 | 31.225,27 | -21.045,13 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 979,00 | 52.270,40 | 31.225,27 | -21.045,13 |
| Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -154.451,10 | -144.702,96 | -171.528,38 | -26.825,42 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -5.649,10 | -2.020,00 | -3.218,50 | -1.198,50 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -145,65 | -145,65 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -933,75 | -50,00 | -1.543,12 | -1.493,12 |
| 10 Ordentliche Erträge | -161.033,95 | -146.772,96 | -176.435,65 | -29.662,69 |
| 11 Personalaufwendungen | 220.138,54 | 218.764,40 | 225.022,23 | 6.257,83 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 12.417,06 | 12.550,00 | 15.919,27 | 3.369,27 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 2.562,30 | 2.655,36 | 2.010,48 | -644,88 |
| 15 Transferaufwendungen | 3.812,96 | 5.000,00 | 15.711,36 | 10.711,36 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.758,38 | 12.152,94 | 9.863,20 | -2.289,74 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 250.689,24 | 251.122,69 | 268.526,54 | 17.403,85 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 89.655,29 | 104.349,73 | 92.090,89 | -12.258,84 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 14,73 | 8,65 | 9,03 | 0,38 |
| 21 Finanzergebnis | 14,73 | 8,65 | 9,03 | 0,38 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 89.670,02 | 104.358,39 | 92.099,92 | -12.258,47 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 89.670,02 | 104.358,39 | 92.099,92 | -12.258,47 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 186.755,06 | 193.852,27 | 164.374,44 | -29.477,83 |
| 29 Ergebnis | 276.425,08 | 298.210,66 | 256.474,36 | -41.736,30 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 979,00 | 16.705,40 | 8.661,26 | -8.044,14 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 979,00 | 16.705,40 | 8.661,26 | -8.044,14 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 979,00 | 16.705,40 | 8.661,26 | -8.044,14 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 979,00 | 16.705,40 | 8.661,26 | -8.044,14 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 979,00 | 16.705,40 | 8.661,26 | -8.044,14 |
| Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -6.858,10 | -10.872,73 | -528,20 | 10.344,53 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -17,68 | -17,68 |
| 10 Ordentliche Erträge | -6.858,10 | -10.872,73 | -545,88 | 10.326,85 |
| 11 Personalaufwendungen | 6.556,26 | 4.091,06 | 4.725,95 | 634,89 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | | 2.561,08 | | -2.561,08 |
| 15 Transferaufwendungen | 174.520,78 | 216.597,00 | 235.814,11 | 19.217,11 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 452,05 | 315,10 | 295,21 | -19,89 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 181.529,09 | 223.564,24 | 240.835,27 | 17.271,03 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 174.670,99 | 212.691,51 | 240.289,39 | 27.597,88 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | 2,52 | | -2,52 |
| 21 Finanzergebnis | 0,00 | 2,52 | 0,00 | -2,52 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|---------------------|--|---------------------|--|
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 174.670,99 | 212.694,02 | 240.289,39 | 27.595,37 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 174.670,99 | 212.694,02 | 240.289,39 | 27.595,37 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 32.794,57 | 7.700,90 | 18.554,66 | 10.853,76 |
| 29 Ergebnis | 207.465,56 | 220.394,93 | 258.844,05 | 38.449,12 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | 35.565,00 | 22.564,01 | -13.000,99 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 35.565,00 | 22.564,01 | -13.000,99 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 35.565,00 | 22.564,01 | -13.000,99 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000235 Baukostenzuschuss KiGa Pohlhausen | | | | |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | 565,00 | 564,01 | -0,99 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 565,00 | 564,01 | -0,99 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 565,00 | 564,01 | -0,99 |
| 5.000263 Baukostenzuschuss KiGa St. Georg | | | | |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | 35.000,00 | 22.000,00 | -13.000,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 35.000,00 | 22.000,00 | -13.000,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 35.000,00 | 22.000,00 | -13.000,00 |
| Produktbereich 08 – Sportförderung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -3.750,00 | | 3.750,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -47,51 | -47,51 |
| 10 Ordentliche Erträge | 0,00 | -3.750,00 | -47,51 | 3.702,49 |
| 11 Personalaufwendungen | 9.817,85 | 9.761,64 | 10.101,34 | 339,70 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.164.238,88 | 1.150.802,00 | 1.202.706,74 | 51.904,74 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | | 3.750,00 | | -3.750,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 8.532,99 | 8.500,00 | 8.500,00 | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.326,14 | 1.331,10 | 1.177,41 | -153,69 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 1.183.915,86 | 1.174.144,74 | 1.222.485,49 | 48.340,75 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 1.183.915,86 | 1.170.394,74 | 1.222.437,98 | 52.043,24 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.183.915,86 | 1.170.394,74 | 1.222.437,98 | 52.043,24 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.183.915,86 | 1.170.394,74 | 1.222.437,98 | 52.043,24 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 96.709,41 | 123.346,80 | 26.325,91 | -97.020,89 |
| 29 Ergebnis | 1.280.625,27 | 1.293.741,54 | 1.248.763,89 | -44.977,65 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 201,11 | 6.307,27 | | -6.307,27 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 201,11 | 6.307,27 | 0,00 | -6.307,27 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 201,11 | 6.307,27 | 0,00 | -6.307,27 |
| Produktgruppe 0801 – Sportförderung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -3.750,00 | | 3.750,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -47,51 | -47,51 |
| 10 Ordentliche Erträge | 0,00 | -3.750,00 | -47,51 | 3.702,49 |
| 11 Personalaufwendungen | 9.817,85 | 9.761,64 | 10.101,34 | 339,70 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|---------------------|--|---------------------|--|
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.164.238,88 | 1.150.802,00 | 1.202.706,74 | 51.904,74 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | | 3.750,00 | | -3.750,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 8.532,99 | 8.500,00 | 8.500,00 | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.326,14 | 1.331,10 | 1.177,41 | -153,69 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 1.183.915,86 | 1.174.144,74 | 1.222.485,49 | 48.340,75 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 1.183.915,86 | 1.170.394,74 | 1.222.437,98 | 52.043,24 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.183.915,86 | 1.170.394,74 | 1.222.437,98 | 52.043,24 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.183.915,86 | 1.170.394,74 | 1.222.437,98 | 52.043,24 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 96.709,41 | 123.346,80 | 26.325,91 | -97.020,89 |
| 29 Ergebnis | 1.280.625,27 | 1.293.741,54 | 1.248.763,89 | -44.977,65 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 201,11 | 6.307,27 | | -6.307,27 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 201,11 | 6.307,27 | 0,00 | -6.307,27 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 201,11 | 6.307,27 | 0,00 | -6.307,27 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000073 Einrichtung Sporteinrichtungen | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 6.307,27 | | -6.307,27 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.307,27 | 0,00 | -6.307,27 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.307,27 | 0,00 | -6.307,27 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 201,11 | | | |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 201,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Produktbereich 09 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -190.569,00 | -900.000,00 | -557.441,81 | 342.558,19 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -407,05 | -1.000,00 | -318,00 | 682,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | -20.000,00 | -1.437,01 | 18.562,99 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -1.396,30 | -1.396,30 |
| 10 Ordentliche Erträge | -190.976,05 | -921.000,00 | -560.593,12 | 360.406,88 |
| 11 Personalaufwendungen | 157.757,41 | 149.851,99 | 173.630,30 | 23.778,31 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.269,08 | 1.770,00 | 160,39 | -1.609,61 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | | | 135,71 | 135,71 |
| 15 Transferaufwendungen | 234.736,00 | 1.434.572,42 | 704.400,00 | -730.172,42 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 46.050,83 | 40.384,35 | 44.995,94 | 4.611,59 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 439.813,32 | 1.626.578,76 | 923.322,34 | -703.256,42 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 248.837,27 | 705.578,76 | 362.729,22 | -342.849,54 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 248.837,27 | 705.578,76 | 362.729,22 | -342.849,54 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 248.837,27 | 705.578,76 | 362.729,22 | -342.849,54 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -99.036,99 | -87.591,89 | -97.030,06 | -9.438,17 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 73.101,11 | 66.009,48 | 67.723,65 | 1.714,17 |
| 29 Ergebnis | 222.901,39 | 683.996,35 | 333.422,81 | -350.573,54 |
| Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|--|--------------------|--|
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -190.569,00 | -900.000,00 | -557.441,81 | 342.558,19 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -407,05 | -1.000,00 | -318,00 | 682,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | -20.000,00 | -1.437,01 | 18.562,99 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -1.396,30 | -1.396,30 |
| 10 Ordentliche Erträge | -190.976,05 | -921.000,00 | -560.593,12 | 360.406,88 |
| 11 Personalaufwendungen | 157.757,41 | 149.851,99 | 173.630,30 | 23.778,31 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.269,08 | 1.770,00 | 160,39 | -1.609,61 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | | | 135,71 | 135,71 |
| 15 Transferaufwendungen | 234.736,00 | 1.434.572,42 | 704.400,00 | -730.172,42 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 46.050,83 | 40.384,35 | 44.995,94 | 4.611,59 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 439.813,32 | 1.626.578,76 | 923.322,34 | -703.256,42 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 248.837,27 | 705.578,76 | 362.729,22 | -342.849,54 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 248.837,27 | 705.578,76 | 362.729,22 | -342.849,54 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 248.837,27 | 705.578,76 | 362.729,22 | -342.849,54 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -99.036,99 | -87.591,89 | -97.030,06 | -9.438,17 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 73.101,11 | 66.009,48 | 67.723,65 | 1.714,17 |
| 29 Ergebnis | 222.901,39 | 683.996,35 | 333.422,81 | -350.573,54 |
| Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.780,00 | -2.500,00 | -4.940,00 | -2.440,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -94,67 | -94,67 |
| 10 Ordentliche Erträge | -3.780,00 | -2.500,00 | -5.034,67 | -2.534,67 |
| 11 Personalaufwendungen | 60.710,99 | 70.951,77 | 75.378,95 | 4.427,18 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 217,20 | | | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.929,36 | 2.383,88 | 2.349,04 | -34,84 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 62.857,55 | 73.335,65 | 77.727,99 | 4.392,34 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 59.077,55 | 70.835,65 | 72.693,32 | 1.857,67 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 59.077,55 | 70.835,65 | 72.693,32 | 1.857,67 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 59.077,55 | 70.835,65 | 72.693,32 | 1.857,67 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 29.779,97 | 30.490,36 | 31.851,96 | 1.361,60 |
| 29 Ergebnis | 88.857,52 | 101.326,01 | 104.545,28 | 3.219,27 |
| Produktgruppe 1001 – Bauord. & -aufs., Denkmalsch. & -pflege | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.780,00 | -2.500,00 | -4.940,00 | -2.440,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -94,67 | -94,67 |
| 10 Ordentliche Erträge | -3.780,00 | -2.500,00 | -5.034,67 | -2.534,67 |
| 11 Personalaufwendungen | 60.710,99 | 70.951,77 | 75.378,95 | 4.427,18 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 217,20 | | | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.929,36 | 2.383,88 | 2.349,04 | -34,84 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 62.857,55 | 73.335,65 | 77.727,99 | 4.392,34 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 59.077,55 | 70.835,65 | 72.693,32 | 1.857,67 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 59.077,55 | 70.835,65 | 72.693,32 | 1.857,67 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 59.077,55 | 70.835,65 | 72.693,32 | 1.857,67 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 29.779,97 | 30.490,36 | 31.851,96 | 1.361,60 |
| 29 Ergebnis | 88.857,52 | 101.326,01 | 104.545,28 | 3.219,27 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|--|----------------------|--|--------------------|
| Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -271.326,38 | -288.914,47 | -269.578,68 | 19.335,79 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -525.363,54 | -516.421,47 | -526.521,22 | -10.099,75 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -144.222,94 | | -28.829,33 | -28.829,33 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -981.350,27 | -791.874,33 | -1.310.455,42 | -518.581,09 |
| 8 | Aktivierete Eigenleistungen | -19,42 | | -64,91 | -64,91 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -1.922.282,55 | -1.597.210,27 | -2.135.449,56 | -538.239,29 |
| 11 | Personalaufwendungen | 51.977,82 | 3.519,88 | 3.528,00 | 8,12 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.950.348,78 | 1.853.650,54 | 1.782.366,30 | -71.284,24 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.427.609,84 | 1.427.243,23 | 1.418.962,30 | -8.280,93 |
| 15 | Transferaufwendungen | 8.246,00 | 15.000,00 | 5.000,00 | -10.000,00 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 77.424,04 | 12.576,79 | 128.448,85 | 115.872,06 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 3.515.606,48 | 3.311.990,44 | 3.338.305,45 | 26.315,01 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis | 1.593.323,93 | 1.714.780,17 | 1.202.855,89 | -511.924,28 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 297.428,01 | 254.400,39 | 280.292,28 | 25.891,89 |
| 21 | Finanzergebnis | 297.428,01 | 254.400,39 | 280.292,28 | 25.891,89 |
| 22 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.890.751,94 | 1.969.180,56 | 1.483.148,17 | -486.032,39 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.890.751,94 | 1.969.180,56 | 1.483.148,17 | -486.032,39 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 49.895,40 | 38.833,35 | 22.288,42 | -16.544,93 |
| 29 | Ergebnis | 1.940.647,34 | 2.008.013,91 | 1.505.436,59 | -502.577,32 |
| 30 | Verrechnete Erträge Vermögensggs. | | | -9.161,01 | -9.161,01 |
| 34 | Verrechnungssaldo | 0,00 | 0,00 | -9.161,01 | -9.161,01 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -2.480,00 | -429.700,00 | | 429.700,00 |
| 19 | Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -26.495,00 | -10.000,00 | -15.672,50 | -5.672,50 |
| 21 | Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -133.106,82 | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -162.081,82 | -439.700,00 | -15.672,50 | 424.027,50 |
| 24 | Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 200,75 | 10.000,00 | | -10.000,00 |
| 25 | Auszahlungen Baumaßnahmen | 83.079,71 | 658.039,45 | 50.617,61 | -607.421,84 |
| 28 | Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | 8.408,66 | 2.441,73 | -5.966,93 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 83.280,46 | 676.448,11 | 53.059,34 | -623.388,77 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -78.801,36 | 236.748,11 | 37.386,84 | -199.361,27 |
| Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -241.080,79 | -258.418,87 | -241.833,08 | 16.585,79 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -525.363,54 | -516.421,47 | -526.521,22 | -10.099,75 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -143.807,44 | | -28.829,11 | -28.829,11 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -863.707,42 | -791.874,33 | -1.309.777,91 | -517.903,58 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -1.773.959,19 | -1.566.714,67 | -2.106.961,32 | -540.246,65 |
| 11 | Personalaufwendungen | 48.602,79 | | | |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.709.858,92 | 1.618.261,00 | 1.661.432,07 | 43.171,07 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.413.058,66 | 1.412.817,86 | 1.404.536,93 | -8.280,93 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 67.638,31 | 11.500,00 | 127.857,04 | 116.357,04 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 3.239.158,68 | 3.042.578,86 | 3.193.826,04 | 151.247,18 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|---------------------|--|---------------------|--|
| 18 Ordentliches Ergebnis | 1.465.199,49 | 1.475.864,19 | 1.086.864,72 | -388.999,47 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 297.150,59 | 254.194,46 | 280.069,48 | 25.875,02 |
| 21 Finanzergebnis | 297.150,59 | 254.194,46 | 280.069,48 | 25.875,02 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.762.350,08 | 1.730.058,65 | 1.366.934,20 | -363.124,45 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.762.350,08 | 1.730.058,65 | 1.366.934,20 | -363.124,45 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 40.027,64 | 28.671,16 | 17.570,10 | -11.101,06 |
| 29 Ergebnis | 1.802.377,72 | 1.758.729,81 | 1.384.504,30 | -374.225,51 |
| 30 Verrechnete Erträge Vermögensggs. | | | -9.161,01 | -9.161,01 |
| 34 Verrechnungssaldo | 0,00 | 0,00 | -9.161,01 | -9.161,01 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -2.480,00 | | | |
| 19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -26.495,00 | -10.000,00 | -15.672,50 | -5.672,50 |
| 21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -133.106,82 | | | |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -162.081,82 | -10.000,00 | -15.672,50 | -5.672,50 |
| 24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 200,75 | 10.000,00 | | -10.000,00 |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 81.185,81 | 179.739,45 | 22.155,49 | -157.583,96 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | -1.101,02 | -1.101,02 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 81.386,56 | 189.739,45 | 21.054,47 | -168.684,98 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | -80.695,26 | 179.739,45 | 5.381,97 | -174.357,48 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000092 Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -84.317,78 | | | |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -84.317,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -84.317,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000093 Ausbau Breitscheid | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -1.100,05 | | | |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.100,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 80.285,81 | 13.279,73 | 3.279,73 | -10.000,00 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | -1.101,02 | -1.101,02 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 80.285,81 | 13.279,73 | 2.178,71 | -11.101,02 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 79.185,76 | 13.279,73 | 2.178,71 | -11.101,02 |
| 5.000094 Erschließung Haldengarten | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 1.870,57 | 1.870,57 | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.870,57 | 1.870,57 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.870,57 | 1.870,57 | 0,00 |
| 5.000095 Ausbau Theodor-Körner-Straße | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -47.290,99 | | | |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -47.290,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -47.290,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000101 Ausbau Marderweg | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 1.862,25 | 1.862,25 | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.862,25 | 1.862,25 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.862,25 | 1.862,25 | 0,00 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|---|--|-------------------|--|
| 5.000185 Ausbau Ohlenhohnstraße | | | | |
| 4 | Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -398,00 | | |
| 6 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -398,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -398,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000187 Gehweg Hennefer Straße | | | | |
| 8 | Auszahlungen Baumaßnahmen | 900,00 | 339,13 | 339,13 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 900,00 | 0,00 | 339,13 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 900,00 | 0,00 | 339,13 |
| 5.000281 Anlegen von Stellplätzen ZOB | | | | |
| 8 | Auszahlungen Baumaßnahmen | | 85.000,00 | 6.445,27 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 85.000,00 | 6.445,27 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 85.000,00 | 6.445,27 |
| 5.000282 Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str. | | | | |
| 8 | Auszahlungen Baumaßnahmen | | 75.000,00 | 5.631,64 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 75.000,00 | 5.631,64 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 75.000,00 | 5.631,64 |
| 5.000293 Ausbau Richard-Wagner-Straße | | | | |
| 8 | Auszahlungen Baumaßnahmen | | 760,69 | 760,69 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 760,69 | 760,69 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 760,69 | 760,69 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -28.975,00 | -10.000,00 | -15.672,50 |
| 2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 200,75 | 11.966,21 | 1.966,21 |
| 3 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -28.774,25 | 1.966,21 | -13.706,29 |
| Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -415,50 | | |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -115.919,82 | | -677,51 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -116.335,32 | 0,00 | -677,51 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 191.795,41 | 186.213,00 | 93.557,36 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.200,13 | | |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 200.995,54 | 186.213,00 | 93.557,36 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis | 84.660,22 | 186.213,00 | 92.879,85 |
| 22 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 84.660,22 | 186.213,00 | 92.879,85 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 84.660,22 | 186.213,00 | 92.879,85 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 6.864,17 | 7.350,41 | 2.478,61 |
| 29 | Ergebnis | 91.524,39 | 193.563,41 | 95.358,46 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 28 | Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | 8.408,66 | 3.542,75 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.408,66 | 3.542,75 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.408,66 | 3.542,75 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 8.408,66 | 3.542,75 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|--|-------------------|--|
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.408,66 | 3.542,75 | -4.865,91 |
| Produktgruppe 1203 – ÖPNV | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -30.245,59 | -30.495,60 | -27.745,60 | 2.750,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -0,22 | -0,22 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -1.723,03 | | | |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -19,42 | | -64,91 | -64,91 |
| 10 Ordentliche Erträge | -31.988,04 | -30.495,60 | -27.810,73 | 2.684,87 |
| 11 Personalaufwendungen | 3.375,03 | 3.519,88 | 3.528,00 | 8,12 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 48.694,45 | 49.176,54 | 27.376,87 | -21.799,67 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 14.551,18 | 14.425,37 | 14.425,37 | |
| 15 Transferaufwendungen | 8.246,00 | 15.000,00 | 5.000,00 | -10.000,00 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 585,60 | 1.076,79 | 591,81 | -484,98 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 75.452,26 | 83.198,58 | 50.922,05 | -32.276,53 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 43.464,22 | 52.702,98 | 23.111,32 | -29.591,66 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 277,42 | 205,93 | 222,80 | 16,87 |
| 21 Finanzergebnis | 277,42 | 205,93 | 222,80 | 16,87 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 43.741,64 | 52.908,91 | 23.334,12 | -29.574,79 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 43.741,64 | 52.908,91 | 23.334,12 | -29.574,79 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -11,92 | | | |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 3.015,51 | 2.811,78 | 2.239,71 | -572,07 |
| 29 Ergebnis | 46.745,23 | 55.720,70 | 25.573,83 | -30.146,87 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -429.700,00 | | 429.700,00 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -429.700,00 | 0,00 | 429.700,00 |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 1.893,90 | 478.300,00 | 28.462,12 | -449.837,88 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.893,90 | 478.300,00 | 28.462,12 | -449.837,88 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.893,90 | 48.600,00 | 28.462,12 | -20.137,88 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000170 Ausbau Haltestelle AK | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -334.800,00 | | 334.800,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -334.800,00 | 0,00 | 334.800,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 1.893,90 | 372.300,00 | 28.462,12 | -343.837,88 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.893,90 | 372.300,00 | 28.462,12 | -343.837,88 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.893,90 | 37.500,00 | 28.462,12 | -9.037,88 |
| 5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -94.900,00 | | 94.900,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -94.900,00 | 0,00 | 94.900,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 106.000,00 | | -106.000,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 106.000,00 | 0,00 | -106.000,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 11.100,00 | 0,00 | -11.100,00 |
| Produktbereich 13 – Natur und Landschaft | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|--------------------|--|--------------------|--|
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -7.020,16 | -6.468,30 | -9.975,24 | -3.506,94 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -228.942,23 | -238.820,00 | -236.107,56 | 2.712,44 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -37.257,10 | -30.000,00 | -35.735,17 | -5.735,17 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -39.033,29 | | -500,00 | -500,00 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -1.828,24 | | -3.822,65 | -3.822,65 |
| 10 Ordentliche Erträge | -314.081,02 | -275.288,30 | -286.140,62 | -10.852,32 |
| 11 Personalaufwendungen | 27.001,10 | 28.159,06 | 37.353,72 | 9.194,66 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 569.271,89 | 635.138,27 | 557.785,13 | -77.353,14 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 64.484,27 | 64.278,94 | 67.239,28 | 2.960,34 |
| 15 Transferaufwendungen | 400,00 | 500,00 | 880,00 | 380,00 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.515,97 | 1.794,36 | 7.079,93 | 5.285,57 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 664.673,23 | 729.870,62 | 670.338,06 | -59.532,56 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 350.592,21 | 454.582,32 | 384.197,44 | -70.384,88 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 31.319,19 | 27.873,04 | 29.791,50 | 1.918,46 |
| 21 Finanzergebnis | 31.319,19 | 27.873,04 | 29.791,50 | 1.918,46 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 381.911,40 | 482.455,36 | 413.988,94 | -68.466,42 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 381.911,40 | 482.455,36 | 413.988,94 | -68.466,42 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 38.421,83 | 55.169,22 | 57.176,48 | 2.007,26 |
| 29 Ergebnis | 420.333,23 | 537.624,59 | 471.165,42 | -66.459,17 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 8.632,84 | 80.000,00 | 34.551,13 | -45.448,87 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 14.093,65 | 7.259,00 | 3.587,29 | -3.671,71 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | | | 595,00 | 595,00 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.726,49 | 87.259,00 | 38.733,42 | -48.525,58 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 22.726,49 | 87.259,00 | 38.733,42 | -48.525,58 |
| Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | -696,22 | -696,22 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -37.257,10 | -30.000,00 | -35.688,03 | -5.688,03 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -500,00 | -500,00 |
| 10 Ordentliche Erträge | -37.257,10 | -30.000,00 | -36.884,25 | -6.884,25 |
| 11 Personalaufwendungen | 27.001,10 | 28.159,06 | 28.223,52 | 64,46 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 171.269,86 | 204.037,27 | 178.355,82 | -25.681,45 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 460,66 | 460,67 | 1.156,89 | 696,22 |
| 15 Transferaufwendungen | | 500,00 | 500,00 | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 381,26 | 1.794,36 | 315,10 | -1.479,26 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 199.112,88 | 234.951,35 | 208.551,33 | -26.400,02 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 161.855,78 | 204.951,35 | 171.667,08 | -33.284,27 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.206,16 | 1.970,08 | 2.131,31 | 161,23 |
| 21 Finanzergebnis | 2.206,16 | 1.970,08 | 2.131,31 | 161,23 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 164.061,94 | 206.921,44 | 173.798,39 | -33.123,05 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 164.061,94 | 206.921,44 | 173.798,39 | -33.123,05 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 27.655,17 | 43.010,18 | 23.847,25 | -19.162,93 |
| 29 Ergebnis | 191.717,11 | 249.931,61 | 197.645,64 | -52.285,97 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|--------------------|--|--------------------|--|
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | | 696,22 | 696,22 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 696,22 | 696,22 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 696,22 | 696,22 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 696,22 | 696,22 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 696,22 | 696,22 |
| Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -7.020,16 | -6.468,30 | -9.279,02 | -2.810,72 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -228.942,23 | -238.820,00 | -236.107,56 | 2.712,44 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -47,14 | -47,14 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -39.033,29 | | | |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -1.828,24 | | -3.822,65 | -3.822,65 |
| 10 Ordentliche Erträge | -276.823,92 | -245.288,30 | -249.256,37 | -3.968,07 |
| 11 Personalaufwendungen | | | 9.130,20 | 9.130,20 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 398.002,03 | 431.101,00 | 379.429,31 | -51.671,69 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 64.023,61 | 63.818,27 | 66.082,39 | 2.264,12 |
| 15 Transferaufwendungen | 400,00 | | 380,00 | 380,00 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.134,71 | | 6.764,83 | 6.764,83 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 465.560,35 | 494.919,27 | 461.786,73 | -33.132,54 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 188.736,43 | 249.630,97 | 212.530,36 | -37.100,61 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 29.113,03 | 25.902,96 | 27.660,19 | 1.757,23 |
| 21 Finanzergebnis | 29.113,03 | 25.902,96 | 27.660,19 | 1.757,23 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 217.849,46 | 275.533,93 | 240.190,55 | -35.343,38 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 217.849,46 | 275.533,93 | 240.190,55 | -35.343,38 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 10.766,66 | 12.159,05 | 33.329,23 | 21.170,18 |
| 29 Ergebnis | 228.616,12 | 287.692,97 | 273.519,78 | -14.173,19 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 8.632,84 | 80.000,00 | 34.551,13 | -45.448,87 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 14.093,65 | 7.259,00 | 2.891,07 | -4.367,93 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | | | 595,00 | 595,00 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.726,49 | 87.259,00 | 38.037,20 | -49.221,80 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 22.726,49 | 87.259,00 | 38.037,20 | -49.221,80 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000182 Einrichtung besond. Bestattungsflächen | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 2.259,00 | 2.259,00 | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.259,00 | 2.259,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 2.259,00 | 2.259,00 | 0,00 |
| 5.000216 Verglasung Trauerhallen Neunk. & Seel. | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 8.632,84 | 80.000,00 | 34.551,13 | -45.448,87 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.632,84 | 80.000,00 | 34.551,13 | -45.448,87 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|--|-------------------|--|
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 8.632,84 | 80.000,00 | 34.551,13 | -45.448,87 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.093,65 | 5.000,00 | 1.227,07 | -3.772,93 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 14.093,65 | 5.000,00 | 1.227,07 | -3.772,93 |
| Produktbereich 14 – Umweltschutz | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -1,61 | -1,61 |
| 10 Ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | -1,61 | -1,61 |
| 11 Personalaufwendungen | 24.975,88 | 26.047,13 | 26.107,07 | 59,94 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | | 5.287,37 | | -5.287,37 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.566,25 | 5.196,28 | 4.961,48 | -234,80 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 30.542,13 | 36.530,78 | 31.068,55 | -5.462,23 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 30.542,13 | 36.530,78 | 31.066,94 | -5.463,84 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 30.542,13 | 36.530,78 | 31.066,94 | -5.463,84 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 30.542,13 | 36.530,78 | 31.066,94 | -5.463,84 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 8.742,40 | 8.855,96 | 9.102,57 | 246,61 |
| 29 Ergebnis | 39.284,53 | 45.386,74 | 40.169,51 | -5.217,23 |
| Produktgruppe 1401 – Umweltschutz | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -1,61 | -1,61 |
| 10 Ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | -1,61 | -1,61 |
| 11 Personalaufwendungen | 24.975,88 | 26.047,13 | 26.107,07 | 59,94 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | | 5.287,37 | | -5.287,37 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.566,25 | 5.196,28 | 4.961,48 | -234,80 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 30.542,13 | 36.530,78 | 31.068,55 | -5.462,23 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 30.542,13 | 36.530,78 | 31.066,94 | -5.463,84 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 30.542,13 | 36.530,78 | 31.066,94 | -5.463,84 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 30.542,13 | 36.530,78 | 31.066,94 | -5.463,84 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 8.742,40 | 8.855,96 | 9.102,57 | 246,61 |
| 29 Ergebnis | 39.284,53 | 45.386,74 | 40.169,51 | -5.217,23 |
| Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -382,80 | -4.500,00 | -1.836,13 | 2.663,87 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -400,00 | | -126,12 | -126,12 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -3.000,00 | | -1.654,89 | -1.654,89 |
| 10 Ordentliche Erträge | -3.782,80 | -4.500,00 | -3.617,14 | 882,86 |
| 11 Personalaufwendungen | 95.316,08 | 110.844,52 | 93.927,94 | -16.916,58 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 18.754,11 | 24.900,00 | 19.581,34 | -5.318,66 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.819,70 | 8.188,46 | 3.989,73 | -4.198,73 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 119.889,89 | 143.932,98 | 117.499,01 | -26.433,97 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 116.107,09 | 139.432,98 | 113.881,87 | -25.551,11 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 116.107,09 | 139.432,98 | 113.881,87 | -25.551,11 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 116.107,09 | 139.432,98 | 113.881,87 | -25.551,11 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 143.099,47 | 83.926,72 | 85.306,08 | 1.379,36 |
| 29 Ergebnis | 259.206,56 | 223.359,70 | 199.187,95 | -24.171,75 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|--|-------------------|--|
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 2.634,16 | 2.000,00 | 1.491,07 | -508,93 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.634,16 | 2.000,00 | 1.491,07 | -508,93 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.634,16 | 2.000,00 | 1.491,07 | -508,93 |
| Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -382,80 | -4.500,00 | -1.836,13 | 2.663,87 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -400,00 | | -106,76 | -106,76 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -3.000,00 | | -1.598,44 | -1.598,44 |
| 10 Ordentliche Erträge | -3.782,80 | -4.500,00 | -3.541,33 | 958,67 |
| 11 Personalaufwendungen | 79.336,29 | 94.026,06 | 76.521,59 | -17.504,47 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 18.754,11 | 24.900,00 | 19.581,34 | -5.318,66 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.429,86 | 7.681,52 | 3.524,36 | -4.157,16 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 103.520,26 | 126.607,58 | 99.627,29 | -26.980,29 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 99.737,46 | 122.107,58 | 96.085,96 | -26.021,62 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 99.737,46 | 122.107,58 | 96.085,96 | -26.021,62 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 99.737,46 | 122.107,58 | 96.085,96 | -26.021,62 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 36.072,04 | 31.217,01 | 30.386,88 | -830,13 |
| 29 Ergebnis | 135.809,50 | 153.324,59 | 126.472,84 | -26.851,75 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 2.634,16 | 2.000,00 | 1.491,07 | -508,93 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.634,16 | 2.000,00 | 1.491,07 | -508,93 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.634,16 | 2.000,00 | 1.491,07 | -508,93 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.634,16 | 2.000,00 | 1.491,07 | -508,93 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.634,16 | 2.000,00 | 1.491,07 | -508,93 |
| Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -19,36 | -19,36 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -56,45 | -56,45 |
| 10 Ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | -75,81 | -75,81 |
| 11 Personalaufwendungen | 15.979,79 | 16.818,46 | 17.406,35 | 587,89 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 389,84 | 506,94 | 465,37 | -41,57 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 16.369,63 | 17.325,40 | 17.871,72 | 546,32 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | 16.369,63 | 17.325,40 | 17.795,91 | 470,51 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 16.369,63 | 17.325,40 | 17.795,91 | 470,51 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 16.369,63 | 17.325,40 | 17.795,91 | 470,51 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 107.027,43 | 52.709,70 | 54.919,20 | 2.209,50 |
| 29 Ergebnis | 123.397,06 | 70.035,10 | 72.715,11 | 2.680,01 |
| Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | -18.894.757,06 | -19.747.332,00 | -18.995.277,62 | 752.054,38 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.190.681,12 | -3.774.286,00 | -3.922.513,88 | -148.227,88 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz) |
|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -316.144,28 | -98.320,21 | -188.602,07 | -90.281,86 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -503,84 | | | |
| 10 Ordentliche Erträge | -22.402.086,30 | -23.619.938,21 | -23.106.393,57 | 513.544,64 |
| 11 Personalaufwendungen | 65.675,13 | 34.045,24 | 85.979,39 | 51.934,15 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 283.229,74 | 238.990,37 | 1.111.671,00 | 872.680,63 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 85.294,97 | | | |
| 15 Transferaufwendungen | 13.158.271,07 | 13.951.160,00 | 13.912.140,50 | -39.019,50 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 498.103,01 | 151.085,00 | 238.990,50 | 87.905,50 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 14.090.573,92 | 14.375.280,61 | 15.348.781,39 | 973.500,78 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | -8.311.512,38 | -9.244.657,60 | -7.757.612,18 | 1.487.045,42 |
| 19 Finanzerträge | -529.071,67 | -455.551,00 | -452.843,78 | 2.707,22 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 213.809,53 | 368.320,58 | 292.135,58 | -76.185,00 |
| 21 Finanzergebnis | -315.262,14 | -87.230,42 | -160.708,20 | -73.477,78 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -8.626.774,52 | -9.331.888,02 | -7.918.320,38 | 1.413.567,64 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | -8.626.774,52 | -9.331.888,02 | -7.918.320,38 | 1.413.567,64 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 794,20 | | | |
| 29 Ergebnis | -8.625.980,32 | -9.331.888,02 | -7.918.320,38 | 1.413.567,64 |
| 33 Verrechnete Aufwendungen Finanzanl. | | | 1.217,20 | 1.217,20 |
| 34 Verrechnungssaldo | 0,00 | 0,00 | 1.217,20 | 1.217,20 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.079.996,83 | -1.018.884,00 | -1.181.830,40 | -162.946,40 |
| 20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen | | | -39.935,45 | -39.935,45 |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen | -28.881,71 | -29.000,00 | -29.319,73 | -319,73 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.108.878,54 | -1.047.884,00 | -1.251.085,58 | -203.201,58 |
| 27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen | 2.854.570,86 | 143.789,94 | 3.591,46 | -140.198,48 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.854.570,86 | 143.789,94 | 3.591,46 | -140.198,48 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.745.692,32 | -904.094,06 | -1.247.494,12 | -343.400,06 |
| Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen & Umlagen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | -18.894.757,06 | -19.747.332,00 | -18.995.277,62 | 752.054,38 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.190.681,12 | -3.774.286,00 | -3.922.513,88 | -148.227,88 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -144.635,68 | -62.380,00 | -95.214,32 | -32.834,32 |
| 10 Ordentliche Erträge | -22.230.073,86 | -23.583.998,00 | -23.013.005,82 | 570.992,18 |
| 15 Transferaufwendungen | 13.158.271,07 | 13.951.160,00 | 13.912.140,50 | -39.019,50 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 304.182,84 | 24.952,00 | 42.692,19 | 17.740,19 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 13.462.453,91 | 13.976.112,00 | 13.954.832,69 | -21.279,31 |
| 18 Ordentliches Ergebnis | -8.767.619,95 | -9.607.886,00 | -9.058.173,13 | 549.712,87 |
| 22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -8.767.619,95 | -9.607.886,00 | -9.058.173,13 | 549.712,87 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | -8.767.619,95 | -9.607.886,00 | -9.058.173,13 | 549.712,87 |
| 29 Ergebnis | -8.767.619,95 | -9.607.886,00 | -9.058.173,13 | 549.712,87 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.079.996,83 | -1.018.884,00 | -1.181.830,40 | -162.946,40 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.079.996,83 | -1.018.884,00 | -1.181.830,40 | -162.946,40 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.079.996,83 | -1.018.884,00 | -1.181.830,40 | -162.946,40 |



| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 (Ansatz 2014 + Übertr. aus 2013) | Ist-Ergebnis 2014 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) | |
|--|---|--|----------------------|--|--------------------|
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.079.996,83 | -1.018.884,00 | -1.181.830,40 | -162.946,40 |
| 3 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -1.079.996,83 | -1.018.884,00 | -1.181.830,40 | -162.946,40 |
| Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -171.508,60 | -35.940,21 | -93.387,75 | -57.447,54 |
| 8 | Aktivierete Eigenleistungen | -503,84 | | | |
| 10 | Ordentliche Erträge | -172.012,44 | -35.940,21 | -93.387,75 | -57.447,54 |
| 11 | Personalaufwendungen | 65.675,13 | 34.045,24 | 85.979,39 | 51.934,15 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 283.229,74 | 238.990,37 | 1.111.671,00 | 872.680,63 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 85.294,97 | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 193.920,17 | 126.133,00 | 196.298,31 | 70.165,31 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 628.120,01 | 399.168,61 | 1.393.948,70 | 994.780,09 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis | 456.107,57 | 363.228,40 | 1.300.560,95 | 937.332,55 |
| 19 | Finanzerträge | -529.071,67 | -455.551,00 | -452.843,78 | 2.707,22 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 213.809,53 | 368.320,58 | 292.135,58 | -76.185,00 |
| 21 | Finanzergebnis | -315.262,14 | -87.230,42 | -160.708,20 | -73.477,78 |
| 22 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 140.845,43 | 275.997,98 | 1.139.852,75 | 863.854,77 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 140.845,43 | 275.997,98 | 1.139.852,75 | 863.854,77 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 794,20 | | | |
| 29 | Ergebnis | 141.639,63 | 275.997,98 | 1.139.852,75 | 863.854,77 |
| 33 | Verrechnete Aufwendungen Finanzanl. | | | 1.217,20 | 1.217,20 |
| 34 | Verrechnungssaldo | 0,00 | 0,00 | 1.217,20 | 1.217,20 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 20 | Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen | | | -39.935,45 | -39.935,45 |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | -28.881,71 | -29.000,00 | -29.319,73 | -319,73 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -28.881,71 | -29.000,00 | -69.255,18 | -40.255,18 |
| 27 | Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen | 2.854.570,86 | 143.789,94 | 3.591,46 | -140.198,48 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.854.570,86 | 143.789,94 | 3.591,46 | -140.198,48 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.825.689,15 | 114.789,94 | -65.663,72 | -180.453,66 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 5.000265 Übernahme Stromnetz | | | | | |
| 10 | Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen | 2.854.570,86 | 143.789,94 | 3.591,46 | -140.198,48 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.854.570,86 | 143.789,94 | 3.591,46 | -140.198,48 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.854.570,86 | 143.789,94 | 3.591,46 | -140.198,48 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -28.881,71 | -29.000,00 | -69.255,18 | -40.255,18 |
| 3 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -28.881,71 | -29.000,00 | -69.255,18 | -40.255,18 |

Anhang

zum Jahresabschluss 2014

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

| | | |
|------------|---|-----------|
| 1. | Einleitung..... | 50 |
| 1.1 | Bestandteile des Jahresabschlusses | 51 |
| 1.1.1 | Ergebnisrechnung..... | 51 |
| 1.1.2 | Finanzrechnung | 51 |
| 1.1.3 | Bilanz | 51 |
| 1.1.4 | Teilrechnungen | 52 |
| 1.1.5 | Anhang | 52 |
| 1.2 | Der Haushaltsausgleich | 53 |
| 1.3 | Das Haushaltssicherungskonzept..... | 54 |
| 1.4 | Der Haushaltssanierungsplan | 54 |
| 1.5 | Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen | 55 |
| 2. | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 57 |
| 3. | Bilanz..... | 58 |
| 3.1 | Aktiva..... | 58 |
| 3.1.1 | Anlagevermögen | 58 |
| 3.1.2 | Umlaufvermögen..... | 61 |
| 3.1.3 | Aktive Rechnungsabgrenzung | 64 |
| 3.2 | Passiva | 64 |
| 3.2.1 | Eigenkapital | 64 |
| 3.2.2 | Sonderposten | 65 |
| 3.2.3 | Rückstellungen | 66 |
| 3.2.4 | Verbindlichkeiten..... | 68 |
| 3.2.5 | Passive Rechnungsabgrenzung..... | 70 |
| 4. | Gesamtergebnisrechnung | 71 |
| 4.1 | Ordentliche Erträge | 72 |
| 4.1.1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 73 |
| 4.1.2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen..... | 74 |



| | | |
|------------|--|------------|
| 4.1.3 | Sonstige Transfererträge..... | 75 |
| 4.1.4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 76 |
| 4.1.5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 76 |
| 4.1.6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 76 |
| 4.1.7 | Sonstige ordentliche Erträge | 77 |
| 4.1.8 | Aktivierete Eigenleistungen..... | 79 |
| 4.2 | Ordentliche Aufwendungen | 79 |
| 4.2.1 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 80 |
| 4.2.2 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen..... | 82 |
| 4.2.3 | Bilanzielle Abschreibungen | 86 |
| 4.2.4 | Transferaufwendungen..... | 87 |
| 4.2.5 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 88 |
| 4.3 | Finanzergebnis | 91 |
| 4.3.1 | Finanzerträge..... | 91 |
| 4.3.2 | Finanzaufwendungen | 91 |
| 5. | Gesamtfinanzrechnung | 93 |
| 5.1 | Laufende Verwaltungstätigkeit | 94 |
| 5.2 | Investitionstätigkeit..... | 94 |
| 5.2.1 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 94 |
| 5.2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 96 |
| 5.3 | Finanzierungstätigkeit | 99 |
| 5.3.1 | Kredite für Investitionsmaßnahmen..... | 99 |
| 5.3.2 | Kredite zur Liquiditätssicherung..... | 99 |
| 6. | Sonstige Angaben | 100 |



1. Einleitung

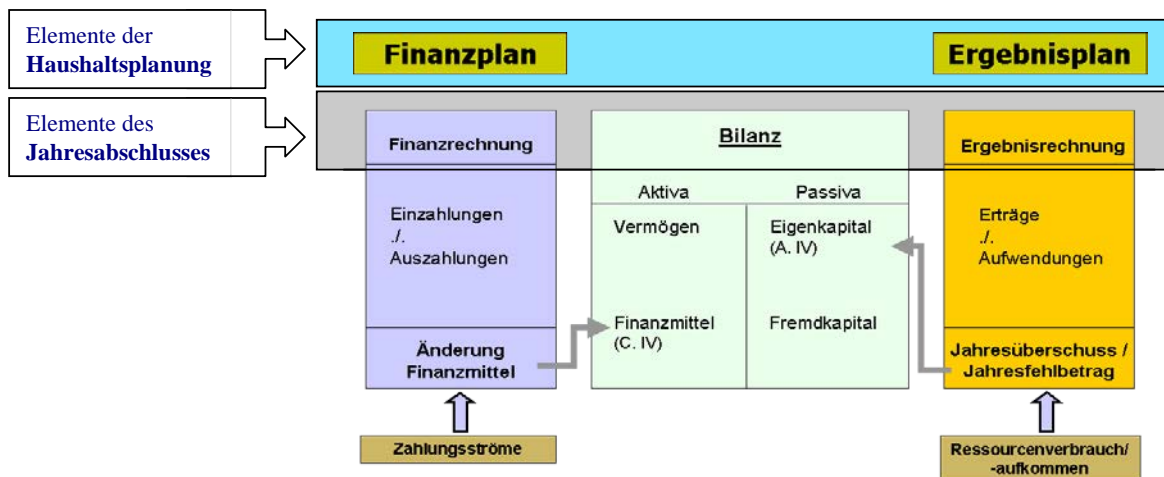
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid wird seit dem Haushaltsjahr 2008 nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements geführt.

Der Aufbau des Jahresabschlusses orientiert sich am Haushaltsplan und bildet zusammen mit diesem die Grundlage der Finanzwirtschaft. Mit dem Jahresabschluss legt der Bürgermeister gegenüber dem Rat Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft der Gemeinde ab.

Der Haushalt nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement beinhaltet:

- ✚ den Ergebnisplan/ die Ergebnisrechnung
- ✚ den Finanzplan/ die Finanzrechnung
- ✚ die Bilanz





1.1 Bestandteile des Jahresabschlusses

1.1.1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und bildet periodengerecht alle Aufwendungen und Erträge ab. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis (Überschuss / Fehlbedarf) geht in die Bilanz ein und bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals der Gemeinde und damit den Ressourcenverbrauch in der Rechnungsperiode ab.

Als Planungsinstrument ist der Ergebnishaushalt der wichtigste Bestandteil des Haushaltrechts:

- ✚ Die Ergebnisrechnung beinhaltet alle Erträge und Aufwendungen einer Periode und ist am ehesten vergleichbar mit dem früheren Verwaltungshaushalt.
- ✚ Die Ergebnisrechnung gibt einen Gesamtüberblick über die finanzwirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde und nimmt einen Soll-/Ist-Vergleich mit dem Haushaltsplan vor.
- ✚ Aus dem ausgewiesenen Ergebnis ist erkennbar, ob sich das Eigenkapital erhöht (Jahresüberschuss) oder vermindert hat (Jahresfehlbetrag).

1.1.2 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist periodengerecht alle Einzahlungen und Auszahlungen der liquiden Mittel nach und bildet die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung ab.

Der Liquiditätssaldo gem. der Finanzrechnung (der Überschuss der Einzahlungen über die Auszahlungen) bildet die Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln in der Bilanz ab.

Neben der Ergebnisrechnung stellt die Finanzrechnung einen weiteren wesentlichen Bestandteil des Jahresabschlusses dar. Die Finanzrechnung beinhaltet alle Einzahlungen und Auszahlungen und stellt die Veränderung des Geldvermögens dar. Sie weist die Investitionstätigkeit der Gemeinde und deren Finanzierung nach.

1.1.3 Bilanz




Die Bilanz ist Teil des Jahresabschlusses und weist das **Vermögen (Mittelverwendung)** und dessen **Finanzierung** durch Eigen- und Fremdkapital (**Mittelherkunft**) nach. Auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz befindet sich in enger Anlehnung an das Handelsgesetzbuch (HGB) das Anlage- und Umlaufvermögen der Gemeinde einschließlich der Forderungen gegenüber Dritten. Auf der Passivseite werden das **Eigenkapital und Fremdkapital** (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) ausgewiesen. Zwischen diesen beiden Positionen werden Zuwendungen, welche die Gemeinde für Investitionen erhalten hat, als **Sonderposten** angesetzt.

Die Gemeinde hat erstmals zum Stichtag 01.01.2008 eine NKF-Eröffnungsbilanz aufgestellt.



1.1.4 Teilrechnungen

Neben der Gesamtbetrachtung der Ergebnis- und Finanzrechnung enthält der Jahresabschluss produktorientierte Teilrechnungen. Die Produkte bilden dabei das zentrale Element für die finanzwirtschaftliche Ausrichtung des Verwaltungshandelns. Der Haushalt ist gegliedert nach

-  Produktbereichen
-  Produktgruppen und
-  Produkten

Der Gesetzgeber hat 17 Produktbereiche verbindlich vorgeschrieben, die darunter liegenden Ebenen sind individuell gestaltbar. Diese Gestaltungsfreiheit wird allerdings durch die Anforderungen der Finanzstatistik wieder eingeschränkt, da von der Statistik eine weitergehende Differenzierung der Zahlungsströme gefordert wird.

Der Haushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid wird zur Erreichung einer größeren Transparenz nicht auf der Produktbereichsebene sondern auf der Produktgruppenebene abgebildet.

Der Aufbau sieht hierbei bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid im Haushaltsjahr 2014 wie folgt aus:

 **14 Produktbereiche (PB)**

Von den 17 verbindlich vorgeschriebenen Produktbereichen sind bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid die Bereiche Gesundheit, Versorgung und Stiftungen nicht besetzt, sodass 14 Produktbereiche verbleiben.

 **39 Produktgruppen**





Diese bilden die Darstellungsebene für den gemeindlichen Haushalt.

 **80 Produkte**

Näheres zu dieser Struktur ist dem Produktbuch der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zu entnehmen.

1.1.5 Anhang

Der Anhang als fünfter Bestandteil des Jahresabschlusses hat die Aufgabe, diesen zu erläutern und dessen Interpretation zu unterstützen. Der Anhang wird daher wie folgt gegliedert:

-  Allgemeine Angaben
-  Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
-  Erläuterungen zur Bilanz
-  Erläuterungen zur Ergebnisrechnung



- ✚ Erläuterungen zur Finanzrechnung
- ✚ Sonstige Angaben zu nicht bilanzierungsfähigen Sachverhalten, die aber wirtschaftliche Bedeutung haben
- ✚ Weitere Besonderheiten

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

- ✚ Der Anlagenspiegel nach § 45 GemHVO stellt die Entwicklung der Posten des Anlagevermögens in der Systematik der Bilanzgliederung dar. Hierzu werden jeweils die Anschaffungs- oder Herstellungskosten, die Zu- und Abgänge, die Umbuchungen, die Zuschreibungen, die kumulierten Abschreibungen, die Buchwerte am Abschlusstichtag und am vorherigen Abschlusstichtag sowie die Abschreibungen im Haushaltsjahr dargestellt.
- ✚ Der Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO weist die zum Abschlusstichtag bestehenden gemeindlichen Forderungen gegliedert nach Forderungsarten und Restlaufzeiten nach.
- ✚ Der Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO hat die Aufgabe, die zum Abschlusstichtag bestehenden Verbindlichkeiten der Gemeinde nachzuweisen und ist nach Art der Verbindlichkeiten und nach den Restlaufzeiten zu gliedern. Zusätzlich sind die Haftungsverhältnisse auszuweisen.

1.2 Der Haushaltsausgleich

Der Haushalt muss nach § 75 Abs. 2 GO NRW in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen werden.

Er **ist ausgeglichen**, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Er **gilt als ausgeglichen**, wenn ein Fehlbedarf im Ergebnisplan und ein Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Solange demnach der Jahresfehlbedarf bzw. Jahresfehlbetrag niedriger ist als der Stand der Ausgleichsrücklage, gilt die so genannte Fiktion des Haushaltsausgleiches.

Die Ausgleichsrücklage ist Bestand des Eigenkapitals. In der Eröffnungsbilanz der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zum 01.01.2008 wurde eine Ausgleichshöhe errechnet in Höhe von

6,067 Mio. €.

Bei einem ausgeglichenen Haushalt besteht nach § 80 Abs. 5 GO eine so genannte Anzeigepflicht. Der Haushalt ist in diesem Fall der Kommunalaufsicht lediglich anzuzeigen.



1.3 Das Haushaltssicherungskonzept

Neben der Ausgleichsrücklage setzt sich das Eigenkapital aus der allgemeinen Rücklage zusammen. Der Haushalt ist nicht mehr ausgeglichen, wenn diese allgemeine Rücklage verringert wird. Dieses ist grundsätzlich nur dann möglich, wenn die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt ist.

Bei der Verringerung des Bestandes der allgemeinen Rücklage unterscheidet man folgende Fälle:

1. Fall: Die allgemeine Rücklage wird innerhalb eines Jahres um weniger als ein Viertel verringert.

Folge: Einfaches Genehmigungsverfahren nach § 75 Abs. 4 GO NRW.

2. Fall: Die allgemeine Rücklage wird um mehr als ein Viertel innerhalb eines Haushaltsjahres reduziert.

Folge: Ein genehmigungspflichtiges Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO NRW muss aufgestellt werden.

3. Fall: Die allgemeine Rücklage wird in zwei aufeinander folgenden Jahren um jeweils mehr als ein Zwanzigstel verringert.

Folge: Ein genehmigungspflichtiges Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO NRW muss aufgestellt werden.

4. Fall: Die allgemeine Rücklage wird innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung vollständig aufgebraucht.

Folge: Ein genehmigungspflichtiges Haushaltssicherungskonzept nach § 76 GO NRW muss aufgestellt werden.

Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

Sie kann nach § 76 Abs. 2 GO NRW nur dann erteilt werden, wenn aus dem Haushaltssicherungskonzept hervorgeht, dass innerhalb von zehn Jahren der Haushaltsausgleich erreicht wird.

1.4 Der Haushaltssanierungsplan

Mit dem Stärkungspakt Stadtfinanzen unterstützt das Land Nordrhein-Westfalen Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation mit einer Konsolidierungshilfe.

Voraussetzung für die Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes (freiwillige Teilnahme) war, dass die Haushaltsdaten des Jahres 2010 den Eintritt der Überschuldung in den Jahren 2014 bis 2016 erwarten ließen. Diese Voraussetzung wurde von der Gemeinde erfüllt.



Auf den einstimmigen Beschluss des Rates vom 27.03.2012 hat die Gemeinde einen Antrag auf Teilnahme am Stärkungspakt gestellt. Mit Erlass vom 25.05.2012 hat die Bezirksregierung die Teilnahme festgesetzt. Daraufhin wurde ein Haushaltssanierungsplan aufgestellt, in dem der Haushaltsausgleich unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 und ohne diese Mittel in 2021 dargestellt wurde. Der Haushaltssanierungsplan wurde am 27.09.2012 beschlossen und mit Bescheid vom 26.11.2012 von der Bezirksregierung genehmigt.

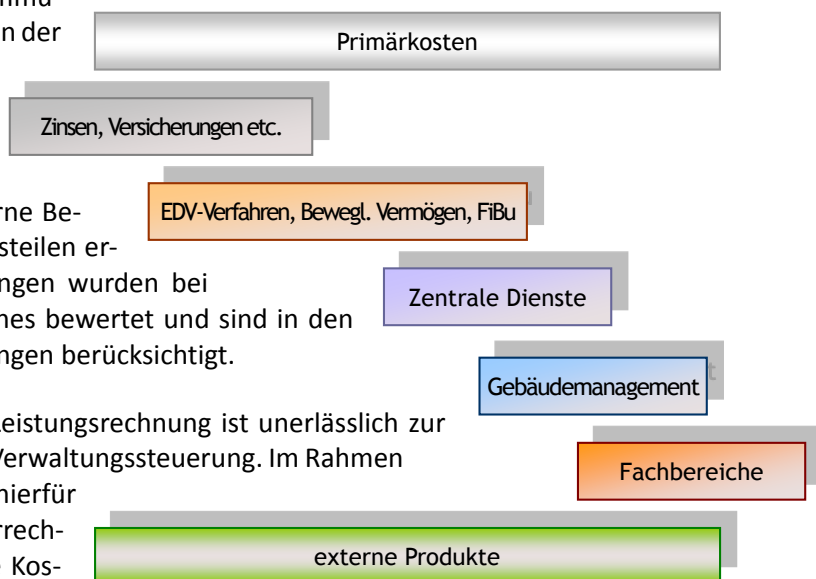
Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich zum 01. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres fortzuschreiben und zusammen mit der Haushaltssatzung der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. Die Genehmigung der Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2014 wurde mit Bescheid vom 17.02.2014 erteilt.

Der Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 tritt an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes 2011 bis 2022. Die Vorschriften für das Haushaltssicherungskonzept gelten für den Haushaltssanierungsplan entsprechend.

1.5 Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen

Eine Zielsetzung des neuen kommunalen Finanzmanagements liegt in der vollständigen Darstellung der Leistungserbringung und des Ressourcenverbrauchs. Zu diesem Zweck wurden im Rahmen der Produktdefinition auch interne Beziehungen zwischen Verwaltungsteilen ermittelt. Diese Leistungsbeziehungen wurden bei der Erstellung des Haushaltsplanes bewertet und sind in den Teilergebnisplänen und –rechnungen berücksichtigt.

Der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung ist unerlässlich zur nachhaltigen Verbesserung der Verwaltungssteuerung. Im Rahmen der Einführung des NKF wurde hierfür zunächst ein vereinfachtes Verrechnungsmodell entwickelt, um die Kosten den Produkten zuordnen zu können. Dieser Prozess muss nach der Einführung des NKF überprüft und kontinuierlich fortgeführt werden.





Verrechnungstechniken

Verteilungen

Hierunter fallen im Wesentlichen Zinsen für Investitionskredite sowie Aufwendungen für Versicherungsbeiträge und die Kosten für Auszubildende. Diese werden zunächst zentral auf sog. Hilfskostenstellen erfasst. Durch die Verteilung werden die Kosten anhand von Schlüsseln den einzelnen Produktgruppen zugeordnet.

In den Teilergebnisrechnungen sind die entsprechenden Aufwendungen aufgeteilt auf die Produktgruppen bei den jeweiligen Haushaltspositionen ausgewiesen.

Die Ansätze für Zinsen in den Teilplänen entsprechen somit deren Anteil am gesamten gebundenen Fremdkapital, die Aufwendungen für die Beihilfeversicherung dem an den gesamten Beamtenbezügen.

Die Personalaufwendungen für die einzelnen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter werden seit dem Haushaltsjahr 2011 direkt entsprechend den Festlegungen des Stellenplans den Produkten zugeordnet. Die Zuordnung der Kosten für Leitungsstellen erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Dagegen werden Leistungen, die von Organisationseinheiten für andere Bereiche der Verwaltung erbracht werden, im Rahmen der internen Leistungsverrechnung den Empfängern zugerechnet. Dies betrifft den überwiegenden Teil der Leistungen des Produktbereiches 01 - Innere Verwaltung. Bei der Verrechnung kommen zwei Verfahren zum Einsatz:

Direkte Leistungsverrechnung

Die direkte Leistungsverrechnung wird beim Gebäudemanagement und beim Rechnungsprüfungsamt angewendet. In diesen Bereichen wurde jeweils für eine Arbeitsstunde ein fester Tarif ermittelt, der zur Deckung der Kosten von den Abnehmern der Leistung zu „erstatten“ ist. Die tatsächlichen Leistungsmengen wurden durch Zeiterfassung ermittelt und verrechnet.

Umlagen

Die Kosten der übrigen internen Produkte werden in mehreren Stufen auf der Basis von Verrechnungsziffern wie Anzahl Mitarbeiter, Gebäudeflächen oder Schülerzahlen umgelegt.

Darstellung von internen Leistungsbeziehungen im Haushalt

Die Verteilungen führen zu einer Veränderung der Positionen in den Teilergebnisrechnungen. Somit sind etwa die verteilten Zinsaufwendungen direkt bei der Position Finanzaufwendungen in den Teilergebnisrechnungen ausgewiesen.

Der Wert der Leistungen, die eine Produktgruppe im Wege der direkten Leistungsverrechnung und der Umlage für andere Bereiche erbracht hat, wird in den Teilergebnisrechnungen als **„Erträge aus internen Leistungsbeziehungen“** ausgewiesen; empfangene Leistungen sind bei der Position **„Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen“** zusammengefasst.



Da die Verteilungen und Leistungsverrechnungen zwischen einzelnen Organisationseinheiten innerhalb der Gemeinde stattfinden, haben sie auf die Gesamtbetrachtung in der Ergebnisrechnung keinen Einfluss und werden dort somit nicht ausgewiesen. Auch in der Finanzrechnung und in den Teilfinanzrechnungen sind diese nicht dargestellt, da kein Zu- oder Abfluss von Finanzmitteln erfolgt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz 2014 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2014. Die Vermögensgegenstände wurden nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, wobei die für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten.

Die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten. Eine Reduzierung der Bilanzwerte erfolgte ausschließlich auf Basis der linearen Abschreibung.

Nach § 35 Abs. 3 GemHVO werden neue Vermögensgegenstände in der Bilanz nach den örtlich festgelegten Nutzungsdauern abgeschrieben. Die örtliche Abschreibungstabelle ist als Anlage diesem Bericht beigefügt.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe. Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage diesem Bericht beigefügt.

Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO wurden für die persönliche Schutzausrüstung der Feuerwehr, für den Medienbestand in der Gemeindebücherei sowie für Verkehrszeichen und Leitplanken an den gemeindlichen Straßen gebildet. Gruppenwerte nach § 34 Abs. 3 GemHVO wurden für die Tische und Stühle in den Schulen sowie für Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben gebildet.

Bei geringwertigen Vermögensgegenständen wurde nach § 33 Abs. 4 GemHVO von der Vollabschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis 60 € wurden nicht aktiviert.

Für unterlassene Instandhaltungen von Gebäuden wurden Rückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO gebildet. Die Übersicht über Instandhaltungsrückstellungen ist dem Punkt 3.2.3 dieses Berichts zu entnehmen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nominalwert, langfristige nicht- bzw. unterverzinsliche Forderungen mit dem Barwert bilanziert. Die Werthaltigkeit der wesentlichen Forderungen wurde überprüft und erforderlichenfalls Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Dem allgemeinen Forderungsausfallrisiko wurde durch Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.



3. Bilanz

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen zählen alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Gemeinde genutzt zu werden und die sich im wirtschaftlichen Eigentum der Gemeinde befinden.

Die Veränderungen im Bereich des Anlagevermögens werden detailliert durch den beigefügten Anlagenspiegel dargestellt.

Unter den Zu- bzw. Abgängen werden alle Veränderungen erfasst, welche sich auf die Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagevermögens insgesamt auswirken, einschließlich Bewegungen zwischen Positionen des Anlage- und Umlaufvermögens. Dagegen werden unter den Umbuchungen Veränderungen zwischen verschiedenen Positionen des Anlagevermögens nachgewiesen. Hierzu zählt auch die Aktivierung von Anschaffungs- und Herstellungskosten aus früheren Haushaltsjahren, die zum vorangegangenen Stichtag bei den geleisteten Anzahlungen oder Anlagen im Bau angesetzt waren.

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass nach § 92 Abs. 3 GO S. 2 GO NRW die vorsichtig geschätzten Zeitwerte der Eröffnungsbilanz als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten. Somit bilden diese Werte den Ausgangspunkt der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der kumulierten Abschreibungen im Anlagenspiegel.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen

Hierbei handelt es sich um geleistete Baukostenzuschüsse an einen Energieversorger für die Herstellung von Straßenbeleuchtungsanlagen.

Sachanlagevermögen

Grünflächen

Es wurde ein Grundstück an der Schmiedestraße erworben (rd. 154 T€). Zudem erfolgten Verbesserungsmaßnahmen (Verglasung) an der Trauerhalle am Friedhof Neunkirchen (rd. 40 T€).

Sonstige unbebaute Grundstücke

Ein Baulandgrundstück in der Ortslage Seelscheid wurde veräußert.



Kinder- und Jugendeinrichtungen

Im Rahmen der Umbaumaßnahmen am Kindergarten Birkenfeld wurde eine Notaußentreppe errichtet.

Straßen und Wege

Die Turmstraße ist im Rahmen eines Erschließungsvertrages kostenfrei ins Eigentum der Gemeinde übergegangen.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bei diesem Bilanzposten sind vor allem die Haupt- und Realschule bzw. Gesamtschule enthalten, die sich auf Erbbaurechtsgrundstücken befinden.

Fahrzeuge

Für die freiwillige Feuerwehr wurden in 2014 ein Mannschaftstransportfahrzeug und ein Mehrzweckfahrzeug angeschafft.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Schwerpunkte bei der Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich der geringwertigen Wirtschaftsgüter lagen im Haushaltsjahr 2014 bei der Ausrüstung der Freiwilligen Feuerwehr einschließlich der Einführung des Digitalfunks (68 T€), der Umsetzung des IT-Konzepts im Schulzentrum (27 T€) und der Ersteinrichtung der Gesamtschule (11 T€). Die übrigen Anschaffungen verteilen sich auf die verschiedenen Produktbereiche.

Zudem wurden die Festwerte für die persönliche Ausrüstung der Feuerwehr und für den Medienbestand in der Bücherei neu bewertet. Der Wertansatz für die Schutzausrüstung, der in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 mit 50 T€ angesetzt worden war, konnte aufgrund der in den letzten Jahren gestiegenen Anschaffungspreise auf rd. 101 T€ angehoben werden. Beim Medienbestand konnte aufgrund der Erweiterung des Bestandes in den letzten Jahren eine Anhebung des Wertansatzes aus der Eröffnungsbilanz von 80 T€ auf rd. 205 T€ vorgenommen werden.



Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau entwickelten sich im Haushaltsjahr 2014 wie folgt:

| Maßnahme | Stand 01.01.2014 | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Stand 31.12.2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Umbau Kindergarten Birkenfeld | 358.115,70 € | | -291.607,81 € | -66.507,89 € | |
| Verglasung Trauerhallen | 10.805,48 € | | | -10.805,48 € | |
| Erweiterung Friedhof Neunkirchen | 101.322,80 € | | | | 101.322,80 € |
| Grunderwerbskosten | 3.570,00 € | | | | 3.570,00 € |
| Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld (Planungs-/Untersuchungskosten) | 4.070,76 € | | | | 4.070,76 € |
| Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr | 3.940,23 € | | | | 3.940,23 € |
| Ausbau Haltestelle AK | 1.913,32 € | 28.527,03 € | | | 30.440,35 € |
| Gehweg Hennefer Straße (Planungskosten) | 7.980,26 € | 339,13 € | | | 8.319,39 € |
| Straßenentwässerung Breitscheid 3. Bau- abschnitt | 314.937,48 € | | | -314.937,48 € | |
| Gehweg Renzertstraße (Planungskosten) | 16.754,05 € | | | | 16.754,05 € |
| Anzeigetafeln Bushaltestellen | 3.226,54 € | | | | 3.226,54 € |
| Dorfhaus Hasenbach | 1.835,78 € | 571,20 € | | | 2.406,98 € |
| Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg | 1.733.709,37 € | 5.158.999,02 € | | | 6.892.708,39 € |
| Aufzug Gesamtschule | 129,36 € | | | -129,36 € | |
| Umstellung Digitalfunk | 22,99 € | 4.142,39 € | | | 4.165,38 € |
| Mehrzweckfahrzeug Löschzug Seelscheid | 106,86 € | | | -106,86 € | |
| Mannschaftstransportfahrzeug Löschzug Neunkirchen | 51,17 € | | | -51,17 € | |
| Einrichtung GHS Neunkirchen | 299,90 € | | | -299,90 € | |
| IT-Konzept | | 82,79 € | | | 82,79 € |
| Anlegen von Stellplätzen ZOB | | 6.445,27 € | | | 6.445,27 € |
| Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str. | | 5.631,64 € | | | 5.631,64 € |
| Einrichtung Jugendzentrum | | 289,37 € | | | 289,37 € |
| Einrichtung Spielplätze | | 1.317,04 € | | | 1.317,04 € |
| Summe | 2.562.792,05 € | 5.206.344,88 € | -291.607,81 € | -392.838,14 € | 7.084.690,98 € |

Den Schwerpunkt bei den Anlagen im Bau bilden die Kosten für die Sanierung und den Teilneubau des Antoniuskollegs. Der erste Bauabschnitt der Sanierung des Klassentraktes wurde 2014 abgeschlossen. Die Fertigstellung des 2. Bauabschnittes und der Sanierungsarbeiten an den übrigen Gebäuden erfolgt im Jahr 2015.

Die Gemeinde hat von 2012 bis Anfang 2014 Umbaumaßnahmen im Kindergarten Birkenfeld durchgeführt. Hierbei wurden verschiedene Brandschutzanforderungen umgesetzt und eine Außentreppe angebaut. Da die Brandschutzsanierung nicht zu einer Steigerung des Mietwertes geführt hat, wurden die Kosten in 2014 aus den Anlagen im Bau in den Aufwand umgebucht. Die Kosten für die Herstellung der Außentreppe wurden als Herstellungskosten dem Gebäudewert hinzugerechnet.



Finanzanlagen

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei dieser Position sind der Unternehmenswert der Gemeindewerke einschl. an diese geleisteter Baukostenzuschüsse für Anlagen der Straßenentwässerung und für einen Parkplatz und eine Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid sowie der Beteiligungswert an der Stromnetzgesellschaft angesetzt.

Im Jahresabschluss 2014 wurde die Straßenentwässerung für den dritten Bauabschnitt des Straßenausbaus in Breitscheid aktiviert.

Beteiligungen

Unter den Beteiligungen sind v.a. die Anteile der Gemeinde an der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH und am gemeinsamen Kommunalunternehmen ausgewiesen.

Ausleihungen

Vor der Gründung der Gemeindewerke als Anstalt öffentlichen Rechts wurden von der Gemeinde Kredite für Aufgabenbereiche der Gemeindewerke aufgenommen. In der gemeindlichen Bilanz werden diese als Ausleihungen an verbundene Unternehmen ausgewiesen.

Die sonstigen Ausleihungen betreffen den mit dem Barwert angesetzten Erstattungsanspruch gegen das Land Nordrhein-Westfalen aus der Vorfinanzierung des zweiten und dritten Bauabschnitts des Umbaus der Ortsdurchfahrt Neunkirchen der Hauptstraße.

Die gesamten vom Land zu erstattenden Kosten für den Umbau der Ortsdurchfahrt betragen rd. 1,59 Mio. €. Hiervon hat der Landesbetrieb Straßenbau NRW bisher einen Teilbetrag von rd. 1,26 Mio. € anerkannt. Der Restbetrag wird derzeit noch durch das Justitiariat des Landesbetriebs geprüft. Die vorfinanzierten Kosten werden in den Jahren 2012 bis 2016 vom Land zurückgezahlt. Bis zum 31.12.2014 hat das Land bereits Tilgungen i.H.v. rd. 781 T€ geleistet. Somit beträgt der Erstattungsanspruch gegen das Land zum Abschlussstichtag rd. 805 T€. Diese Forderung wird mit ihrem Barwert i.H.v. rd. 753 T€ angesetzt.

3.1.2 Umlaufvermögen

Vorräte

Den Schwerpunkt im Bereich der Vorräte bildet mit rd. 1,1 Mio. € der Bodenwert des Sportplatzgrundstückes in Neunkirchen, der im Jahr 2012 anlässlich der geplanten Veräußerung ins Umlaufvermögen umgliedert wurde.



Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Aufteilung der verschiedenen Forderungspositionen hinsichtlich ihrer Fälligkeiten ist dem beige-fügten Forderungsspiegel zu entnehmen. Aus der nachfolgenden Übersicht sind die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen ersichtlich:

| Art der Forderung | Nominalwert | Einzelwertberichtigung | Pauschalwertberichtigung | Bilanzwert 31.12.2014 | Bilanzwert 01.01.2014 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | | | | |
| 1.1 Gebühren | 103.071,19 € | -40.884,88 € | -596,11 € | 61.590,20 € | 53.449,44 € | 8.140,76 € | +15,23% |
| 1.2 Beiträge | 72.034,92 € | -29.927,75 € | -421,07 € | 41.686,10 € | 39.757,38 € | 1.928,72 € | +4,85% |
| 1.3 Steuern | 1.030.922,57 € | -752.203,15 € | -2.782,12 € | 275.937,30 € | 675.599,41 € | -399.662,11 € | -59,16% |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 25.108,73 € | | -1,25 € | 25.107,48 € | 132,30 € | 24.975,18 € | +18877,69% |
| 1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen | 671.580,22 € | -238.135,79 € | -207,85 € | 433.236,58 € | 208.685,66 € | 224.550,92 € | +107,60% |
| Summe öff.-rechtl. Forderungen | 1.902.717,63 € | -1.061.151,57 € | -4.008,40 € | 837.557,66 € | 977.624,19 € | -140.066,53 € | -14,33% |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | | | | | | | |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 244.054,95 € | -27.312,23 € | -2.167,43 € | 214.575,29 € | 331.001,12 € | -116.425,83 € | -35,17% |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 44.167,04 € | | | 44.167,04 € | 1.715,36 € | 42.451,68 € | +2474,80% |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | 769.149,04 € | | | 769.149,04 € | 654.941,16 € | 114.207,88 € | +17,44% |
| 2.4 gegen Beteiligungen | 13.173,26 € | | | 13.173,26 € | 24.266,36 € | -11.093,10 € | -45,71% |
| 2.5 gegen Sonderverm. | | | | | | | +0,00% |
| Summe privatrechtliche Forderungen | 1.070.544,29 € | -27.312,23 € | -2.167,43 € | 1.041.064,63 € | 1.011.924,00 € | 29.140,63 € | +2,88% |
| Summe aller Forderungen | 2.973.261,92 € | -1.088.463,80 € | -6.175,83 € | 1.878.622,29 € | 1.989.548,19 € | -110.925,90 € | -5,58% |

Die Forderungen der Gemeinde sind unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert anzusetzen. Daher ist eine Wertberichtigung von zweifelhaften Forderungen vorzunehmen. Zur Abdeckung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos wurde darüber hinaus bisher eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2 % auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigung vorgenommen. Da die Höhe der tatsächlichen Forderungsausfälle in den letzten Jahren erheblich niedriger war, wurde dieser Satz auf 1% herabgesetzt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Steuerforderungen

Der geringere Bestand an Steuerforderungen ist ganz wesentlich durch eine Gewerbesteuerveranlagung zum Jahresende 2013 bedingt. Diese wurde im Januar 2014 beglichen.

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Bei den langfristigen sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich um Ansprüche gegen frühere Dienstherren von bei der Gemeinde tätigen Beamten wegen der Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b des Beamtenversorgungsgesetzes (BeamtVG). Die Forderungen sind zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen.



Im Übrigen fallen hierunter vor allem Nachforderungszinsen und Säumniszuschläge auf Steuerforderungen.

Privatrechtliche Forderungen

Gegen verbundene Unternehmen

Gemeindewerke

| | |
|--|---------------------|
| Anteilige Pensionsrückstellungen bis 31.12.2007 | 71.955,53 € |
| Anforderung Verwaltungskostenerstattungen 2014 | 117.443,22 € |
| Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2014 | <u>293.551,00 €</u> |
| Summe Gemeindewerke | 482.949,75 € |

Stromnetzgesellschaft

| | |
|------------------------------------|----------------------------|
| Pacht 2013 | 143.199,29 € |
| Pacht 2014 | <u>143.000,00 €</u> |
| Summe Stromnetzgesellschaft | <u>286.199,29 €</u> |
| Summe | 769.149,04 € |

Den privatrechtlichen Forderungen gegen die Gemeindewerke hinzuzurechnen sind noch öffentlich-rechtliche Forderungen i.H.v. 1387 €, sodass sich zum Abschlusstichtag insgesamt Forderungen gegen die Gemeindewerke in Höhe von **484.336,75 €** ergeben.

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel in der Bilanz setzen sich aus den folgenden Positionen zusammen:

| Position | Stand 31.12.2014 | Stand 01.01.2014 | Abweichung ab- solut | Abweichung relativ |
|----------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|
| Girokonten | 1.081.641,35 € | 333.031,55 € | 748.609,80 € | +224,79% |
| Festgeldkonten | 1.010,85 € | 25.948,93 € | -24.938,08 € | -96,10% |
| Bargeld | 3.166,30 € | 4.656,88 € | -1.490,58 € | -32,01% |
| Handvorschüsse | 8.374,66 € | 10.002,29 € | -1.627,63 € | -16,27% |
| Summe | 1.094.193,16 € | 373.639,65 € | 720.553,51 € | +192,85% |

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 721 T€ entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. 5 dieses Anhangs).



3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive RAP für geleistete Zuwendungen

Es handelt sich hierbei um den Investitionszuschuss an den Betreiber der Mensaküche aus 2008 (einschl. hierfür vsl. noch zu leistender Umsatzsteuer) i.H.v. rd. 113 T€, Bau- und Einrichtungskostenzuschüsse an Kindergartenträger i.H.v. zusammen rd. 97 T€ sowie um den Zuschuss für Mobiliarbeschaffung an den Schulträger des Antoniuskollegs (rd. 62 T€).

Sonstige Aktive RAP

Den Schwerpunkt dieses Bilanzpostens bildet die Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2015, die im Dezember 2014 gezahlt wurde (rd. 85 T€). Daneben wurden u.a. die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse zur Beamtenversorgung für Januar 2015 (rd. 29 T€) und die Sozialhilfen für Asylbewerber (rd. 42 T€) für Januar 2015 abgegrenzt.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital der Gemeinde wurde in der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen den Wertansätzen für Vermögen, Sonderposten und Schulden gebildet. Es wird in der Bilanz getrennt nach der allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage ausgewiesen. Die **Ausgleichsrücklage** dient als Puffer für Schwankungen im Jahresergebnis und wird zur Deckung von Fehlbeträgen in Anspruch genommen. Die Ausgleichsrücklage wurde in der Eröffnungsbilanz mit einem Betrag von rd. 6,067 Mio. € festgesetzt. Der Restbetrag des Eigenkapitals i.H.v. rd. 24,651 Mio. € bildete die **allgemeine Rücklage**. Im Rahmen der Berichtigungen der Eröffnungsbilanz wurde ein Betrag von insgesamt rd. 1,086 Mio. € ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass ihr Bestand in der berichtigten Eröffnungsbilanz rd. 23,565 Mio. € beträgt.

Bereits mit der Abdeckung des Fehlbetrages aus 2010 wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht. Der Restbetrag des Fehlbetrages aus 2010 und die gesamten Fehlbeträge aus 2011 und 2012 mussten aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die damit zum 31.12.2013 noch einen Bestand von rd. 13,9 Mio. € aufwies. Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2013 i.H.v. rd. 3,50 Mio. € wurde auf Beschluss des Rates vom 26.11.2014 ebenfalls aus der allgemeinen Rücklage gedeckt.

Im Haushaltsjahr 2014 wurden Erträge i.H.v. rd. 68 T€ und Aufwendungen i.H.v. rd. 300 T€ aus dem Verkauf und dem Abgang von Sachanlagevermögen und Finanzanlagen gem. § 43 GemHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass zum 31.12.2014 ein Bestand von rd. 10,2 Mio. € in der allgemeinen Rücklage verbleibt.



Unter dem Bilanzposten „**Jahresfehlbetrag**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von rd. 4,20 Mio. € angesetzt (vgl. Nr. 4 des Anhangs). Über die Behandlung des Jahresfehlbetrags beschließt der Rat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses nach erfolgter Prüfung.

Der Bestand des Eigenkapitals entwickelt sich gemäß einer aktuellen Hochrechnung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung voraussichtlich wie folgt:

| | 2013 € | 2014 € | 2015 € | 2016 € | 2017 € |
|--------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Bestand des Eigenkapitals zum 01.01. | 13.913.942 | 10.409.543 | 5.980.454 | 2.449.052 | 595.339 |
| davon allgemeine Rücklage | 13.913.942 | 10.409.543 | 5.980.454 | 2.449.052 | 595.339 |
| davon Ausgleichsrücklage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fehlbetrag/ -bedarf | 3.504.399 | 4.197.016 | 3.531.402 | 1.908.514 | 1.095.098 |
| Deckung durch Entnahme aus | | | | | |
| allgemeiner Rücklage | 3.504.399 | 4.197.016 | 3.531.402 | 540.538 | 595.338 |
| Ausgleichsrücklage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inanspruchnahme allg. Rücklage in % | 25,19% | 40,32% | 59,05% | 77,93% | 100,00% |
| Verrechnung Allg. Rücklage | | -232.073 | | +54.800 | |
| Bestand des Eigenkapitals zum 31.12. | 10.409.543 | 5.980.454 | 2.449.052 | 595.339 | -499.759 |
| davon allgemeine Rücklage | 10.409.543 | 5.980.454 | 2.449.052 | 595.339 | -499.759 |
| davon Ausgleichsrücklage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Im Vergleich zur Haushaltsplanung 2015 ist in dieser Hochrechnung vor allem die positive Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer im ersten Quartal 2015 sowie die vom Rhein-Sieg-Kreis im Rahmen seiner Haushaltsberatungen vorgenommene Senkung des Kreisumlagesatzes in der mittelfristigen Ergebnisplanung berücksichtigt.

Trotz dieser zu erwartenden Verbesserungen wäre die Gemeinde aufgrund des Fehlbetrags im Jahresabschluss 2014 nach jetzigem Stand zum 31.12.2017 überschuldet. Auch wenn im Jahr 2018 aufgrund des dann erwarteten Überschusses die Überschuldung wieder abgebaut werden kann, muss im Rahmen der Aufstellung des Haushaltes 2016 die drohende Überschuldung vermieden werden.

3.2.2 Sonderposten

Als Position zwischen dem Eigenkapital und dem Fremdkapital werden für Zuwendungen und Beiträge, welche die Gemeinde für Investitionen empfangen hat, Sonderposten angesetzt.

In 2014 wurden vor allem pauschale Investitionszuweisungen des Landes i.H.v. 806 T€ und Erschließungsbeiträge für den dritten Bauabschnitt des Straßenausbaus in Breitscheid i.H.v. rd. 564 T€ passiviert.



3.2.3 Rückstellungen

Für Verpflichtungen, die ihre wirtschaftliche Ursache vor dem Stichtag des Jahresabschlusses haben und in zukünftigen Jahren zu Auszahlungen führen, muss die Gemeinde Rückstellungen bilden.

Pensionsrückstellungen

Dies gilt vor allem für die Versorgungsanwartschaften der Beamten, die diese während ihrer aktiven Dienstzeit ansammeln und im Ruhestand als Pension ausgezahlt erhalten. Für die angesammelten Anwartschaften der Beamten wurden daher sog. Pensionsrückstellungen eingestellt.

Für die Bewertung dieser Pensionsverpflichtungen ist in Anlehnung an die Vorschriften im Handels- und Steuerrecht vorgegeben, dass diese mit einem Zinssatz von 5 % auf den heutigen Barwert abzuzinsen sind.

Das gleiche gilt für die zukünftig erwarteten Beihilfeansprüche der heute aktiven Beamten.

Zur Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen hat die Gemeinde für den Abschlussstichtag 31.12.2014, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 12,7 Mio. € anzusetzen. Damit mussten die Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber dem Vorjahr um mehr als 1,6 Mio. € angehoben werden.

Neben der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte (+ rd. 654 T€) und der Entnahme für Versorgungsempfänger (17 T€) mussten anlässlich von Neueinstellungen und Eintritt in den vorzeitigem Ruhestand von mehreren Beamten rd. 976 T€ zusätzlich der Rückstellung zugeführt werden.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Eine Übersicht über die Verwendung und Zuführung von Instandhaltungsrückstellungen ist als Anlage 4 beigefügt.



Grundschule Neunkirchen

Nachrüstung Feststeller Rauchschutztüren

Die Maßnahme wurde in den Sommerferien 2014 durchgeführt.

Hauptschule/Gesamtschule

Erneuerung Holzfenster

Die Arbeiten sollten in den Weihnachtsferien durchgeführt werden. Lediglich eine Firma hatte ein Angebot abgegeben, welches jedoch in der Ausführung der Fenster nicht den notwendigen Anforderungen entsprach. Der Fensteraustausch konnte daher erst im Februar 2015 erfolgen.

Brandschutzmaßnahmen

Die Durchführung der Brandschutzmaßnahmen erfolgte gemeinsam mit dem Einbau eines Aufzugs in das Schulgebäude. Mit der Brandschutzsanierung wurde 2014 begonnen. Die Fertigstellung erfolgt in 2015.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit

Für die Gehälter, die Beschäftigte in der Arbeitsphase der Altersteilzeit für die Freistellungsphase ansammeln, sind sonstige Rückstellungen zu bilden. Zum Abschlusstichtag wird ausschließlich das Blockmodell in Anspruch genommen. Für die Berechnung der Rückstellungen wurde die vereinfachte Methode herangezogen. Eine Abzinsung oder Berücksichtigung von Eintrittswahrscheinlichkeiten erfolgte aufgrund der kurzen Laufzeiten nicht. Der voraussichtliche Auszahlungsbetrag in der Freistellungsphase wird in gleichen Raten während der Arbeitsphase der Rückstellung zugeführt, sodass zum Ende der Arbeitsphase die gesamten in der Freistellungsphase zu leistenden Bezüge einschließlich der Aufstockungsbeträge zurückgestellt sind.

Da sich im Haushaltjahr 2014 die Mehrzahl der Personen der ATZ-Mitarbeiter bereits in der Freizeitphase befand, ist der Rückstellungsbetrag rückläufig.

Rückstellungen für ausstehende Rechnungen

Die Rückstellung für den seitens des Landesbetriebs Straßen.NRW noch nicht abgerechneten Kostenanteil der Gemeinde am Ausbau der Ortsdurchfahrt Seelscheid der B 56 i.H.v. rd. 103 T€ besteht zum Abschlusstichtag 31.12.2014 weiterhin.



Im Haushaltsjahr 2014 wurden u.a. Rückstellungen gebildet für die Abrechnung von Schülerbeförderungskosten i.H.v. rd. 33 T€ und für Projektcontrolling im Rahmen der Baumaßnahme Antoniuskolleg i.H.v. rd. 41 T€.

Rückstellungen für Prozesskosten

Die im Jahresabschluss 2013 gebildeten Rückstellungen konnten überwiegend aufgelöst werden, da die entsprechenden Verfahren beendet sind.

Rückstellungen wegen der Beteiligung an Versorgungslasten

Aus zum Abschlusstichtag nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen von Beamten, die bei einem anderen Dienstherrn tätig, aber noch keine Versorgungsempfänger sind, bestehen für die Gemeinde unter den Voraussetzungen des § 107b des Beamtenversorgungsgesetzes (BeamtVG) und des Versorgungslastenverteilungsgesetzes Erstattungsverpflichtungen gegenüber den neuen Dienstherrn, welche mit ihrem Barwert als sonstige Rückstellungen zu passivieren sind.

Im Jahr 2014 ist eine Beamtin zu einem anderen Dienstherrn gewechselt. Zum 31.12.2014 bestehen damit Erstattungsverpflichtungen für insgesamt sieben Beamte. Den Schwerpunkt bilden hierbei Dienstherrnwechsel zu den Gemeindewerken, auf die alleine vier Personen und ein Rückstellungsbetrag von rd. 1,06 Mio. € entfallen.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von 26,313 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **2,23 Mio. €** erhöht. Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 28,1 Mio. €.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die Baukosten für die Sanierung und den Teilneubau des Antoniuskollegs werden vom PPP-Projektpartner vorfinanziert. Bis zum Abschlusstichtag sind Bauleistungen im Werte von rd. 12,7 Mio. € erbracht worden. Zudem wurden die Kosten der Bauzwischenfinanzierung inkl. Zwischenfinanzierung der Umsatzsteuer i.H.v. rd. 223 T€ ebenfalls vorfinanziert. Bis zum 31.12.2014 wurden Tilgungen i.H.v. rd. 317 T€ geleistet.



Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbundene Unternehmen

Es handelt sich hierbei um die folgenden Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindewerken:

| | |
|--|---------------------|
| Verbindlichkeiten aus laufender Geschäftstätigkeit | 382.625,80 € |
| Erstattung Zinskosten Vorfinanzierung Hauptstraße 2012 u. 2013 | -24.653,80 € |
| Anschaffungen Bestattungswesen | 6.979,35 € |
| Verglasung Trauerhalle | <u>2.144,48 €</u> |
| Summe | 367.095,83 € |

Beteiligungen

Die Verbindlichkeiten betreffen Kostenerstattungen für Bauhofleistungen an das gemeinsame Kommunalunternehmen.

Erhaltene Anzahlungen

Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen investiven Zuwendungen

Für den vom Land finanzierten Teil der Herstellungskosten des Geh-/Radweges im zweiten/dritten Bauabschnitt der Ortsdurchfahrt Neunkirchen wurden in 2010 rd. 241 T€ zunächst als Verbindlichkeit passiviert. Nach der vorliegenden Schlussabrechnung ergibt sich hier nach aktuellem Stand ein Wert von rd. 90 T€. Die Umschichtung in den Sonderposten erfolgt, wenn die endgültige Kostenaufteilung zwischen Land und Gemeinde ermittelt wurde.

Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen

Die vom Land erhaltene allgemeine Investitionspauschale konnte noch nicht vollständig in den Sonderposten umgebucht werden, da die Herstellung bzw. Finanzierung der damit finanzierten Vermögensgegenstände zum Abschlussstichtag teilweise noch nicht abgeschlossen war.

Mittel der Feuerschutzpauschale wurden für die Anschaffung eines Mehrzweckfahrzeugs und eines Mannschaftstransportfahrzeugs verwendet.

Verbindlichkeiten aus Beiträgen

Die 2012 für den Straßenausbau in Breitscheid erhobenen Beiträge i.H.v. rd. 564 T€ konnten nach Schlussabrechnung der Baumaßnahme in den Sonderposten umgebucht werden.



Sonstige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung

Die AÖR musste in der Hauptstraße in Neunkirchen die Hauptwasserleitung erneuern. Diese Arbeiten sind zusammen mit dem vorgesehenen Umbau der Hauptstraße zwischen Schmiedestraße und dem Kreisverkehr Hauptstr. / Eisenerzstr. erfolgt. Das Land Nordrhein-Westfalen konnte zu diesem Zeitpunkt einen Umbau der Straße nicht finanzieren, sodass die Gemeinde und die AÖR mit dem Landesbetrieb Straßen.NRW eine Vorfinanzierung des Umbaus vereinbart haben. Die Maßnahme wurde von der AÖR durchgeführt und in 2007 abgeschlossen. Die Gemeinde erstattet den Werken in den Jahren 2012 bis 2016 die auf den Straßenbau entfallenden Kosten. Die gesamten an die Werke zu erstattenden Kosten betragen rd. 1,75 Mio. €. Bis zum 31.12.2014 hat die Gemeinde hierauf bereits Zahlungen i.H.v. rd. 1,05 Mio. € geleistet.

Andere sonstige Verbindlichkeiten

Im Rahmen der Forfaitierung der zweiten Tranche der Mittel für die Sanierung und den Teilneubau des Antoniuskollegs am 29.08.2014 wurde für noch nicht fertiggestellte Leistungen ein Einbehalt i.H.v. rd. 1,3 Mio. € an die Gemeinde ausbezahlt.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

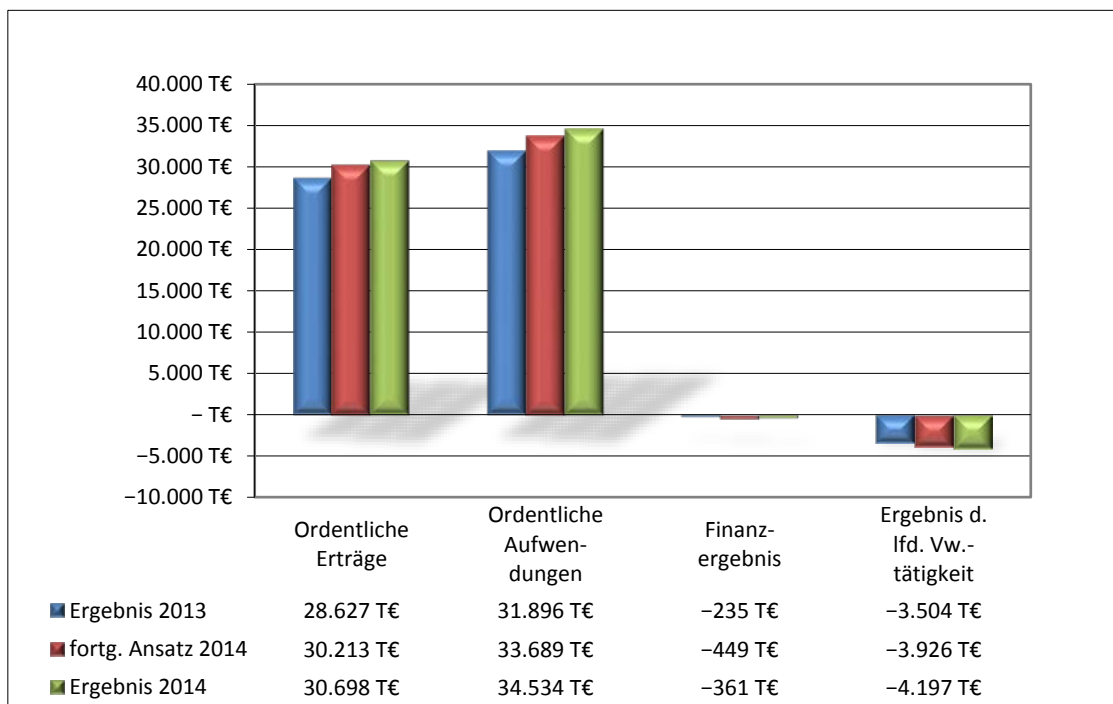
Die Investitionszuschüsse an die Betreiber der Mensaküche und der Kindergärten Wiescheid, Pohlhausen, Birkenfeld und St. Georg sowie den Schulträger des Antoniuskollegs wurden vollständig über zweckgebundene und pauschale Zuwendungsmittel des Landes finanziert. Die so verwendeten Zuwendungen wurden in den passiven RAP eingestellt und werden analog mit dem Aktivposten aufgelöst.

Passive RAP für Benutzungsgebühren Friedhof

Der Ansatz erhöht sich gegenüber der Eröffnungsbilanz, da der Wert der im Haushaltsjahr neu vergebenen Nutzungsrechte die anteilige Auflösung von Nutzungsrechten aus vergangenen Jahren übersteigt.



4. Gesamtergebnisrechnung



Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

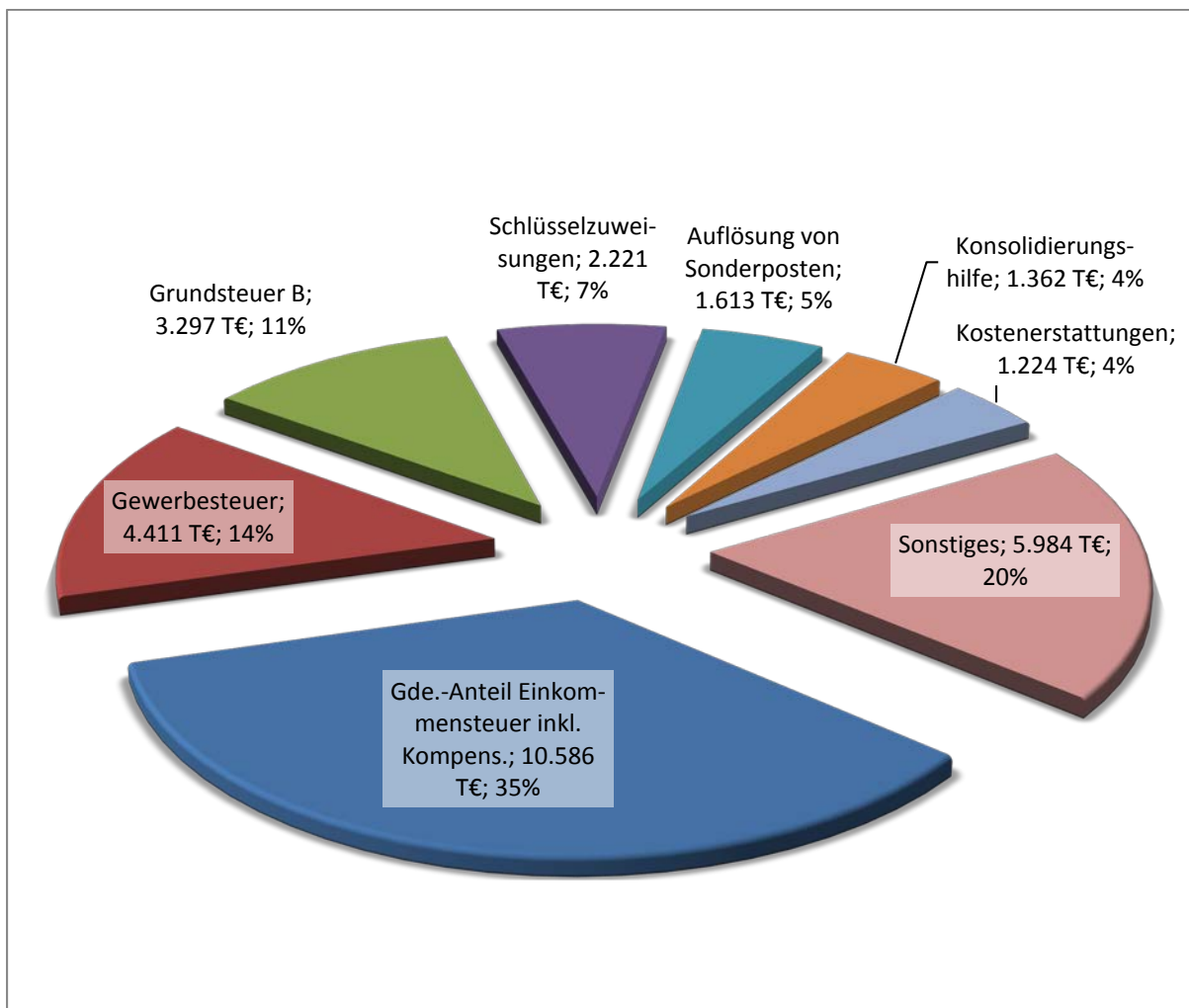
| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortg. Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Ordentliche Erträge: | 28.627.116,26 € | 30.212.512,53 € | 30.698.033,47 € |
| ./. Ordentliche Aufwendungen: | 31.896.063,54 € | 33.689.312,40 € | 34.534.103,22 € |
| = Ordentliches Ergebnis: | -3.268.947,28 € | -3.476.799,87 € | -3.836.069,75 € |
| + Finanzergebnis: | -235.451,31 € | -448.873,00 € | 360.946,59 € |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit: | -3.504.398,59 € | -3.925.672,87 € | -4.197.016,34 € |

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2014 ein Fehlbedarf in Höhe von 3.675.967,25 € ausgewiesen. Diesem Wert sind noch Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2013 i.H.v. 249.705,62 € hinzuzurechnen, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von 3.925.672,87 € ergibt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **4.197.016,34 €**. Somit ergibt sich eine Verschlechterung um 271.343,47 €. Die Ergebnisrechnung kann damit, wie nach den Plandaten zu erwarten war, nicht ausgeglichen werden.



Gemäß § 75 Abs. 2 GO besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese wurde allerdings bereits durch den Ausgleich des Fehlbedarfes aus 2010 vollständig aufgebraucht. Somit kann der Fehlbetrag nur noch durch einen Eingriff in die Allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung der Fehlbedarfe aus 2011 bis 2013 und den Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO für 2014 noch ein Bestand von rd. 10,2 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 41,24 % ihres Bestandes.

4.1 Ordentliche Erträge





| | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 18.894.757,06 € | 19.747.332,00 € | 18.995.277,62 € | -752.054,38 € | -3,81% |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 5.056.658,33 € | 6.120.882,49 € | 6.148.911,20 € | 28.028,71 € | +0,46% |
| Sonstige Transfererträge | 25.821,69 € | 50,00 € | 37.906,60 € | 37.856,60 € | +75713,20% |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.400.026,05 € | 1.404.316,47 € | 1.408.559,38 € | 4.242,91 € | +0,30% |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 290.658,23 € | 780.279,00 € | 692.800,89 € | -87.478,11 € | -11,21% |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.240.470,38 € | 1.011.658,00 € | 1.223.960,31 € | 212.302,31 € | +20,99% |
| Sonstige ordentliche Erträge | 1.673.059,68 € | 1.147.994,57 € | 2.141.359,83 € | 993.365,26 € | +86,53% |
| Aktivierete Eigenleistungen | 45.664,84 € | | 49.257,64 € | 49.257,64 € | * |
| Summe der ordentlichen Erträge | 28.627.116,26 € | 30.212.512,53 € | 30.698.033,47 € | 485.520,94 € | +1,61% |

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnlichen Abgaben fallen folgende Positionen:

| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--------|--|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|
| 401100 | Grundsteuer A | 57.959,93 € | 65.102,00 € | 62.654,17 € | -2.447,83 € | -3,76% |
| 401200 | Grundsteuer B | 3.174.910,42 € | 3.371.407,00 € | 3.297.476,66 € | -73.930,34 € | -2,19% |
| 401300 | Gewerbsteuer | 4.959.696,64 € | 4.990.401,00 € | 4.410.979,05 € | -579.421,95 € | -11,61% |
| 402100 | Gemeindeanteil Einkommensteuer | 9.093.027,00 € | 9.664.064,00 € | 9.610.297,62 € | -53.766,38 € | -0,56% |
| 402200 | Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 360.172,00 € | 381.415,00 € | 371.638,15 € | -9.776,85 € | -2,56% |
| 403200 | Sonstige Vergnügungssteuer | 41.550,00 € | 43.000,00 € | 40.325,00 € | -2.675,00 € | -6,22% |
| 403300 | Hundesteuer | 199.222,36 € | 200.000,00 € | 204.775,74 € | 4.775,74 € | +2,39% |
| 403500 | Zweitwohnungssteuer | 21.920,82 € | 26.000,00 € | 21.016,92 € | -4.983,08 € | -19,17% |
| 405100 | Kompensationszahlung Fam-LAG/StVereinf | 986.297,89 € | 1.005.943,00 € | 976.114,31 € | -29.828,69 € | -2,97% |
| 405110 | Kompensationzahlung Kinderbonus | | | | | |
| | Summe | 18.894.757,06 € | 19.747.332,00 € | 18.995.277,62 € | -752.054,38 € | -3,81% |

Bei der **Grundsteuer B** ergibt sich im Vergleich zur Planansatz, der gemäß den Orientierungsdaten hochgerechnet wurde, ein Minus von rd. 74 T€. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis konnte hingegen hebesatzbereinigt eine Steigerung von 1,7 % verzeichnet werden.

Bei der **Gewerbsteuer** hat sich die äußerst positive Entwicklung aus den Jahren 2012 und 2013 leider nicht fortgesetzt. In der ersten Jahreshälfte 2014 hielt der positive Trend noch an. Hier konnten wir für 2014 sogar noch von einem Ergebnis von über 5 Mio. € ausgehen. Ab dem dritten Quartal 2014 sind die Gewerbesteuererträge dann drastisch eingebrochen. Hier hat das Finanzamt insbesondere für die Veranlagungsjahre 2012 und 2013 für mehrere Steuerpflichtige erheblich geringere Steuern festgesetzt als die bereits geleisteten Vorauszahlungen, sodass entsprechende Erstattungen geleistet werden mussten. Zudem sind allein im Zeitraum von November 2013 bis Oktober 2014 acht größere Gewerbesteuerzahler, die 2013 noch rd. 269 T€ Gewerbesteuer eingebracht haben, abgewandert.



Ähnlich verlaufen ist die Entwicklung beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**. Auch hier wurde noch im Rahmen der Orientierungsdaten 2015-2018 des Landes der Planwert aus der Novembersteuerschätzung 2013 für 2014 i.H.v. 7,139 Mrd. €, der auch der Veranschlagung in unserem Haushalt zugrunde lag, bestätigt. In der Novembersteuerschätzung wurde dieser Wert dann auf 7,012 Mrd. € reduziert. Im Verlauf des vierten Quartals haben sich die Steuereinnahmen schließlich wieder positiv entwickelt, sodass insgesamt ein Steueraufkommen von rd. 7,099 Mrd. € erreicht wurde. Auf die Gemeinde entfällt davon nach der für 2014 gültigen Schlüsselzahl von 0,0013537 ein Ertrag von rd. 9,61 Mio. €.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 411100 | Schlüsselzuweisungen vom Land | 2.347.436,00 € | 2.222.718,00 € | 2.220.557,00 € | -2.161,00 € | -0,10% |
| 412100 | Bedarfszuweisungen vom Land | 528.035,63 € | 1.361.770,00 € | 1.361.770,27 € | 0,27 € | +0,00% |
| 413200 | Allgemeine Zuweisungen Land | | | 24.983,73 € | 24.983,73 € | * |
| | Zuweisungen für laufende Zwecke | | | | | |
| 414100 | vom Bund | 185.769,00 € | 900.000,00 € | 334.383,66 € | -565.616,34 € | -62,85% |
| 414200 | vom Land | 718.873,54 € | 312.025,00 € | 547.463,91 € | 235.438,91 € | +75,46% |
| 414210 | vom Land (Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten) | | 8.297,00 € | 32.386,15 € | 24.089,15 € | +290,34% |
| 414220 | vom Land (konsumtive Verwendung von Investitionspauschalen) | | 162.946,00 € | 288.350,03 € | 125.404,03 € | +76,96% |
| 414300 | von Gemeinden & Gemeindeverbänden | 260.105,95 € | 177.100,00 € | 317.042,46 € | 139.942,46 € | +79,02% |
| 414500 | von sonstigen öffentlichen Bereich | | | | | |
| 414800 | von privaten Unternehmen | | | | | |
| 414900 | von übrigen Bereichen | 180,00 € | | 959,47 € | 959,47 € | * |
| | Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | | | | | |
| 416100 - 416110 | vom Bund | 42.835,38 € | 45.553,11 € | 42.824,80 € | -2.728,31 € | -5,99% |
| 416200 - 416210 | vom Land | 797.407,63 € | 757.660,70 € | 770.268,40 € | 12.607,70 € | +1,66% |
| 416300 - 416310 | von Gemeinden & Gemeindeverbänden | 22.739,14 € | 19.749,21 € | 20.550,99 € | 801,78 € | +4,06% |
| 416400 - 416410 | von Zweckverbänden | | 3.163,34 € | | -3.163,34 € | -100,00% |
| 416500 - 416510 | von Zweckverbänden | 66,68 € | 133,33 € | 133,34 € | 0,01 € | +0,01% |
| 416600 - 416610 | von verbundenen Unternehmen | 198,23 € | 28,32 € | | -28,32 € | -100,00% |
| 416800 - 416810 | von privaten Unternehmen | 142.796,51 € | 142.520,65 € | 142.539,26 € | 18,61 € | +0,01% |
| 416900 - 416910 | von übrigen Bereichen | 7.088,50 € | 7.217,83 € | 7.091,78 € | -126,05 € | -1,75% |
| 417300 | Einheitslastenabrechnung | | | 26.852,85 € | 26.852,85 € | * |
| 419800 | Periodenfremde Transfererträge | 3.126,14 € | | 10.753,10 € | 10.753,10 € | * |
| | Summe | 5.056.658,33 € | 6.120.882,49 € | 6.148.911,20 € | 28.028,71 € | +0,46% |

Schlüsselzuweisungen

Die **Schlüsselzuweisungen** waren im Haushaltsplan noch auf der Grundlage der zweiten Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2014 angesetzt. Nach den Festsetzungen zum GFG ergab sich hier ein um rd. 2 T€ geringerer Betrag.



Bedarfszuweisungen

Als **Bedarfszuweisung** wurde in 2014 die dritte Rate der Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz vereinnahmt.

Allgemeine Zuweisungen vom Land

Ab dem Schuljahr 2014/2015 erhält die Gemeinde Mittel des Landes zur Förderung der kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion.

Zuwendungen für laufende Zwecke

Für den **Breitbandausbau** hat die Gemeinde Zuwendungen in Höhe von insgesamt rd. 743 T€ erhalten. Hiervon wurden rd. 186 T€ in 2013 abgerufen. Der Restbetrag von rd. 557 T€ wurde in 2014 gezahlt. Hiervon entfallen rd. 334 T€ auf Bundes- und rd. 223 T€ auf Landesmittel. Veranschlagt war hier eine Bundeszuweisung i.H.v. 900 T€.

Bei der **Schulpauschale** war eine konsumtive Verwendung in Höhe von rd. 109 T€ geplant. Tatsächlich erfolgte eine ertragswirksame Verbuchung i.H.v. rd. 234 T€. Die **Sportpauschale** i.H.v. rd. 54 T€ wurde in voller Höhe konsumtiv für die Miete der Sportanlagen verwendet.

Daneben führt eine zusätzliche Landeszuwendung i.H.v. rd. 66 T€ im Rahmen des Programms „Geld oder Stelle“ an der Hauptschule zu einem Mehrertrag, die allerdings in voller Höhe an den Förderverein weiterzuleiten war.

Im Rahmen der **Inklusionspauschale** hat die Gemeinde Fördermittel vom Kreis und vom Landschaftsverband in Höhe von zusammen rd. 129 T€ erhalten (Konto 414300).

Aufgrund der Einheitslastenabrechnung für das Jahr 2012 wurde ein Betrag von rd. 27 T€ vereinnahmt (Ansatz bei 414200).

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Hierbei handelt es sich um die Rückzahlung gewährter Hilfen im Sozialbereich. Im Bereich von Altfällen nach Bundessozialhilfegesetz (BSHG) konnten durch konsequente Nachverfolgung mehrere Rückzahlungen erreicht werden.



4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 431100 | Verwaltungsgebühren | 128.310,29 € | 147.750,00 € | 135.632,95 € | -12.117,05 € | -8,20% |
| 432100 | Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 93.455,87 € | 125.270,00 € | 88.813,27 € | -36.456,73 € | -29,10% |
| 432901 | Elternbeiträge | 504.760,15 € | 483.425,00 € | 499.945,41 € | 16.520,41 € | +3,42% |
| 432902 | Leihgebühren | 13.201,37 € | 15.200,00 € | 12.705,97 € | -2.494,03 € | -16,41% |
| 432903 | Eintrittsgelder | | 3.650,00 € | | -3.650,00 € | -100,00% |
| 432905 | Auflösung PRAP Grabnutzungsrechte | 140.767,23 € | 121.600,00 € | 150.166,76 € | 28.566,76 € | +23,49% |
| | Auflösung SoPo aus Beiträgen | | | | | |
| 437100 - 437110 | nach KAG (Erschließungsbeiträge) | 414.141,36 € | 419.238,95 € | 415.929,89 € | -3.309,06 € | -0,79% |
| 437200 - 437210 | nach KAG (Anliegerbeiträge) | 88.084,59 € | 88.182,52 € | 88.068,46 € | -114,06 € | -0,13% |
| 439800 | Periodenfremde öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 17.305,19 € | | 17.296,67 € | 17.296,67 € | * |
| | Summe | 1.400.026,05 € | 1.404.316,47 € | 1.408.559,38 € | 4.242,91 € | +0,30% |

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 441100 | Verkauf | 2.650,02 € | 2.650,00 € | 4.362,03 € | 1.712,03 € | +64,60% |
| 441200 | Mieten und Pachten | 204.428,86 € | 641.148,00 € | 600.371,27 € | -40.776,73 € | -6,36% |
| 441210 | Mietnebenkosten | 52.026,38 € | 112.801,00 € | 53.820,44 € | -58.980,56 € | -52,29% |
| 441300 | Dienstleistungen | | 3.200,00 € | 50,41 € | -3.149,59 € | -98,42% |
| 441901 | Erlöse Schülerticket | 23.931,00 € | 18.500,00 € | 23.974,00 € | 5.474,00 € | +29,59% |
| 441902 | Miete für BGA | 507,50 € | 1.980,00 € | 563,20 € | -1.416,80 € | -71,56% |
| 448800 | Periodenfremde priv. Leistungsentgelte | 7.114,47 € | | 9.659,54 € | 9.659,54 € | * |
| | Summe | 290.658,23 € | 780.279,00 € | 692.800,89 € | -87.478,11 € | -11,21% |

Die Mieteinnahmen aus der Vermietung des Antoniuskollegs sind in 2014 um rd. 50 T€ geringer ausgefallen, da zurzeit nur ein Mietpreis von 7,20 € je m² anstelle der angenommenen 7,70 € geltend gemacht werden kann. Ab 2015 soll durch ein Mietpreisgutachten der Wert von 7,70 € je m² erzielt werden.

In dem Ansatz für Mietnebenkosten waren unter anderem Erstattungen des Antoniuskollegs für die Nutzung des Blockheizkraftwerks i.H.v. rd. 56 T€ enthalten. Das BHKW wird nun jedoch von den Werken betrieben.



4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| 442100, 444901 | vom Bund | 17.625,02 € | | 16.166,65 € | 16.166,65 € | * |
| 442200 | vom Land | 104.782,50 € | 71.600,00 € | 135.264,43 € | 63.664,43 € | +88,92% |
| 442300, 444903 | von Gemeinden | 180.579,55 € | 163.150,00 € | 268.539,21 € | 105.389,21 € | +64,60% |
| 442400, 444904 | von Zweckverbänden | | | 172,33 € | 172,33 € | * |
| 442500, 444905 | vom sonstigen öffentlichen Bereichen | 3.560,40 € | | 195,00 € | 195,00 € | * |
| 442600, 444906 | von verbundenen Unternehmen | 482.954,56 € | 514.258,00 € | 462.956,70 € | -51.301,30 € | -9,98% |
| 442700, 444907 | von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | | | | | |
| 442800, 444908 | von privaten Unternehmen | 37.636,53 € | 35.000,00 € | 32.657,07 € | -2.342,93 € | -6,69% |
| 442900, 444909 | von übrigen Bereichen | 269.948,13 € | 227.650,00 € | 262.210,28 € | 34.560,28 € | +15,18% |
| 443900, 444900 | Sonstige Kostenerstattungen | | | | | |
| 449800 | Periodenfremde Kostenerstattungen | 143.383,69 € | | 45.798,64 € | 45.798,64 € | * |
| | Summe | 1.240.470,38 € | 1.011.658,00 € | 1.223.960,31 € | 212.302,31 € | +20,99% |

Erstattungen vom Land

Auf Grund erhöhter Zuweisungen von Asylbewerbern und Flüchtlingen erhöhen sich auch die zuweisungsbedingten Landeserstattungen.

Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Im Haushaltsjahr 2013 wurden für alle sechs gemeindlichen Schulen Schulsozialarbeiterinnen eingestellt. Die Personalkosten zuzüglich Sach- und Gemeinkosten werden im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepakets vom Kreis pauschaliert erstattet. Dies war zunächst bis zum 31.07.2014 befristet. Zwischenzeitlich konnte die Förderung teilweise bis Ende 2014 bzw. Mitte 2015 verlängert werden. Daraus ergeben sich um rd. 68 T€ höhere Erträge.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--------|--|---------------|--------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| | Veräußerung von Anlagevermögen | | | | | |
| 451200 | Veräußerung von Grundstücken | 32.425,03 € | 6.000,00 € | | -6.000,00 € | -100,00% |
| 451500 | Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen | | | | | |
| | Ordnungsrechtliche Erträge | | | | | |
| 452100 | Ordnungsrechtliche Erträge | 16.095,49 € | 10.050,00 € | 31.806,19 € | 21.756,19 € | +216,48% |
| 452110 | Bußgelder | 4.295,80 € | 5.500,00 € | 7.353,40 € | 1.853,40 € | +33,70% |
| 452120 | Zwangsgelder | | 500,00 € | | -500,00 € | -100,00% |
| 452130 | Verwarnungsgelder | 16.385,00 € | 11.000,00 € | 18.973,50 € | 7.973,50 € | +72,49% |



| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| | Säumniszuschläge, Vollstreckungsgebühren | | | | | |
| 452200 | Vollstreckungsgebühren | 34.038,68 € | 40.000,00 € | 33.227,12 € | -6.772,88 € | -16,93% |
| 452210 | Säumniszuschläge | 19.881,41 € | 15.000,00 € | 33.261,10 € | 18.261,10 € | +121,74% |
| 452220 | Mahngebühren | 20.298,81 € | 20.600,00 € | 21.188,52 € | 588,52 € | +2,86% |
| 452230 | Stundungszinsen | 3.921,02 € | 5.390,00 € | 4.073,27 € | -1.316,73 € | -24,43% |
| 452240 | Rücklastschriftgebühren | 403,00 € | 500,00 € | 256,07 € | -243,93 € | -48,79% |
| 452250 | Aussetzungszinsen | 988,00 € | 1.000,00 € | 62,00 € | -938,00 € | -93,80% |
| 452260 | Verspätungszuschläge | 640,00 € | | 540,00 € | 540,00 € | * |
| 452270 | Hinterziehungszinsen | | | | | |
| 452500 | Nachforderungszinsen Gewerbesteuer | 70.252,00 € | 62.380,00 € | 86.590,00 € | 24.210,00 € | +38,81% |
| 452600 | Konzessionsabgaben | 759.740,00 € | 756.000,00 € | 758.380,00 € | 2.380,00 € | +0,31% |
| 452700 - 452710 | Schadenersatz | 7.787,35 € | 9.400,00 € | 15.693,82 € | 6.293,82 € | +66,96% |
| 452800 | Spenden | 10.978,75 € | 250,00 € | 6.945,01 € | 6.695,01 € | +2678,00% |
| 453100–453110 | Auflösung von sonstigen Sonderposten | 138.069,81 € | 117.966,36 € | 125.772,30 € | 7.805,94 € | +6,62% |
| 454200 | Erstattung von Körperschaftsteuer VJ | | | 219,20 € | 219,20 € | * |
| | Wertkorrekturen | | | | | |
| 458100 | Zuschreibungen | 1.924,65 € | | 319.084,93 € | 319.084,93 € | * |
| 458200 | Auflösung von EWB auf Forderungen | 84.062,34 € | | 1.961,72 € | 1.961,72 € | * |
| 458210 | Auflösung von PWB auf Forderungen | 3.482,95 € | | 11.011,73 € | 11.011,73 € | * |
| 458300 | Auflösung von Rückstellungen | 252.313,98 € | 35.940,21 € | 90.370,66 € | 54.430,45 € | +151,45% |
| 458310 | Auflösung von Pensionsrückstellungen | | | 53.502,00 € | 53.502,00 € | * |
| 458410 | Kleinbetragsbereinigung | 19,35 € | | | | |
| 458500 | Bestandskorrekturen | 98.765,05 € | 48.811,00 € | 418.545,53 € | 369.734,53 € | +757,48% |
| 459100 | Andere sonstige ordentliche Erträge | 20,00 € | | 15,52 € | 15,52 € | * |
| 459800 | Periodenfremde sonstige ordentl. Erträge | 96.271,21 € | 1.707,00 € | 102.526,24 € | 100.819,24 € | +5906,22% |
| | Summe | 1.673.059,68 € | 1.147.994,57 € | 2.141.359,83 € | 993.365,26 € | +86,53% |

Auflösung von Rückstellungen

Verschiedene Rückstellungen für Prozesskosten aus dem Jahresabschluss 2013 konnten aufgelöst werden, weil die entsprechenden Verfahren beendet sind.

Zuschreibungen

Da die Forderung gegen das Land NRW aus der Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße aller Wahrscheinlichkeit nach in voller Höhe realisiert werden kann, konnte eine entsprechende Zuschreibung auf den Forderungswert vorgenommen werden.



Bestandskorrekturen

Für den vom Land finanzierten Teil der Herstellungskosten des Geh-/Radweges im zweiten/dritten Bauabschnitt der Ortsdurchfahrt Neunkirchen wurden in 2010 rd. 241 T€ zunächst als Verbindlichkeit passiviert. Nach der vorliegenden Schlussabrechnung ergibt sich hier nach aktuellem Stand ein Wert von rd. 90 T€.

Zudem wurden die Festwerte für die persönliche Ausrüstung der Feuerwehr und für den Medienbestand in der Bücherei neu bewertet. Der Wertansatz für die Schutzausrüstung, der in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 mit 50 T€ angesetzt worden war, konnte aufgrund der in den letzten Jahren gestiegenen Anschaffungspreise auf rd. 101 T€ angehoben werden. Beim Medienbestand konnte aufgrund der Erweiterung des Bestandes in den letzten Jahren eine Anhebung des Wertansatzes aus der Eröffnungsbilanz von 80 T€ auf rd. 205 T€ vorgenommen werden.

Periodenfremde sonstige ordentliche Erträge

Als periodenfremde Erträge zu verbuchen waren unter anderem ein Erstattungsanspruch aus der Abrechnung der RVK-Umlage für 2013 (rd. 40 T€), eine Abrechnung der Werke für Winterdienst in 2013 (rd. 26 T€) sowie weitere Rechnungsgutschriften in verschiedenen Bereichen.

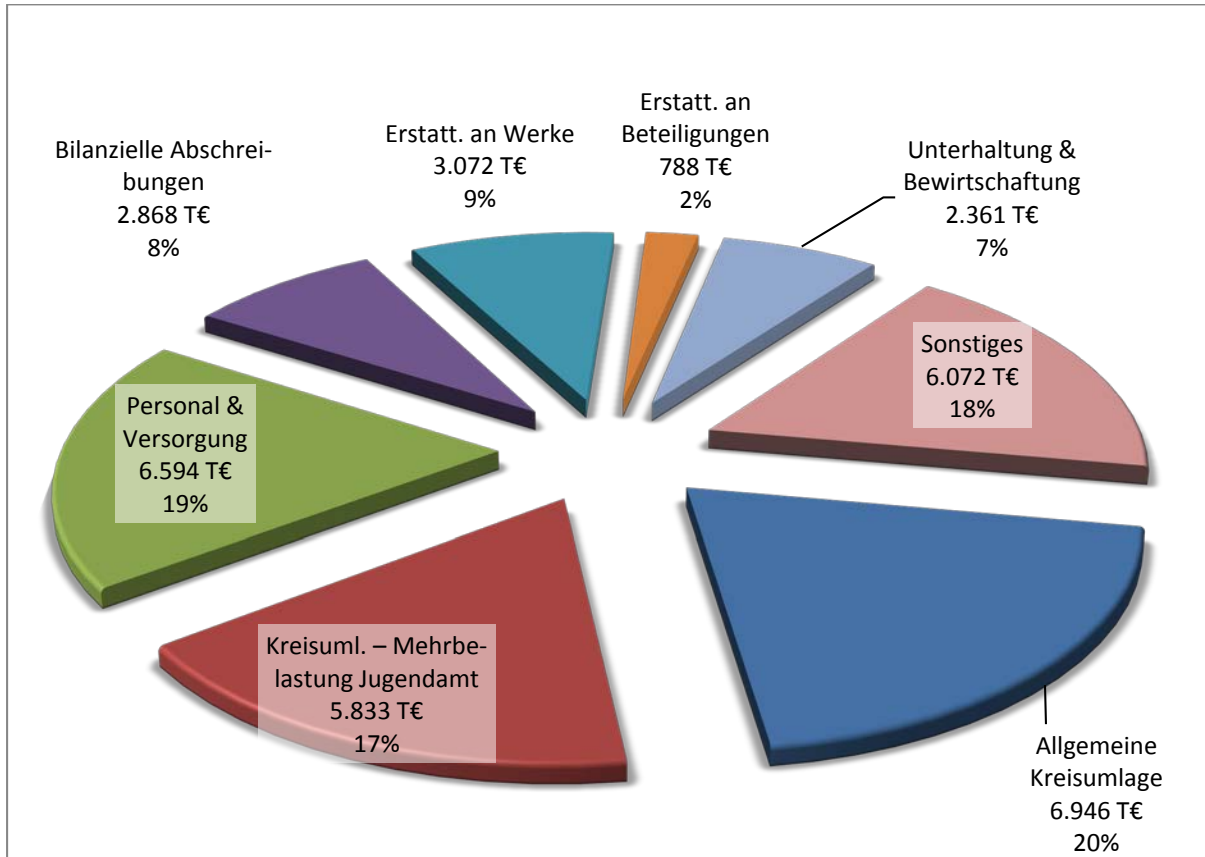
4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Die hier ausgewiesenen Erträge entstehen aus den Leistungen des Amtes für Verwaltungsmanagement, des Rechnungsprüfungsamtes und des Gebäudemanagements für Sanierung/Teilneubau des Antoniuskollegs und andere Investitionsmaßnahmen.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-----------------|
| Personalaufwendungen | 4.912.164,87 € | 4.888.132,45 € | 5.482.135,44 € | 594.002,99 € | +12,15% |
| Versorgungsaufwendungen | 283.229,74 € | 238.990,37 € | 1.111.671,00 € | 872.680,63 € | +365,15% |
| Aufwendungen f. Sach- & Dienstleistungen | 7.369.681,26 € | 7.784.594,63 € | 7.309.771,09 € | -474.823,54 € | -6,10% |
| Bilanzielle Abschreibungen | 2.857.730,27 € | 2.857.834,33 € | 2.867.846,21 € | 10.011,88 € | +0,35% |
| Transferaufwendungen | 14.058.826,54 € | 16.187.815,42 € | 15.677.130,88 € | -510.684,54 € | -3,15% |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.414.430,86 € | 1.731.945,20 € | 2.085.548,60 € | 353.603,40 € | +20,42% |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen | 31.896.063,54 € | 33.689.312,40 € | 34.534.103,22 € | 844.790,82 € | +2,51% |



4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|----------------|--|----------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------------|
| | Bezüge/Vergütung | | | | | |
| 501100 | Beamte | 1.159.202,74 € | 1.222.523,62 € | 1.196.870,26 € | -25.653,36 € | -2,10% |
| 501200 | tariflich Beschäftigte | 2.428.186,71 € | 2.498.437,97 € | 2.483.327,02 € | -15.110,95 € | -0,60% |
| 501900 | sonstige Beschäftigte | 924,38 € | 32.676,00 € | 974,89 € | -31.701,11 € | -97,02% |
| | Beiträge Versorgungskassen | | | | | |
| 502200 | tariflich Beschäftigte | 193.032,80 € | 183.119,30 € | 194.572,73 € | 11.453,43 € | +6,25% |
| 502900, 502950 | sonstige Beschäftigte | 243,77 € | | 257,09 € | 257,09 € | * |
| | Beiträge Sozialversicherung | | | | | |
| 503100 | Beamte | | | | | |
| 503200 | tariflich Beschäftigte | 493.896,76 € | 475.404,95 € | 503.315,93 € | 27.910,98 € | +5,87% |
| 503900 | sonstige Beschäftigte | 1,28 € | 13.448,40 € | 1,37 € | -13.447,03 € | -99,99% |
| | Zuführungen zu Rückstellungen | | | | | |
| 505100 | für Pensionen | 394.078,00 € | 337.339,00 € | 793.976,00 € | 456.637,00 € | +135,36% |
| 506100 | für Altersteilzeit | 57.483,80 € | 26.556,97 € | 57.682,64 € | 31.125,67 € | +117,20% |
| 507100 | für nicht genommenen Urlaub | 57.848,17 € | | 46.091,27 € | 46.091,27 € | * |
| 507200 | für Überstunden | 22.023,23 € | | 28.005,92 € | 28.005,92 € | * |
| 507300 | für Beihilfe | 97.414,00 € | 93.844,00 € | 133.698,00 € | 39.854,00 € | +42,47% |
| 509800 | Periodenfremde Personalaufwendungen | 7.829,23 € | 4.782,24 € | 43.362,32 € | 38.580,08 € | +806,74% |



| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abwei- chung rel. |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Summe der Personalaufwendungen | 4.912.164,87 € | 4.888.132,45 € | 5.482.135,44 € | 594.002,99 € | +12,15% |
| 511100 | Versorgungsbezüge der Beamten | 282.933,74 € | 238.990,37 € | 355.984,00 € | 116.993,63 € | +48,95% |
| 515100 | Pensionsrückstellungen für Versor- gungsempfänger | 296,00 € | | 626.757,00 € | 626.757,00 € | * |
| 516100 | Beihilferückst. für Versorgungsemp- fänger | | | 128.930,00 € | 128.930,00 € | * |
| | Summe der Versorgungsaufwen- dungen | 283.229,74 € | 238.990,37 € | 1.111.671,00 € | 872.680,63 € | +365,15% |
| | Summe Personal & Versorgung | 5.195.394,61 € | 5.127.122,82 € | 6.593.806,44 € | 1.466.683,62 € | +28,61% |

Bezüge der Beamten

Im Rahmen der Besoldungs- und Versorgungsanpassung 2013 wurde der Tarifabschluss im öffentlichen Dienst der Länder aus 2012 nur für die Beamten der Besoldungsgruppen bis A 10 in vollem Umfang übertragen. Den Beamten der Besoldungsgruppen A 11 und A 12 wurde in 2013 und 2014 jeweils eine Erhöhung ihres Grundgehalts um 1 % gewährt, die Besoldungsgruppen ab A 13 haben keine Erhöhung des Grundgehalts erhalten. Nachdem diese Regelungen durch den Verfassungsgerichtshof NRW am 01.07.2014 für verfassungswidrig erklärt wurden, hat der Landtag durch Gesetz vom 11.11.2014 eine Neuregelung beschlossen, die neben einer linearen Erhöhung des Grundgehalts der Beamten ab A 11 von jeweils 1,3 % in 2013 und 2014 einen monatlichen Pauschbetrag von insgesamt 70 € enthält. Dies macht für 2014 einen Mehraufwand i.H.v. rd. 17 T€ pro Jahr aus.

Daneben wurden Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von rd. 37 T€ aufwandsmindernd in Anspruch genommen.

Der Restbetrag ergibt sich aus strukturellen Änderungen.

Vergütungen der tariflich Beschäftigten

Die zunächst bis zum 31.07.2014 befristeten Stellen für die Schulsozialarbeit wurden teilweise bis Ende 2014 bzw. Mitte 2015 verlängert. Dies führt zu Mehraufwendungen von rd. 33 T€. Die Personalkosten werden im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepakets in voller Höhe vom Kreis erstattet.

Im Bereich des Einwohnermeldeamts konnte nach dem Ausscheiden zweier Mitarbeiterinnen der Personalaufwand um rd. 23 T€ reduziert werden.

Die Personalaufwendungen für Personen im freiwilligen sozialen Jahr und im Bundesfreiwilligendienst wurden bei den Vergütungen für sonstige Beschäftigte veranschlagt (Kto. 501900), die Buchung erfolgte allerdings bei den tariflich Beschäftigten (rd. 32 T€).

Daneben wurden Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von rd. 41 T€ aufwandsmindernd in Anspruch genommen.

Der Restbetrag ergibt sich aus strukturellen Änderungen.



Beiträge zu Versorgungskassen und zur Sozialversicherung

Die Mehraufwendungen bei den Entgelten führen auch zu entsprechend höheren Arbeitgeberbeiträgen. Zudem waren für verschiedene Personen höhere Beiträge zu leisten als in der Planung berücksichtigt.

Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen

Der Zuführungsbetrag erhöht sich, da eine weitere Beamtin in die Altersteilzeit eingetreten ist.

Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen, Versorgungsaufwendungen

Die Ursache für die erhebliche Verschlechterung des Jahresergebnisses gegenüber dem Planergebnis und der Hochrechnung liegt fast ausschließlich bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen. Die Berechnung dieser Werte wie auch die Prognose für die Haushaltsplanung wird durch die Rheinische Versorgungskasse vorgenommen und liegt erst seit 20.04.2015 vor.

Für einen Beamten, der 2014 in den Ruhestand gegangen ist, musste allein ein Betrag von rd. 646 T€ zusätzlich der Rückstellung zugeführt werden. Weitere Rückstellungen i.H.v. rd. 200 T€ mussten für im Jahr 2014 neu eingestellte Beamte gebildet werden. Für einen weiteren Beamten musste infolge eines früheren Pensionseintritts rd. 170 T€ Rückstellungen nachgeholt werden.

Aufgrund der im November 2014 beschlossenen Besoldungserhöhung für Beamte ab A 11 mussten die Rückstellungen um rd. 200 T€ angehoben werden.

4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| | Bewirtschaftung | | | | | |
| 522100 | Strom | 216.328,14 € | 209.951,00 € | 198.702,25 € | -11.248,75 € | -5,36% |
| 522200 | Gas | 53.657,76 € | 85.163,00 € | 45.168,98 € | -39.994,02 € | -46,96% |
| 522300 | Wärmebezug | 247.109,89 € | 283.618,00 € | 220.592,63 € | -63.025,37 € | -22,22% |
| 522400 | Heizöl | 6.632,33 € | 8.400,00 € | 6.593,76 € | -1.806,24 € | -21,50% |
| 522500 | Treibstoffe für Fahrzeuge | 10.900,94 € | 13.344,00 € | 12.090,64 € | -1.253,36 € | -9,39% |
| 522600 | Treibstoffe für Sonstiges | 73,62 € | | 195,69 € | 195,69 € | * |
| 522700 | Wasser | 12.622,07 € | 17.409,00 € | 11.266,32 € | -6.142,68 € | -35,28% |
| 522800 | Abwasser | 26.245,66 € | 37.637,00 € | 27.844,93 € | -9.792,07 € | -26,02% |
| 524901 | Lichtcontracting | 21.523,92 € | | | | |
| 524902 | Niederschlagwasser | 19.875,71 € | 14.881,00 € | 20.694,67 € | 5.813,67 € | +39,07% |
| 523700 | Sonstige Bewirtschaftung | 1.523,04 € | 976,00 € | 2.452,56 € | 1.476,56 € | +151,29% |
| 523710 | Abfallentsorgung | 17.902,01 € | 23.756,00 € | 16.776,09 € | -6.979,91 € | -29,38% |
| 523720 | Gebäudereinigung | 162.392,25 € | 176.565,87 € | 189.469,79 € | 12.903,92 € | +7,31% |
| 523730 | Schornsteinreinigung | 293,21 € | 488,00 € | 496,79 € | 8,79 € | +1,80% |
| | Summe Bewirtschaftung | 797.080,55 € | 872.188,87 € | 752.345,10 € | -119.843,77 € | -13,74% |



| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| | Unterhaltung | | | | | |
| 523100 | Unterhalt. u. Bewirtsch. Grundstücke | 7.065,25 € | 38.400,00 € | 51.239,00 € | 12.839,00 € | +33,43% |
| 523110 | Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude | 157.009,02 € | 172.148,00 € | 135.051,18 € | -37.096,82 € | -21,55% |
| 524906 | Wartung Gebäudetechnik | 45.136,63 € | 75.220,00 € | 49.070,45 € | -26.149,55 € | -34,76% |
| 523120 | Pflege Außenanlagen | 8.287,14 € | 8.000,00 € | 4.713,35 € | -3.286,65 € | -41,08% |
| 523130 | Reinigung, Winterdienst für Grundstücke | 4.738,19 € | 4.727,00 € | 2.280,69 € | -2.446,31 € | -51,75% |
| 523140 | Sanierungsmaßnahmen | 51.057,34 € | 122.000,00 € | 38.196,93 € | -83.803,07 € | -68,69% |
| 523150 | Sanierungsmaßnahmen technische Anlagen | | | | | |
| 523200 | Unterhaltung Infrastrukturvermögen | 158.367,80 € | 353.375,00 € | 152.383,49 € | -200.991,51 € | -56,88% |
| 524904 | Unterhaltung Straßenbegleitgrün | 14.029,35 € | | 22.701,43 € | 22.701,43 € | * |
| 524905 | Unterhaltung Verkehrseinrichtungen | 2.096,72 € | | 16.102,87 € | 16.102,87 € | * |
| 523300 | Unterhaltung Maschinen und tech. Anlagen | 22.268,64 € | 17.189,00 € | 4.721,70 € | -12.467,30 € | -72,53% |
| 523400 | Unterhaltung Fahrzeuge | 18.347,47 € | 9.950,00 € | 21.703,61 € | 11.753,61 € | +118,13% |
| 523410 | Reparatur Fahrzeuge | 2.281,79 € | 1.500,00 € | 3.364,42 € | 1.864,42 € | +124,29% |
| 523500 | Unterhaltung Betriebsvorrichtungen | 4.908,79 € | | 813,13 € | 813,13 € | * |
| 523600 | Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus. | 35.163,77 € | 42.570,00 € | 49.615,89 € | 7.045,89 € | +16,55% |
| 523610 | Unterhaltung Datenverarbeitungseinricht. | 6.248,94 € | 8.650,00 € | 23.202,59 € | 14.552,59 € | +168,24% |
| | Summe Unterhaltung | 537.006,84 € | 853.729,00 € | 575.160,73 € | -278.568,27 € | -32,63% |
| | Schülerbeförderungskosten | | | | | |
| 524100 | Schülerbeförderungskosten | 902.074,82 € | 65.050,00 € | | -65.050,00 € | -100,00% |
| 524907 | Grundfahrten Schülerbeförderung | | 788.200,00 € | 839.023,73 € | 50.823,73 € | +6,45% |
| 524908 | Zwischenfahrten Schülerbeförderung | | 25.000,00 € | 26.082,50 € | 1.082,50 € | +4,33% |
| | Weitere Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen | | | | | |
| 524200 | Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsges. | 50.303,54 € | 56.100,00 € | 54.480,29 € | -1.619,71 € | -2,89% |
| 524300 | Lehr- und Unterrichtsmittel | 7.235,73 € | 17.440,00 € | 11.356,19 € | -6.083,81 € | -34,88% |
| 524310 | Projektorientierter Unterrichtsbedarf | 757,59 € | 1.350,00 € | 675,83 € | -674,17 € | -49,94% |
| 524400 | Medien | 37.215,19 € | 19.060,00 € | 18.464,56 € | -595,44 € | -3,12% |
| 524903 | Verpflegung | 123.811,40 € | 123.190,00 € | 123.381,05 € | 191,05 € | +0,16% |
| 524900 | Andere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend. | 56.895,93 € | 75.299,99 € | 44.693,12 € | -30.606,87 € | -40,65% |
| | Summe Weitere Verw.-/Betriebsaufw. | 276.219,38 € | 292.439,99 € | 253.051,04 € | -39.388,95 € | -13,47% |
| | Kostenerstattungen | | | | | |
| 525100 | Erstattungen an Bund | 471,23 € | | | | |
| 525300 | Erstattungen an Gemeinden, GV | 10.720,82 € | 57.983,00 € | 20.636,50 € | -37.346,50 € | -64,41% |
| 525500 | Erstattungen an so. öffentlichen Bereich | | | | | |
| 525600 | Erstattungen an verb. Unt., Bet., Sond. | 3.167.876,89 € | 3.058.832,00 € | 3.071.997,69 € | 13.165,69 € | +0,43% |
| 528903 | Kostenerst. Beteiligungen | 749.679,11 € | 800.351,12 € | 787.893,15 € | -12.457,97 € | -1,56% |
| 525700 | Erstattungen an so. öffentliche SoRe | 55.595,44 € | 55.663,65 € | 80.820,97 € | 25.157,32 € | +45,20% |
| 525800 | Erstattungen an private Unternehmen | 227.655,08 € | 426.390,00 € | 386.523,58 € | -39.866,42 € | -9,35% |
| 525900 | Erstattungen an übrige Bereiche | 135.799,51 € | 142.550,00 € | 119.064,58 € | -23.485,42 € | -16,48% |
| | Summe Kostenerstattungen | 4.347.798,08 € | 4.541.769,77 € | 4.466.936,47 € | -74.833,30 € | -1,65% |
| | Materialverbrauch | | | | | |
| 526800 | Sonstiger Materialverbrauch | 65.158,18 € | 13.950,00 € | 42.081,03 € | 28.131,03 € | +201,66% |
| 526804 | Schülertickets | | 100,00 € | | -100,00 € | -100,00% |
| 526805 | Personalausw. & Reisepässe | 66.642,11 € | 79.100,00 € | 71.305,75 € | -7.794,25 € | -9,85% |
| 526806 | Familienstambbücher | 978,88 € | 900,00 € | 284,12 € | -615,88 € | -68,43% |
| 526807 | Materialverbrauch Gebäudereinigung | 7.567,06 € | 8.273,00 € | 9.050,28 € | 777,28 € | +9,40% |
| 526900 | Sonstige Vorräte | 1.140,30 € | 1.800,00 € | 3.083,30 € | 1.283,30 € | +71,29% |
| | Summe Materialverbrauch | 141.486,53 € | 104.123,00 € | 125.804,48 € | 21.681,48 € | +20,82% |
| 529100 | Sonstige Sach- und Dienstleistungen | 20.526,48 € | 19.264,00 € | 23.513,17 € | 4.249,17 € | +22,06% |
| 529200 | Verbandsumlagen | 207.516,71 € | 222.830,00 € | 209.305,31 € | -13.524,69 € | -6,07% |
| 529800 | Periodenfremde Sach- u. Dienstleistungen | 139.971,87 € | | 38.548,56 € | 38.548,56 € | * |
| | Summe Sach- und Dienstleistungen | 7.369.681,26 € | 7.784.594,63 € | 7.309.771,09 € | -474.823,54 € | -6,10% |



Bewirtschaftung

Im Ansatz für 2015 war der Gasverbrauch des Blockheizkraftwerkes des Antoniuskollegs mit rd. 28 T€ veranschlagt. Diese Kosten fallen nicht an, da das BHKW von den Werken betrieben wird. Im Übrigen konnten Einsparungen bei den Heizkosten aufgrund des ungewöhnlich milden Winters erreicht werden.

Sanierungsmaßnahmen

Für das Jahr 2014 war unter anderem die Sanierung der Trafostation an der Hauptschule geplant (50 T€). Diese Maßnahme wurde in 2014 nicht mehr umgesetzt und soll in 2015 durchgeführt werden. Der geplante Einbau einer Trennwand zur Herrichtung eines Büros für Sonderpädagogen in der Grundschule Wolperath, für den 30 T€ etatisiert waren, konnte mangels Finanzierung in 2014 nicht umgesetzt werden. Die Mittel sollen im Haushalt 2016 neu veranschlagt werden.

Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Bei der Unterhaltung der Straßenbeleuchtung ergab sich eine Einsparung in Höhe von rd. 98 T€. Der für 2014 vorgesehene regelmäßige Austausch der Lampen ist nicht erfolgt, da die vorhandenen Quecksilberdampfhochdrucklampen durch stromsparende LED-Technik ersetzt werden sollen. Weitere Minderaufwendungen von rd. 111 T€ wurden bei der Unterhaltung der Verkehrsflächen erreicht.

Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

Bei dem Konto 525600 wurden in 2014 ausschließlich Erstattungen an die Gemeindewerke verbucht. Die Erstattungen an das gemeinsame Kommunalunternehmen und an den interkommunalen Tourismusverein bergisch⁴ werden seit 2013 auf dem Konto 528903 veranschlagt und gebucht.

Gemeindewerke

| | Profit Center | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|------|--|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 0103 | Zentrale Dienste | 445,22 | 1.500,00 | 1.500,00 | | ±0,00% |
| 0105 | IT | 13.919,51 | 22.403,00 | 22.223,12 | -179,88 | -0,80% |
| 0106 | Personalmanagement und Organisation | 267,75 | 900,00 | 267,75 | -632,25 | -70,25% |
| 0107 | Finanzmanagement | 288.959,91 | 323.324,00 | 325.203,82 | 1.879,82 | +0,58% |
| 0108 | Immobilienmanagement | 19.643,99 | 14.327,00 | 14.121,06 | -205,94 | -1,44% |
| 0201 | Allgemeine Sicherheit und Ordnung | 20,15 | | 21,50 | 21,50 | |
| 0203 | Einwohnerangelegenheiten, Personendstandswesen | | | 18,06 | 18,06 | |
| 0204 | Statistik und Wahlen | | | 15,48 | 15,48 | |
| 0301 | GGs Neunkirchen | 17.077,20 | 14.811,00 | 14.811,46 | 0,46 | +0,00% |
| 0302 | GGs Seelscheid | 16.314,00 | 17.051,00 | 17.051,58 | 0,58 | +0,00% |
| 0303 | GGs Wolperath | 8.539,20 | 7.680,00 | 7.680,00 | | ±0,00% |
| 0304 | Hauptschule | 6.099,96 | 5.486,00 | 5.485,68 | -0,32 | -0,01% |
| 0305 | Realschule | 32.018,40 | 28.800,00 | 28.800,12 | 0,12 | +0,00% |
| 0306 | Zentrale Leistungen des Schulträgers | 56.871,00 | 29.573,00 | 29.573,46 | 0,46 | +0,00% |
| 0307 | Gesamtschule | | 2.743,00 | 2.742,84 | -0,16 | -0,01% |



| | Profit Center | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--------------|---|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 0502 | Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler | 77.996,93 | 49.060,00 | 49.060,00 | | ±0,00% |
| 0601 | Jugendarbeit | | | 5,59 | 5,59 | |
| 0801 | Sportförderung | 1.162.947,99 | 1.149.202,00 | 1.201.993,59 | 52.791,59 | +4,59% |
| 0901 | Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen | 1.224,25 | 920,00 | 160,39 | -759,61 | -82,57% |
| 1201 | Öffentliche Verkehrsflächen | 1.066.215,47 | 953.738,00 | 967.006,08 | 13.268,08 | +1,39% |
| 1202 | Öffentliche Verkehrsanlagen | 6.399,79 | 6.213,00 | 5.924,19 | -288,81 | -4,65% |
| 1301 | Natur- und Landschaftspflege | 49,11 | | 14,19 | 14,19 | |
| 1302 | Bestattungswesen | 392.851,46 | 431.101,00 | 378.307,41 | -52.793,59 | -12,25% |
| 1501 | Wirtschaft und Tourismus | 15,60 | | 10,32 | 10,32 | |
| Summe | | 3.167.876,89 | 3.058.832,00 | 3.071.997,69 | 13.165,69 | +0,43% |

Die Kostenerstattungen in den verschiedenen Sparten für das Wirtschaftsjahr 2014 wurden von den Werken nach aktuellem Stand in Rechnung gestellt und sind im Jahresabschluss berücksichtigt. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen mussten nicht gebildet werden.

Bei der Unterhaltung der Sportanlagen sind Mehraufwendungen i.H.v. rd. 53 T€ entstanden. Ursächlich sind vor allem höhere Aufwendungen für die Pflege der Außenanlagen durch das gemeinsame Kommunalunternehmen sowie für die Unterhaltung der Grünflächen und der technischen Anlagen.

Im Bereich des Bestattungswesens konnten dagegen Einsparungen i.H.v. rd. 53 T€ erreicht werden. Zum 01.02.2014 wurde die Pflege des Friedhofes Neunkirchen neu vergeben. Zudem ist der bei den Gemeindewerken für die Verwaltung im Bereich Friedhofswesen zuständige Mitarbeiter zum 31.07.2014 altersbedingt ausgeschieden. Die Aufgaben werden seitdem von zwei Mitarbeitern des Ordnungsamtes wahrgenommen.

Kostenerstattungen an Beteiligungen

Gemeinsames Kommunalunternehmen

| | Profit Center | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|------|---|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 0105 | IT | 402,72 | | 82,72 | 82,72 | |
| 0108 | Immobilienmanagement | 170.087,62 | 210.160,04 | 171.246,37 | -38.913,67 | -18,52% |
| 0201 | Allgemeine Sicherheit und Ordnung | 854,97 | 1.364,10 | 513,14 | -850,96 | -62,38% |
| 0202 | Verkehrssicherung | 23,90 | | | | |
| 0204 | Statistik und Wahlen | 1.732,25 | 4.017,70 | 3.648,48 | -369,22 | -9,19% |
| 0205 | Gefahrenabwehr | | 3.112,95 | 568,36 | -2.544,59 | -81,74% |
| 0301 | GGs Neunkirchen | 1.168,10 | 4.739,68 | 2.912,02 | -1.827,66 | -38,56% |
| 0302 | GGs Seelscheid | 530,56 | 2.274,65 | | -2.274,65 | -100,00% |
| 0303 | GGs Wolperath | 927,00 | 2.739,68 | 2.043,46 | -696,22 | -25,41% |
| 0304 | Hauptschule | 583,10 | 1.500,00 | 1.394,91 | -105,09 | -7,01% |
| 0305 | Realschule | 1.633,60 | 2.500,00 | 932,08 | -1.567,92 | -62,72% |
| 0306 | Zentrale Leistungen des Schulträgers | 119,50 | | 440,42 | 440,42 | |
| 0307 | Gesamtschule | 242,80 | 2.000,00 | 1.162,02 | -837,98 | -41,90% |
| 0401 | Gemeindebücherei | | | 218,62 | 218,62 | |
| 0402 | Kultureinrichtungen und Kulturförderung | 2.622,60 | 11.759,86 | 4.031,20 | -7.728,66 | -65,72% |
| 0501 | Grundversorgung | 84,60 | | | | |



| | Profit Center | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--------------|---|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 0502 | Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler | | | 372,24 | 372,24 | |
| 0801 | Sportförderung | 84,60 | | | | |
| 1001 | Bauordnung & Bauaufsicht, Denkmalschutz & -pflege | 217,20 | | | | |
| 1201 | Öffentliche Verkehrsflächen | 484.044,26 | 449.111,00 | 519.400,06 | 70.289,06 | +15,65% |
| 1203 | ÖPNV | 14.656,60 | 9.746,82 | 6.815,16 | -2.931,66 | -30,08% |
| 1301 | Natur- und Landschaftspflege | 53.425,91 | 75.037,27 | 55.970,10 | -19.067,17 | -25,41% |
| 1302 | Bestattungswesen | 576,22 | | 353,90 | 353,90 | |
| 1401 | Umweltschutz | | 5.287,37 | | -5.287,37 | -100,00% |
| 1501 | Wirtschaft und Tourismus | 15.661,00 | 15.000,00 | 15.787,89 | 787,89 | +5,25% |
| Summe | | 749.679,11 | 800.351,12 | 787.893,15 | -12.457,97 | -1,56% |

Tourismusverein

Der jährliche Mitgliedsbeitrag an den interkommunalen Tourismusverein bergisch⁴ beträgt 15 T€.

4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

| | Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|
| 572100 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 28.316,94 € | 20.087,61 € | 20.147,58 € | 59,97 € | +0,30% |
| 573100 | Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke | 76.596,85 € | 77.550,34 € | 77.408,50 € | -141,84 € | -0,18% |
| 573110 | Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke – außerplanmäßig | 74,45 € | | | | |
| 573200 | Gebäude, Aufbauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke | 1.064.119,71 € | 1.103.587,74 € | 1.117.472,02 € | 13.884,28 € | +1,26% |
| 573210 | Gebäude, Aufbauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke – außerplanmäßig | 50.142,00 € | | | | |
| 574100 | Brücken und Tunnel | 10.755,62 € | 10.755,63 € | 10.755,63 € | | ±0,00% |
| 574400 | Straßen, Wege, Plätze, Verkehrseinrichtungen | 1.373.360,49 € | 1.369.609,87 € | 1.364.014,30 € | -5.595,57 € | -0,41% |
| 575100 | Maschinen | 2.320,10 € | 2.320,09 € | 2.320,09 € | | ±0,00% |
| 575200 | Technische Anlagen | 426,09 € | 7.423,73 € | 426,09 € | -6.997,64 € | -94,26% |
| 575300 | Betriebsvorrichtungen | 5.821,29 € | 4.087,64 € | 8.282,12 € | 4.194,48 € | +102,61% |
| 575400 | Fahrzeuge | 51.820,60 € | 58.907,54 € | 58.583,08 € | -324,46 € | -0,55% |
| 576100 | Betriebs- & Geschäftsausstattung | 105.685,07 € | 134.467,50 € | 106.305,05 € | -28.162,45 € | -20,94% |
| 576200 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | 50.127,80 € | 27.250,00 € | 63.575,66 € | 36.325,66 € | +133,31% |
| 577100 | Finanzanlagen | 38.163,26 € | 41.786,64 € | 38.556,09 € | -3.230,55 € | -7,73% |
| | Summe | 2.857.730,27 € | 2.857.834,33 € | 2.867.846,21 € | 10.011,88 € | +0,35% |



4.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen ergeben sich im Detail wie folgt:

| Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|
| 531300 Zuweisungen an Gemeinden, GV | | | 10.755,00 € | 10.755,00 € | * |
| 531800 Zuschüsse an private Unternehmen | 265.555,21 € | 1.434.572,42 € | 704.204,00 € | -730.368,42 € | -50,91% |
| 531810 Zuschüsse an private Unternehmen – Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten | | 28.803,00 € | 31.857,95 € | 3.054,95 € | +10,61% |
| 531900 Zuschüsse an übrige Bereiche | 302.425,89 € | 408.733,00 € | 543.103,64 € | 134.370,64 € | +32,87% |
| 531910 Zuschüsse an übrige Bereiche – Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten | | 8.297,00 € | 7.200,36 € | -1.096,64 € | -13,22% |
| Asylbewerberleistungsgesetz | | | | | |
| 533810 Leistungen bei Krankheit usw. AsylbLG | 86.676,15 € | 96.000,00 € | 106.396,75 € | 10.396,75 € | +10,83% |
| 533820 Leistungen in besonderen Fällen AsylbLG | 26.206,91 € | 53.000,00 € | 29.897,74 € | -23.102,26 € | -43,59% |
| 533830 Grundleistungen nach dem AsylbLG | 199.096,29 € | 200.750,00 € | 318.324,99 € | 117.574,99 € | +58,57% |
| 533840 Arbeitsgelegenheiten nach dem AsylbLG | 1.683,19 € | 2.650,00 € | 2.272,21 € | -377,79 € | -14,26% |
| 533850 Sonstige Leistungen nach dem AsylbLG | 3.583,16 € | 3.850,00 € | 10.457,72 € | 6.607,72 € | +171,63% |
| Summe Asylbewerberleistungsgesetz | 317.245,70 € | 356.250,00 € | 467.349,41 € | 111.099,41 € | +31,19% |
| 534100 Gewerbesteuerumlage | 344.016,00 € | 375.622,00 € | 355.560,18 € | -20.061,82 € | -5,34% |
| 534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einh. | 334.186,00 € | 364.890,00 € | 345.401,32 € | -19.488,68 € | -5,34% |
| 537100 Allgemeine Umlagen Abr. Solidarbeitrag | | | | | |
| 537210 Kreisumlage | 6.515.617,00 € | 6.947.177,00 € | 6.946.397,00 € | -780,00 € | -0,01% |
| 537220 Jugendamtumlage | 5.510.749,76 € | 5.833.860,00 € | 5.833.205,00 € | -655,00 € | -0,01% |
| 537230 Mehrbelastung ÖPNV | 179.899,24 € | 203.611,00 € | 210.526,00 € | 6.915,00 € | +3,40% |
| 539310 Einnahmeablieferung Bund | | | 520,02 € | 520,02 € | * |
| 539400 Krankenhausumlage | 226.056,00 € | 226.000,00 € | 221.051,00 € | -4.949,00 € | -2,19% |
| 539800 Periodenfremde Transferaufwendungen | 63.075,74 € | | | | |
| Summe | 14.058.826,54 € | 16.187.815,42 € | 15.677.130,88 € | -510.684,54 € | -3,15% |

Zuschüsse an private Unternehmen

Für den Ausbau der Breitbandversorgung waren im Haushaltsplan 2013 und 2014 jeweils Haushaltsmittel von 1,2 Mio. € und Zuschüsse des Bundes in Höhe von 900 T€ vorgesehen. Mittel i.H.v. rd. 235 T€ wurden aus 2013 nach 2014 übertragen. Nach den Verträgen mit der Deutschen Telekom über den Netzausbau beträgt der Gesamtbetrag der Zuschüsse rd. 939 T€; die Höhe der Förderung beläuft sich auf rd. 743 T€. Bis zum Jahresende 2013 sind Zuschüsse an die Telekom in Höhe von rd. 235 T€ geleistet und Zuweisungen i.Hv. rd. 186 T€ abgerufen worden. Die restlichen Zahlungen erfolgten bis zum Abschluss des Breitbandausbaus im Herbst 2014.

Zuschüsse an übrige Bereiche

Die Landeszuwendung nach dem Programm „Geld oder Stelle“ an der Gemeinschaftshauptschule i.H.v. rd. 66 T€ wurde in voller Höhe an den Förderverein weitergeleitet.



Die Gemeinde leistet ab dem Schuljahr 2014/2015 an das Antoniuskolleg einen Zuschuss zur Schulträgerleistung in Höhe von 7 % der anerkannten Gesamtkosten i.S.d. Ersatzschulfinanzierungsrechts lt. Haushalt des Antoniuskollegs. Für 2014 wurde hier basierend auf dem Haushalt 2010 des Antoniuskolleg ein Jahresbetrag von 365 T€ berücksichtigt. Somit ergab sich für das Haushaltsjahr 2014 ein Ansatz von 152 T€. Tatsächlich war hier jedoch ein Zuschuss von rd. 207 T€ zu leisten. Gründe für den Kostenanstieg sind gestiegene Mietaufwendungen, Personalkostensteigerungen aufgrund von Tarif- und Besoldungserhöhungen sowie höhere Versorgungslasten bedingt durch die Altersstruktur etc.

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Bedingt durch erhöhte Zuweisungen von asylbegehrenden Personen in 2014 erhöhten sich zwangsläufig auch die zu gewährenden Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich im Einzelnen um:

| Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Sonstige Personal-/Versorgungsaufw. | | | | | |
| 541100 Personaleinstellungen | 715,39 € | | 48,22 € | 48,22 € | * |
| 541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung | 30.010,94 € | 45.915,00 € | 27.807,74 € | -18.107,26 € | -39,44% |
| 541300 Reisekosten | 14.696,21 € | 30.960,00 € | 17.253,35 € | -13.706,65 € | -44,27% |
| 541600 Dienst- und Schutzkleidung usw. | 3.871,46 € | 1.900,00 € | 3.870,52 € | 1.970,52 € | +103,71% |
| 541700 Personalnebenaufwand | 2.497,02 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | | ±0,00% |
| 541902 Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG | | 1.700,00 € | | -1.700,00 € | -100,00% |
| Summe sonst. Personal-/Versorgungsaufw. | 51.791,02 € | 82.475,00 € | 50.979,83 € | -31.495,17 € | -38,19% |
| Inanspruchnahme von Rechten & Diensten | | | | | |
| 542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 61.062,92 € | 59.217,00 € | 57.797,39 € | -1.419,61 € | -2,40% |
| 542110 Mietnebenkosten | 6.694,87 € | | 5.040,00 € | 5.040,00 € | * |
| 542120 Miete für Betriebs- und Geschäftsausst. | 75.857,65 € | 113.824,00 € | 85.210,39 € | -28.613,61 € | -25,14% |
| 542200 Leasing | | 2.580,00 € | | -2.580,00 € | -100,00% |
| 542210 Leasing für bewegliche Wirtschaftsgüter | 10.295,88 € | | 5.186,98 € | 5.186,98 € | * |
| 542300 Gebühren | 7.435,68 € | 4.270,00 € | 12.754,51 € | 8.484,51 € | +198,70% |
| 542310 Bankgebühren | 5.882,15 € | 5.040,00 € | 6.941,27 € | 1.901,27 € | +37,72% |
| 542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz | 29.173,90 € | 24.500,00 € | 18.215,37 € | -6.284,63 € | -25,65% |
| 542800 Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigk. | 19.155,59 € | 21.760,00 € | 36.333,03 € | 14.573,03 € | +66,97% |
| 542901 Entschädigungen Rats- & Ausschusssmitgl. | 179.948,02 € | 201.523,00 € | 168.883,29 € | -32.639,71 € | -16,20% |
| 542902 sonstige Kosten der Gemeindeorgane | 1.386,30 € | 2.200,00 € | 1.361,37 € | -838,63 € | -38,12% |
| 542903 Fraktionszuwendungen | 7.200,00 € | 8.500,00 € | 7.367,45 € | -1.132,55 € | -13,32% |
| 542904 EDV-Support | 171.569,98 € | 144.044,00 € | 179.931,53 € | 35.887,53 € | +24,91% |
| 542905 Softwarepflege | 92.889,83 € | 117.185,00 € | 97.136,44 € | -20.048,56 € | -17,11% |
| 542906 Ärztliche Gutachten | 5.335,68 € | 5.000,00 € | 7.621,99 € | 2.621,99 € | +52,44% |
| 542907 Aufstellung von Bauleitplänen | 1.190,00 € | 26.000,00 € | 8.560,86 € | -17.439,14 € | -67,07% |
| 542908 Altlastenüberwachung | 781,84 € | 1.000,00 € | 182,53 € | -817,47 € | -81,75% |
| 542910 Miete f. Maschinen, tech. Anl, Fahrzeuge | 14.589,49 € | 3.120,00 € | 48.042,38 € | 44.922,38 € | +1439,82% |
| 542900 Andere sonst. Inanspr. Rechten, Diensten | 80.769,62 € | 29.150,00 € | 111.204,22 € | 82.054,22 € | +281,49% |
| Summe Inanspruchnahme von Rechten & Diensten | 771.219,40 € | 768.913,00 € | 857.771,00 € | 88.858,00 € | +11,56% |
| Geschäftsaufwendungen | | | | | |
| 543100 Büromaterial | 5.623,22 € | 10.400,00 € | 3.679,52 € | -6.720,48 € | -64,62% |



| Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| 543110 Verbrauchsmaterial | 40.831,55 € | 58.410,00 € | 43.487,97 € | -14.922,03 € | -25,55% |
| 543200 Drucksachen | | 180,00 € | 1.387,16 € | 1.207,16 € | +670,64% |
| 543210 Kopierkosten | 2.794,32 € | 5.830,00 € | 1.363,38 € | -4.466,62 € | -76,61% |
| 543300 Zeitungen und Fachliteratur | 22.435,99 € | 21.950,00 € | 24.319,60 € | 2.369,60 € | +10,80% |
| 543400 Porto | 31.056,30 € | 43.575,00 € | 42.726,07 € | -848,93 € | -1,95% |
| 543500 Telefon | 34.819,84 € | 47.588,00 € | 36.661,71 € | -10.926,29 € | -22,96% |
| 543600 Öffentliche Bekanntmachungen | 9.552,45 € | 10.500,00 € | 9.513,56 € | -986,44 € | -9,39% |
| 543700 Gästebewirtung und Repräsentation | 4.928,12 € | 5.900,00 € | 3.438,11 € | -2.461,89 € | -41,73% |
| 543800 Werbung | 5.559,24 € | 7.700,00 € | 4.717,40 € | -2.982,60 € | -38,74% |
| 543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen | 3.710,51 € | 1.630,00 € | 2.088,85 € | 458,85 € | +28,15% |
| 543901 Internetkosten | 12.435,19 € | 10.050,00 € | 13.021,13 € | 2.971,13 € | +29,56% |
| Summe Geschäftsaufwendungen | 173.746,73 € | 223.713,00 € | 186.404,46 € | -37.308,54 € | -16,68% |
| Versicherungsbeträge | | | | | |
| 544100 Versicherungsbeträge | 190,40 € | 255,00 € | 190,40 € | -64,60 € | -25,33% |
| 544110 Haftpflichtversicherung | 55.769,94 € | 53.530,00 € | 52.366,31 € | -1.163,69 € | -2,17% |
| 544120 Unfallversicherung | 142.450,02 € | 154.410,00 € | 147.032,44 € | -7.377,56 € | -4,78% |
| 544130 Gebäudeversicherung | 66.511,16 € | 65.337,00 € | 68.629,79 € | 3.292,79 € | +5,04% |
| 544140 Eigenschadenversicherung | 10.030,51 € | 11.100,00 € | 9.118,97 € | -1.981,03 € | -17,85% |
| 544150 Elektronikversicherung | 2.273,75 € | 2.621,00 € | 2.273,75 € | -347,25 € | -13,25% |
| 544160 Beihilfeversicherung | 171.324,54 € | 180.550,00 € | 177.968,76 € | -2.581,24 € | -1,43% |
| 544170 Strafrechtsschutzversicherung | 2.134,80 € | 2.500,00 € | 2.134,80 € | -365,20 € | -14,61% |
| 544200 Kfz-Versicherung | 12.329,67 € | 10.718,00 € | 10.949,89 € | 231,89 € | +2,16% |
| 543902 Freiwillige Unfallversicherung | 1.731,64 € | 2.652,00 € | 1.785,02 € | -866,98 € | -32,69% |
| 543903 Schlüsselverlustversicherung | 1.262,69 € | 2.040,00 € | 1.021,14 € | -1.018,86 € | -49,94% |
| Summe Versicherungsbeiträge | 466.009,12 € | 485.713,00 € | 473.471,27 € | -12.241,73 € | -2,52% |
| 544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen | 14.649,55 € | 15.230,00 € | 14.515,16 € | -714,84 € | -4,69% |
| 544500 Verluste aus Abgang von VermG AV | 74.955,06 € | | | | |
| 544600 Einstellungen und Zuschreibungen in SoPo | 4,91 € | | 10.675,00 € | 10.675,00 € | * |
| 544700 Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen | 300.814,57 € | 12.500,00 € | 39.134,10 € | 26.634,10 € | +213,07% |
| 544701 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen für Versorgungslastenteilung. | 120.301,00 € | 54.133,00 € | 107.166,00 € | 53.033,00 € | +97,97% |
| 544800 EWB auf Forderungen | 201.697,22 € | | 55.001,90 € | 55.001,90 € | * |
| 544810 PWB auf Forderungen | 3.115,95 € | | | | |
| 544820 Abschreibungen auf Forderungen | 75.939,61 € | | 2.372,63 € | 2.372,63 € | * |
| 547100 Grundsteuer | | 300,00 € | 1.299,02 € | 999,02 € | +333,01% |
| 547200 Kraftfahrzeugsteuer | 649,18 € | 383,00 € | 466,82 € | 83,82 € | +21,89% |
| 548200 Körperschaftsteuer | | | 13.809,00 € | 13.809,00 € | * |
| 548400 Solidaritätszuschlag | | | 759,00 € | 759,00 € | * |
| 549100 Verfügungsmittel | 8.517,88 € | 11.000,00 € | 10.308,70 € | -691,30 € | -6,28% |
| 549200 Schadensfälle | 382,68 € | | 3.246,56 € | 3.246,56 € | * |
| 549300 Festwerte | 41.269,54 € | 52.132,97 € | 39.944,02 € | -12.188,95 € | -23,38% |
| 549500 Korrektur von SoPo Zuschreibungen | | | | | |
| 549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer | 6.069,00 € | 24.952,00 € | 6.975,00 € | -17.977,00 € | -72,05% |
| 549800 Periodenfremde ordentlichen Aufwendungen | 33.601,56 € | | 85.680,79 € | 85.680,79 € | * |
| 549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 69.696,88 € | 500,00 € | 125.568,34 € | 125.068,34 € | +25013,67% |
| Summe der sonstigen ordentlichen Aufwendungen | 2.414.430,86 € | 1.731.944,97 € | 2.085.548,60 € | 353.603,63 € | +20,42% |



Miete für Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Ansatz betrifft im Wesentlichen die Anmietung der EDV-Hardware an den Arbeitsplätzen und in den Schulen durch die civitec. Die vorhandenen Geräte wurden sukzessive durch Mietgeräte ersetzt.

Andere sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Für verschiedene wiederkehrende Prüfungen der gemeindlichen Gebäude sind Kosten von rd. 33 T€ angefallen. Im Rahmen der Ausschreibung des Breitbandausbaus wurden Beratungsleistungen i.H.v. rd 19 T€ in Anspruch genommen. Weitere rd. 22 T€ fielen an für die Ausschreibung der Prüfungs- und Wartungsverträge.

Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. An- satz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 |
|--|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Überörtliche Prüfung | 12.500,00 | 12.500,00 | |
| Personalaufwand/Besoldungserhöhung | 17.571,50 | | 4.488,83 |
| Rückerstattung beigetriebener Forderungen | 40.000,00 | | |
| Prozesskosten | 45.000,00 | | |
| Abrechnung Schulkosten Förderschule Hennef | 33.800,00 | | 33.300,00 |
| Krankenhilfe Asylbewerber | 12.000,00 | | |
| Bauzwischenfinanzierung Antoniuskolleg | 31.854,82 | | |
| Erstattungsverpflichtung gKU Altersteilzeit | 539,63 | | 185,27 |
| Nachforderungszinsen Umsatzsteuer Investitionszuschuss Küche Mensa | 6.048,62 | | |
| Instandhaltungsrückstellungen | 101.500,00 | | |
| Erstattung von Wertminderungen aus Leasingverträgen | | | 1.160,00 |
| Summe | 300.814,57 | 12.500,00 | 39.134,10 |

Zuführung zu Rückstellungen aus Versorgungslastenteilung

Nach dem Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse waren die Erstattungsverpflichtungen für mehrere frühere Beamte der Gemeinde stärker anzuheben als bisher von der RVK prognostiziert. Ursache hierfür ist unter anderem die im November 2014 beschlossene Erhöhung der Versorgungsbezüge für die Beamten ab A 11.

Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen

Es mussten vor allem in 2014 erhobene Gewerbesteuerforderungen einschließlich Nachforderungszinsen und Säumniszuschlägen einzelwertberichtigt werden, da ihre Realisierbarkeit zweifelhaft erscheint.



Periodenfremde ordentliche Aufwendungen

Nach Mitteilung der Gemeindewerke sind die von der Gemeinde zu erstattenden Kosten für die Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße insgesamt mit rd. 1,749 Mio. € und damit um rd. 41 T€ höher anzusetzen als zum letzten Jahresabschluss

Im Rahmen der Abrechnungen der Konzessionsabgabe Strom für 2012 und 2013 waren Erstattungen i.H.v. zusammen rd. 23 T€ zu leisten.

Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den anderen sonstigen Aufwendungen handelt es sich vor allem (rd. 123 T€) um Leistungen über Inklusionspauschale im Bereich der inklusiven Beschulung. Die Kosten werden von Kreis und LVR erstattet.

4.3 Finanzergebnis

| Konto | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Finanzerträge | -529.073,18 € | -455.551,00 € | -452.844,71 € | 2.706,29 € | -0,59% |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 764.524,49 € | 904.424,00 € | 813.791,30 € | -90.632,70 € | -10,02% |
| Finanzergebnis | 235.451,31 € | 448.873,00 € | 360.946,59 € | -87.926,41 € | -19,59% |

4.3.1 Finanzerträge

| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Zinserträge | 11,87 | 1.000,00 | 7,17 | -992,83 | -99,28% |
| EK-Verzinsung Wasserwerk | 97.312,14 | 96.842,00 | 96.842,00 | | ±0,00% |
| EK-Verzinsung Abwasserwerk | 195.118,42 | 196.709,00 | 196.709,00 | | ±0,00% |
| Pachterträge Stromnetz | 161.000,00 | 161.000,00 | 143.000,00 | -18.000,00 | -11,18% |
| EK-Verzinsung Stammkapital Wasserwerk 2012 (periodenfremd) | 56.842,00 | | | | |
| Dividenden Wohnungsbaugesellschaften (periodenfremd) | 18.788,75 | | 16.286,54 | 16.286,54 | |
| Summe | 529.073,18 | 455.551,00 | 452.844,71 | -2.706,29 | -0,59% |

4.3.2 Finanzaufwendungen

Der Zinsaufwand für den Bereich der langfristigen Darlehen liegt im Ist mit rd. 688 T€ um rd. 31 T€ unter dem Planansatz. Diese Reduzierung ergibt sich, da das Darlehen zur Restfinanzierung des Anteils erwerbs an der Stromnetzgesellschaft erst im März 2015 aufgenommen wurde.



Bei den Liquiditätskreditzinsen ist bis heute eine äußerst günstige Entwicklung festzustellen. In der Entwicklung des Zinsniveaus liegt aber auch eines der größten Risiken für die weitere Entwicklung des Haushalts. Ein Teilbetrag der Liquiditätskredite wurde jeweils für mehrere Monate als Termingelder aufgenommen, ein weiterer Betrag von 10 Mio. € wird festverzinslich über fünf Jahre finanziert. Der restliche Bedarf an Liquiditätskrediten wurde im Laufe des Jahres über Tagesgeld gedeckt. Im Jahresdurchschnitt war ein Zinssatz von lediglich ca. 0,34 % p.a. zu zahlen. Dadurch wurde das Planergebnis von rd. 185 T€, dem ein Zinssatz von 0,7 % zugrunde lag, nochmals um rd. 90 T€ unterschritten.

4.4 Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. In 2014 sind die folgenden Erträge und Aufwendungen angefallen:

| | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abwei- chung rel. |
|--|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen | | -35.000,00 € | -67.752,27 € | -32.752,27 € | +93,58% |
| Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen | | | 298.607,81 € | 298.607,81 € | * |
| Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen | | | 1.217,20 € | 1.217,20 € | * |
| Verrechnungssaldo | | -35.000,00 € | 232.072,74 € | 267.072,74 € | -763,06% |

Im Jahresabschluss 2014 wurden Erträge i.H.v. rd. 68 T€ und Aufwendungen i.H.v. rd. 300 T€ unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Die Erträge sind aus der Veräußerung eines unbebauten Grundstücks zu einem Verkaufspreis von 55 T€ sowie der Veräußerung mehrerer kleinerer Flächen von Straßenland entstanden.

Die Aufwendungen ergaben sich im Wesentlichen, weil Umbaukosten für den Kindergarten Birkenfeld aus 2012 und 2013, die bisher als Anlage im Bau geführt worden waren, i.H.v. rd. 292 T€ nicht aktivierbar waren und in Abgang gesetzt werden mussten. Der Aufwand bei den Finanzanlagen resultiert aus der Auflösung der Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, bei der der Liquidationserlös unter dem Buchwert der Finanzanlage lag.



5. Gesamtfinanzrechnung

| | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 26.294.826,83 € | 29.371.178,00 € | 28.589.453,28 € | -781.724,72 € | -2,66% |
| ./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 29.416.877,54 € | 31.786.655,63 € | 31.013.067,82 € | -773.587,81 € | -2,43% |
| = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -3.122.050,71 € | -2.415.477,63 € | -2.423.614,54 € | -8.136,91 € | +0,34% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.418.786,99 € | 1.788.284,00 € | 1.468.125,12 € | -320.158,88 € | -17,90% |
| ./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.654.414,85 € | 2.411.203,61 € | 1.045.982,32 € | -1.365.221,29 € | -56,62% |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.235.627,86 € | -622.919,61 € | 422.142,80 € | 1.045.062,41 € | -167,77% |
| Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investi- tionstätigkeit) | -5.357.678,57 € | -3.038.397,24 € | -2.001.471,74 € | 1.036.925,50 € | -34,13% |
| Aufnahme von Darlehen | 2.000.000,00 € | | | | |
| ./. Tilgung | 801.580,78 € | 808.000,00 € | 816.184,11 € | 8.184,11 € | +1,01% |
| = Saldo Investitionskredite | 1.198.419,22 € | -808.000,00 € | -816.184,11 € | -8.184,11 € | +1,01% |
| + Saldo Liquiditätskredite | 3.600.000,00 € | | 2.230.000,00 € | | * |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 4.798.419,22 € | -808.000,00 € | 1.413.815,89 € | 2.221.815,89 € | -274,98% |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanze- rungstätigkeit) | -559.259,35 € | -3.846.397,24 € | -587.655,85 € | 3.258.741,39 € | -84,72% |
| Liquide Mittel zum Jahresbeginn | 1.047.492,22 € | 373.639,65 € | 373.639,65 € | | ±0,00% |
| + Änderung Bestand an fremden Finanzmit- teln | -114.593,22 € | | 1.308.209,36 € | | * |
| = Liquide Mittel zum Jahresende | 373.639,65 € | -3.472.757,59 € | 1.094.193,16 € | 4.566.950,75 € | -131,51% |



5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Fehlbetrag von rd. 2,42 Mio. €. Im Vergleich zur Planung bedeutet dies eine Verschlechterung um rd. 8 T€.

Die wesentliche Ursache für die Verschlechterung in der Ergebnisrechnung sind die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen. Da diese Buchungen nicht mit Zahlungen verbunden sind, führen sie in der Finanzrechnung auch nicht zu einer Verschlechterung. Das gleiche gilt umgekehrt für die Wertanpassungen im Zusammenhang mit der Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße (sonstige ordentliche Erträge).

Im Übrigen stimmen die Gründe für die Abweichungen bei der laufenden Verwaltungstätigkeit im Wesentlichen mit den entsprechenden Positionen in der Ergebnisrechnung überein, sodass grundsätzlich auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen wird.

5.2 Investitionstätigkeit

5.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

| | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abwei- chung rel. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.149.803,46 € | 1.519.284,00 € | 1.246.494,44 € | -272.789,56 € | -17,96% |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 106.995,00 € | 240.000,00 € | 152.375,50 € | -87.624,50 € | -36,51% |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Fi- nanzanlagen | | | 39.935,45 € | 39.935,45 € | * |
| Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 133.106,82 € | | | | |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | 28.881,71 € | 29.000,00 € | 29.319,73 € | 319,73 € | +1,10% |
| Summe Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit | 1.418.786,99 € | 1.788.284,00 € | 1.468.125,12 € | -320.158,88 € | -17,90% |



Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

| Projekt | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| Zweckgebundene Zuwendungen | | | | | |
| 5.000009 Anschaffung EDV-/TK-Geräten | 276,00 € | | | | |
| 5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen | | | 1.219,21 € | 1.219,21 € | * |
| 5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid | | | 1.219,22 € | 1.219,22 € | * |
| 5.000107 Anlegen von Stellplätzen | 2.480,00 € | | | | |
| 5.000170 Ausbau Haltestelle AK | | 334.800,00 € | | -334.800,00 € | -100,00% |
| 5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen | | 94.900,00 € | | -94.900,00 € | -100,00% |
| 5.000197 Einrichtung Rathaus | 2.000,00 € | | | | |
| 5.000266 Aufzug Gesamtschule | | 25.700,00 € | | -25.700,00 € | -100,00% |
| 5.000291 Heimatforscher | | | 5.150,00 € | 5.150,00 € | * |
| 5.000294 Onleihe Bücherei | 19.728,33 € | | | | |
| 5.000295 Ausbau Warnsysteme | | | 12.566,73 € | 12.566,73 € | * |
| Summe zweckgebundener Zuwendungen | 24.484,33 € | 455.400,00 € | 20.155,16 € | -435.244,84 € | -95,57% |
| Investitionspauschalen | | | | | |
| 5.000039 Feuerschutzpauschale | 45.322,30 € | 45.000,00 € | 44.508,88 € | -491,12 € | -1,09% |
| 5.000111 Allgemeine Investitionspauschale | 626.369,83 € | 736.077,00 € | 736.077,40 € | 0,40 € | +0,00% |
| 5.000112 Schulpauschale nach GFG | 397.662,00 € | 282.807,00 € | 391.741,00 € | 108.934,00 € | +38,52% |
| 5.000113 Sportpauschale | 55.965,00 € | | 54.012,00 € | 54.012,00 € | * |
| Summe Investitionspauschalen | 1.125.319,13 € | 1.063.884,00 € | 1.226.339,28 € | 162.455,28 € | +15,27% |
| Summe | 1.149.803,46 € | 1.519.284,00 € | 1.246.494,44 € | -272.789,56 € | -17,96% |

Die Zuwendungsbescheide für den Zentralen Omnibusbahnhof und für die digitalen Fahrgastinformationssysteme sind erst im Frühjahr 2015 eingegangen.

Die Schulpauschale i.H.v. insgesamt rd. 392 T€ wurde mit einem Anteil von rd. 234 T€ für konsumtive Zwecke verwendet. In der Planung war eine konsumtive Verwendung in Höhe von rd. 109 T€ berücksichtigt. Die Sportpauschale wurde wie geplant in voller Höhe konsumtiv für die Finanzierungskosten der Sportanlage Breitscheid verwendet.

Nach den Zuordnungsvorschriften des Landes sind die konsumtiv verwendeten Teile der Schul- und Sportpauschale gleichwohl als investive Einzahlungen zu verbuchen. Im Rahmen der Planung waren diese als konsumtive Einzahlungen berücksichtigt worden.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

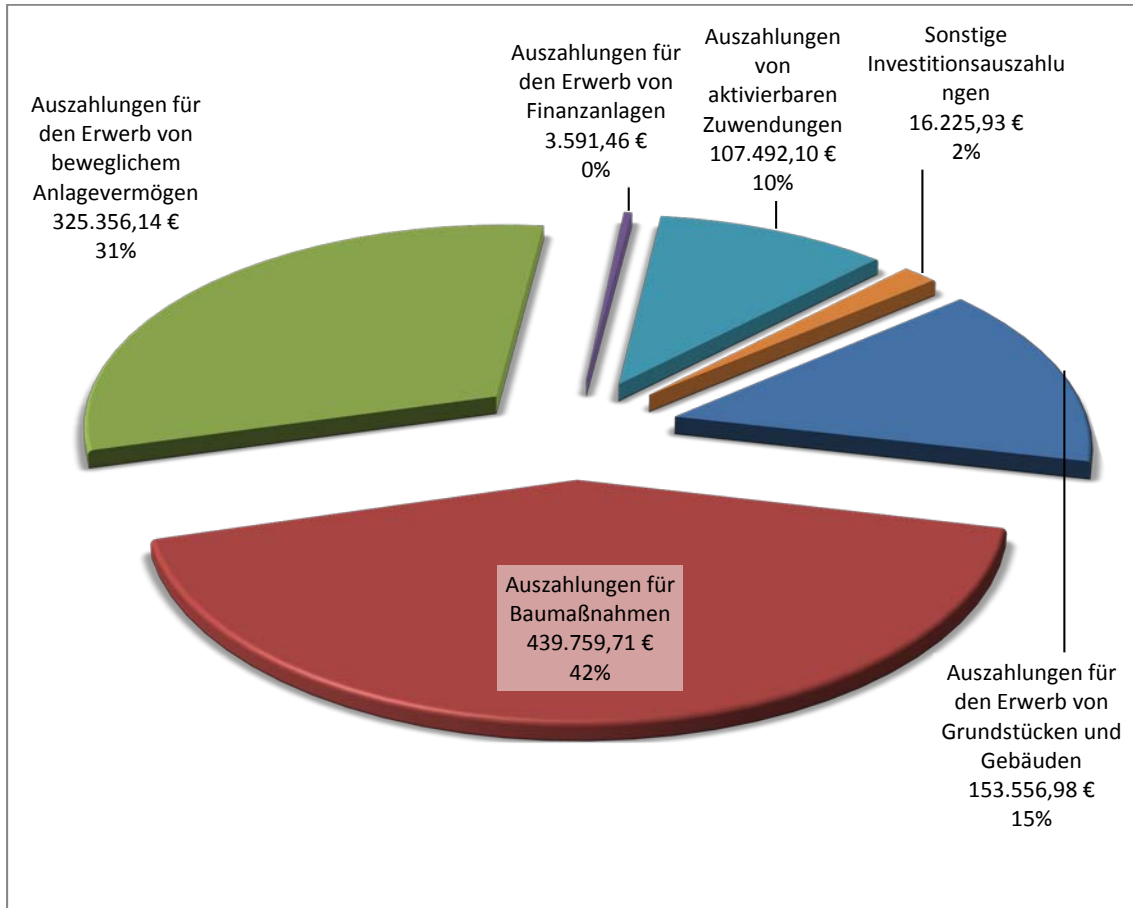
Die Einzahlungen ergeben sich aus der Veräußerung eines Baulandgrundstückes in Seelscheid (78 T€), eines Grundstückes am Sportplatz Neunkirchen (55 T€), eines unbebauten Grundstückes bei Neunkirchen (4 T€) und verschiedener ehemaliger Straßengrundstücke (rd. 16 T€).

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Die Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid GmbH wurde liquidiert.



5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

| | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 200,75 € | 165.000,00 € | 153.556,98 € | -11.443,02 € | -6,94% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 588.146,81 € | 1.432.101,34 € | 439.759,71 € | -992.341,63 € | -69,29% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 207.804,17 € | 603.738,67 € | 325.356,14 € | -278.382,53 € | -46,11% |
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 2.855.320,86 € | 143.789,94 € | 3.591,46 € | -140.198,48 € | -97,50% |
| Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | 43.973,66 € | 107.492,10 € | 63.518,44 € | +144,45% |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 2.942,26 € | 22.600,00 € | 16.225,93 € | -6.374,07 € | -28,20% |
| Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.654.414,85 € | 2.411.203,61 € | 1.045.982,32 € | -1.365.221,29 € | -56,62% |



Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Es wurde ein Grundstück an der Schmiedestraße in Neunkirchen erworben.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

| Projekt | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschr. Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| Hochbau | | | | | |
| 5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule | 1.028,16 € | | | | |
| 5.000024 Erweiterung Hauptschule | | 3.600,00 € | | -3.600,00 € | -100,00% |
| 5.000029 Errichtung Realschule | 180,00 € | 23.369,19 € | | -23.369,19 € | -100,00% |
| 5.000030 Fettabscheider KG Birkenfeld | 14.169,15 € | 2.500,00 € | | -2.500,00 € | -100,00% |
| 5.000150 Erweiterung Dorfhf./Spielpl. Scherpemich | 357,00 € | | | | |
| 5.000174 Ganztagsrealschule | | 672,74 € | | -672,74 € | -100,00% |
| 5.000184 Umbau Berufskolleg | 33.566,05 € | 35.017,00 € | 35.017,24 € | 0,24 € | +0,00% |
| 5.000202 Neubau Dorfhaus Hasenbach | | | 571,20 € | 571,20 € | * |
| 5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld | 220.386,74 € | 48.829,77 € | 14.732,95 € | -34.096,82 € | -69,83% |
| 5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFöG | 17.233,38 € | 74.705,84 € | 12.444,54 € | -62.261,30 € | -83,34% |
| 5.000216 Verglasung Trauerhallen Neunk. & Seel. | 8.632,84 € | 80.000,00 € | 34.551,13 € | -45.448,87 € | -56,81% |
| 5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg | 209.156,78 € | 330.192,35 € | 248.364,99 € | -81.827,36 € | -24,78% |
| 5.000266 Aufzug Gesamtschule | | 60.000,00 € | 43.460,05 € | -16.539,95 € | -27,57% |
| 5.000286 Blockheizkraftwerk Antoniuskolleg | | 115.175,00 € | | -115.175,00 € | -100,00% |
| 5.000292 Feuerwehr Anbau Seelscheid | 357,00 € | | | | |
| Summe Hochbau | 505.067,10 € | 774.061,89 € | 389.142,10 € | -384.919,79 € | -49,73% |
| Tiefbau | | | | | |
| 5.000089 Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr | | 1.966,21 € | 1.966,21 € | | ±0,00% |
| 5.000093 Ausbau Breitscheid | 80.285,81 € | 13.279,73 € | 3.279,73 € | -10.000,00 € | -75,30% |
| 5.000094 Erschließung Haldengarten | | 1.870,57 € | 1.870,57 € | | ±0,00% |
| 5.000101 Ausbau Marderweg | | 1.862,25 € | 1.862,25 € | | ±0,00% |
| 5.000170 Ausbau Haltestelle AK | 1.893,90 € | 372.300,00 € | 28.462,12 € | -343.837,88 € | -92,36% |
| 5.000187 Gehweg Hennefer Straße | 900,00 € | | 339,13 € | 339,13 € | * |
| 5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen | | 106.000,00 € | | -106.000,00 € | -100,00% |
| 5.000281 Anlegen von Stellplätzen ZOB | | 85.000,00 € | 6.445,27 € | -78.554,73 € | -92,42% |
| 5.000282 Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str. | | 75.000,00 € | 5.631,64 € | -69.368,36 € | -92,49% |
| 5.000293 Ausbau Richard-Wagner-Straße | | 760,69 € | 760,69 € | | ±0,00% |
| Summe Tiefbau | 83.079,71 € | 658.039,45 € | 50.617,61 € | -607.421,84 € | -92,31% |
| Gesamtsumme Baumaßnahmen | 588.146,81 € | 1.432.101,34 € | 439.759,71 € | -992.341,63 € | -69,29% |



Hochbau

Der Neubau des Antoniuskollegs wurde im Sommer 2013 fertiggestellt. Ebenfalls 2013 wurden die Erüchtigungen der Don-Bosco-Halle, des Franz-von-Sales-Hauses und der Aula abgeschlossen. Seit Ende 2013 erfolgen die Sanierung des Klassentraktes, der Sporthalle/Kapelle und der Küche/Mensa im historischen Altbau sowie der Abriss des Alttraktes und die Erstellung der Außenanlagen. Die Baumaßnahme wird im Frühjahr 2015 fertiggestellt. Die Baukosten wurden vom PPP-Projektpartner vorfinanziert. Im Rahmen der ersten und zweiten Tranche wurden in 2014 hiervon rd. 231 T€ getilgt. Daneben sind rd. 18 T€ für von der Gemeinde selbst beauftragte Leistungen abzüglich Erstattungen von Dritten angefallen.

Das Blockheizkraftwerk am Antoniuskolleg wurde von den Werken errichtet.

Tiefbau

Die Mittel für die Errichtung des Zentralen Omnibusbahnhofes am Antoniuskolleg wurden in das Haushaltsjahr 2015 übertragen. Im Haushaltsjahr 2014 sind bereits Planungskosten angefallen. Nachdem der Zuwendungsbescheid im Frühjahr 2015 eingegangen ist, kann nunmehr mit der Bauausführung begonnen werden. Da die Herstellung der Parkplätze zusammen mit der Errichtung des ZOB erfolgen soll, wurden auch diese Mittel nach 2015 übertragen. Die Mittel für die Herstellung der digitalen Fahrgastinformationssysteme am Zentralen Omnibusbahnhof Neunkirchen sowie an der Haltestelle Seelscheid-Post wurden im Haushaltsjahr 2015 neu veranschlagt. Auch für diese Maßnahme ist der Zuwendungsbescheid im Frühjahr 2015 eingegangen.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Für die freiwillige Feuerwehr wurden ein Mannschaftstransportfahrzeug und ein Mehrzweckfahrzeug angeschafft (zusammen rd. 85 T€). Weiter sind im Bereich der Feuerwehr rd. 28 T€ in die Umstellung auf den digitalen BOS-Funk investiert worden. Zudem erfolgten Ersatzbeschaffungen von Geräten und persönlicher Schutzausrüstung i.H.v. zusammen rd. 88 T€.

Im Rahmen der Umsetzung des IT-Konzepts am Schulzentrum Neunkirchen wurde u.a. ein PC-Raum neu eingerichtet. Hierfür wurden rd. 27 T€ investiert.

Die restlichen Anschaffungen verteilen sich auf die verschiedenen Produktbereiche.

Der Ansatz für die Ersteinrichtung des Antoniuskollegs (rd. 104 T€) ist nicht in Anspruch genommen worden, da die Beschaffung des Mobiliars nicht durch die Gemeinde erfolgt. Stattdessen wurde ein Zuschuss i.H.v. rd. 62 T€ an den Träger des Antoniuskollegs gezahlt, der als aktivierbare Zuwendung ausgewiesen ist. Die Anschaffung eines Gerätewagen Logistik für die Feuerwehr (Ansatz in 2014 rd. 50 T€) wurde auf das Haushaltsjahr 2015 verschoben und die Mittel entsprechend übertragen. Die Anschaffung der Endgeräte im Rahmen der Einführung der digitalen Gremienarbeit erfolgte in 2015, hierfür wurden Mittel von rd. 47 T€ nach 2015 übertragen.



Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Im September 2013 wurde ein Geschäftsanteil von 51 % an der neu gegründeten Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid erworben. Einschließlich der Beratungs- und weitere Nebenkosten sind Auszahlungen in Höhe von rd. 2,855 Mio. € angefallen. Da noch nicht alle Kosten wie z.B. Gerichts- und Notarkosten abgerechnet waren, wurde der Restbetrag der im Haushalt 2013 veranschlagten Mittel von 3 Mio. € in das Haushaltsjahr 2014 übertragen. Diese konnten überwiegend eingespart werden.

Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Soweit in Absprache mit den Maltesern die Neuanschaffung von Einrichtungsgegenständen für das Antoniuskolleg erforderlich ist, trägt die Gemeinde die investiven Kosten in Höhe von kalenderjährlich höchstens 2% der Eigenleistung, soweit die Notwendigkeit zur Neu-/ Ersatzbeschaffung besteht. In 2014 wurde hier ein Zuschuss i.H.v. rd. 62 T€ geleistet.

Im Rahmen einer Betriebsprüfung des Betreibers der Mensa durch das Finanzamt wurde festgestellt, dass der in 2008 und 2009 von der Gemeinde geleistete Investitionszuschuss für die Einrichtung der Küche umsatzsteuerpflichtig ist. Aufgrund des Finanzierungs- und Investitionsvertrags war die Gemeinde verpflichtet, die Umsatzsteuer i.H.v. rd. 20 T€ an den Betreiber zu erstatten.

5.3 Finanzierungstätigkeit

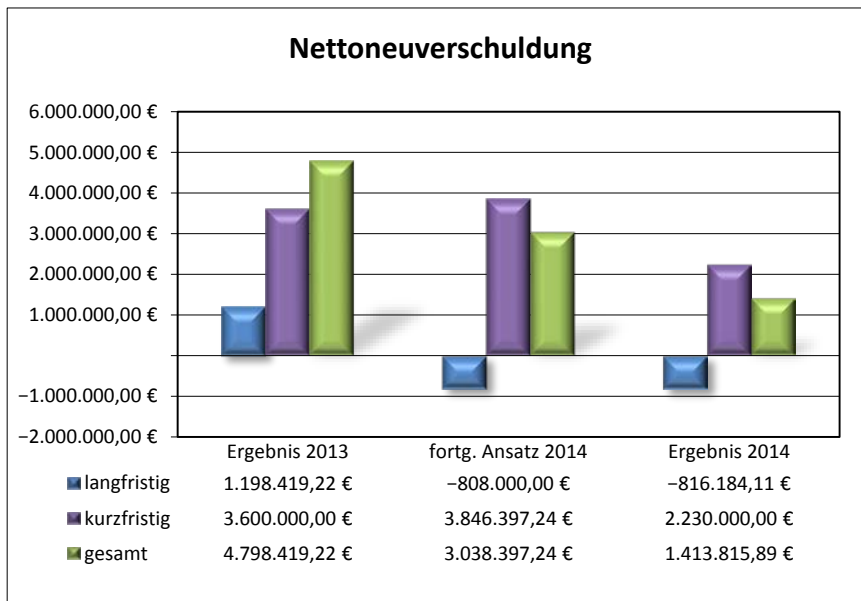
5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

In 2014 wurden keine Kredite aufgenommen. Aufgrund der aus dem Jahre 2013 übertragenen Kreditermächtigung i.H.v. 1 Mio. € zur Restfinanzierung des Erwerbs des Stromnetzes erfolgte im März 2015 eine Kreditaufnahme von 940 T€.

5.3.2 Kredite zur Liquiditätssicherung

In der Finanzrechnung werden – im Gegensatz zur Planung, wo aufgrund des unterjährig wechselnden Bedarfs kein endgültiger Betrag bestimmt werden kann – im Bereich der Finanzierungstätigkeit zusätzlich zu den Investitionskrediten auch die Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen.

Hier hat sich der Bestand in 2014 um **2,23 Mio. €** erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde mit einer Erhöhung um rd. 2,89 Mio. € gerechnet. Diese Verbesserung ergibt sich vor allem aus dem Einbehalt im Rahmen der ÖPP-Maßnahme Antoniuskolleg.



Betrachtet man sowohl die Kassenkredite wie auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2014 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. **1,414 Mio. €**.

6. Sonstige Angaben

Bestehende Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gegenüber Dritten werden insbesondere durch Übernahme von Bürgschaften und Bestellung sonstiger Sicherheiten durch die Kommune begründet. Zum Bilanzstichtag bestanden ausschließlich Haftungsverhältnisse aus der Gewährung von Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke i.H.v. rd. 27 Mio. €. Diese sind im Verbindlichkeitspiegel angegeben.

Verpflichtungen aus Leasing- und Contractingverträgen

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hatte zum Abschlussstichtag folgende Verpflichtungen aus Leasing- und Contractingverträgen:

- ✚ Wärmecontracting: Berufskolleg, Hauptschule, Rathaus, Grundschule und Mehrzweckhalle Seelscheid, Grundschule und Sporthalle Neunkirchen, Mensa

Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten

Gemäß § 43 Abs. 6 S. 2 GemHVO sind Unterdeckungen in Gebührenhaushalten im Anhang zu erläutern. Im Berichtsjahr bestand im Kernhaushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ausschließlich ein Gebührenhaushalt für den Bereich des Bestattungswesens.



Die Teilergebnisrechnung der Produktgruppe 1302 Bestattungswesen schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von **273.519,78 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

| | |
|--|---------------------|
| Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung | 273.519,78 € |
| + Differenz zwischen kalkulatorischen und bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen | -1.537,39 € |
| + Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Fremdkapitalzinsen | 12.514,81 € |
| + Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs) | -52.784,68 € |
| ./. Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen | <u>-1.246,49 €</u> |
| Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag) | 230.466,03 € |

Der Fehlbetrag der Gebührenkalkulation für das Haushaltsjahr 2014 in Höhe von **230.466,03 €** entsteht vor allem aus dem weiter anhaltenden Trend zu Urnenbestattungen. Zwischenzeitlich haben diese einen Anteil von 70 % an den gesamten Bestattungen. Die Nutzungsrechtentschädigungen liegen hier deutlich unter denen für Erdgrabstätten.

Diese Unterdeckung muss aus dem allgemeinen Haushalt gedeckt werden.

Die Friedhofsgebühren wurden im Jahre 2012 angehoben. Die der damaligen Gebührenbedarfsberechnung zugrunde gelegten Prognosen sind jedoch nicht in vollem Umfang eingetroffen. Der sich weiter verstärkende Trend zu Aschenbeisetzungen und zur Nutzung von Beisetzungsmöglichkeiten außerhalb der Gemeinde führten dazu, dass die Gebührenerlöse für Grabnutzungsrechte deutlich unter der Veranschlagung geblieben sind.

Mit Unterstützung der Gemeindeprüfungsanstalt wurde im Jahre 2014 eine aktualisierte Gebührenbedarfsberechnung erstellt. Im Gegensatz zur bisherigen Kalkulation, wonach die gesamten anrechenbaren Kosten ausschließlich grabartbezogen verteilt wurden, ist nun die Hälfte aller Kosten gleichmäßig allen entstehenden Nutzungsrechten unabhängig von der Grabart zugerechnet worden. Eine entsprechende Neufassung der Bestattungs- und Friedhofssatzung ist zum 01.04.2015 in Kraft getreten.

Im Rahmen der Umverteilung von Aufgaben zum 01.08.2014 konnte der für den Bereich Bestattungswesen berücksichtigte Stellenanteil von einer auf 0,42 Vollzeitstellen reduziert werden. Zudem wurde mit dem gemeinsamen Kommunalunternehmen ein Festpreis für die Unterhaltung der Friedhofsflächen vereinbart, wodurch der Aufwandsansatz in 2015 um 31 T€ gesenkt werden konnte.

Mittelfristig muss ein Konzept erarbeitet werden, wie durch die Aufgabe nicht mehr benötigter Flächen die Unterhaltungsaufwendungen weiter reduziert werden können.

Anlagenpiegel

| Arten des Anlagevermögens | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | Restbuchwert | |
|--|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | am 01.01. des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Wertberichtigungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 01.01. des Haushaltsjahres |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 5a | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | |
| 1.1 DV-Software | 120.032,16 | 45.463,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -6.182,51 | 0,00 | -114.100,13 | 51.395,30 | 12.114,54 |
| 1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen | 220.920,34 | 5.549,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -13.965,07 | 0,00 | -82.605,73 | 143.863,79 | 152.279,68 |
| Summe Immaterielle Vermögensgegenstände | 340.952,50 | 51.012,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.147,58 | 0,00 | -196.705,86 | 195.259,09 | 164.394,22 |
| 2. Sachanlagen | | | | | | | | | | |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 Grünflächen | 4.617.664,78 | 194.574,37 | 0,00 | 10.805,48 | 0,00 | -77.283,89 | 0,00 | -516.730,84 | 4.306.313,79 | 4.178.217,83 |
| 2.1.2 Wald, Forsten | 85.431,00 | 0,00 | -111,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 85.319,26 | 85.431,00 |
| 2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.277.152,17 | 0,00 | -85.000,00 | 0,00 | 0,00 | -124,61 | 0,00 | -872,28 | 1.191.279,89 | 1.276.404,50 |
| Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 5.980.247,95 | 194.574,37 | -85.111,74 | 10.805,48 | 0,00 | -77.408,50 | 0,00 | -517.603,12 | 5.582.912,94 | 5.540.053,33 |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | |
| 2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 1.564.155,29 | 13.741,77 | 0,00 | 66.174,69 | 0,00 | -48.241,60 | 0,00 | -376.930,79 | 1.267.140,96 | 1.235.466,10 |
| 2.2.2 Schulen | 33.509.184,91 | 5.167,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -640.228,28 | 0,00 | -3.356.702,67 | 30.157.649,96 | 30.792.710,52 |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 9.264.827,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -207.808,88 | 0,00 | -1.444.240,01 | 7.820.587,04 | 8.028.395,92 |
| Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 44.338.167,25 | 18.909,49 | 0,00 | 66.174,69 | 0,00 | -896.278,76 | 0,00 | -5.177.873,47 | 39.245.377,96 | 40.056.572,54 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | | | | | | |
| 2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens | 13.746.751,97 | 0,00 | -3.501,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.743.250,48 | 13.746.751,97 |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel | 645.784,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.755,63 | 0,00 | -74.870,83 | 570.913,34 | 581.668,97 |
| 2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanlagen | 41.689.796,34 | 103.000,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.364.014,30 | 0,00 | -9.548.157,29 | 32.244.639,06 | 33.509.986,68 |
| Summe Infrastrukturvermögen | 56.082.332,48 | 103.000,01 | -3.501,49 | 0,00 | 0,00 | -1.374.769,93 | 0,00 | -9.623.028,12 | 46.558.802,88 | 47.838.407,62 |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden | 10.799.162,24 | 64.841,69 | 0,00 | 129,36 | 0,00 | -221.193,26 | 0,00 | -1.425.740,82 | 9.438.392,47 | 9.594.614,68 |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | | | | | | | | | |
| 2.6.1 Maschinen | 22.866,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.320,09 | 0,00 | -16.240,64 | 6.626,19 | 8.946,28 |
| 2.6.2 Technische Anlagen | 6.391,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -426,09 | 0,00 | -1.704,36 | 4.686,97 | 5.113,06 |
| 2.6.3 Betriebsvorrichtungen | 75.472,78 | 5.399,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.282,12 | 0,00 | -32.323,48 | 48.548,67 | 51.431,42 |
| 2.6.4 Fahrzeuge | 586.002,03 | 85.393,34 | 0,00 | 158,03 | 0,00 | -58.583,08 | 0,00 | -309.543,86 | 362.009,54 | 335.041,25 |
| Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 690.732,97 | 90.792,71 | 0,00 | 158,03 | 0,00 | -69.611,38 | 0,00 | -359.812,34 | 421.871,37 | 400.532,01 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.468.447,67 | 367.623,00 | -63.575,66 | 633,10 | 63,65 | -169.880,71 | 0,00 | -748.271,84 | 1.024.919,92 | 826.544,53 |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.562.792,05 | 5.206.344,88 | -291.607,81 | -392.838,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.084.690,98 | 2.562.792,05 |
| Summe Sachanlagen | 121.921.882,61 | 6.046.086,15 | -443.796,70 | -314.937,48 | 63,65 | -2.809.142,54 | 0,00 | -17.852.329,71 | 109.356.968,52 | 106.819.516,76 |
| 3. Finanzanlagen | | | | | | | | | | |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 16.797.612,38 | -1.914,70 | -41.152,65 | 314.937,48 | 0,00 | -38.556,09 | 0,00 | -235.426,36 | 16.834.056,15 | 16.600.742,11 |
| 3.2 Beteiligungen | 294.964,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 294.964,45 | 294.964,45 |
| 3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens | | | | | | | | | | |
| 3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen | 4.869,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.869,14 | 4.869,14 |
| 3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 101.299,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101.299,99 | 101.299,99 |
| Summe Wertpapiere des Anlagevermögens | 106.169,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106.169,13 | 106.169,13 |
| 3.4 Ausleihungen | | | | | | | | | | |
| 3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 677.171,51 | 0,00 | -29.319,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 647.851,78 | 677.171,51 |
| 3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 823.121,31 | 47.011,60 | -234.734,26 | 0,00 | 121.768,01 | 0,00 | 319.084,93 | 0,00 | 757.166,66 | 625.804,39 |
| Summe Ausleihungen | 1.500.292,82 | 47.011,60 | -264.053,99 | 0,00 | 121.768,01 | 0,00 | 319.084,93 | 0,00 | 1.405.018,44 | 1.302.975,90 |
| 3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Finanzanlagen | 18.699.038,78 | 45.096,90 | -305.206,64 | 314.937,48 | 121.768,01 | -38.556,09 | 319.084,93 | -235.426,36 | 18.640.208,17 | 18.304.851,59 |
| Gesamtsumme | 140.961.873,89 | 6.142.195,50 | -749.003,34 | 0,00 | 121.831,66 | -2.867.846,21 | 319.084,93 | -18.284.461,93 | 128.192.435,78 | 125.288.762,57 |

Forderungsspiegel

| Art der Forderung | Gesamtbetrag zum 31.12.2014 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|--|--------------------------------|----------------------------|---------------|-------------------|-------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| 1. Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen | | | | | |
| 1.1 Gebühren | 61.590,20 | 61.590,20 | | | 53.449,44 |
| 1.2 Beiträge | 41.686,10 | 41.686,10 | | | 39.757,38 |
| 1.3 Steuern | 275.937,30 | 275.937,30 | | | 675.599,41 |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 25.107,48 | 25.107,48 | | | 132,30 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 433.236,58 | 249.427,58 | | 183.809,00 | 208.685,66 |
| Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen | 837.557,66 | 653.748,66 | 0,00 | 183.809,00 | 977.624,19 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | | | | | |
| 2.1 gegen den privaten Bereich | 214.575,29 | 26.871,14 | | 187.704,15 | 331.001,12 |
| 2.2 gegen den öffentlichen Bereich | 44.167,04 | 44.167,04 | | | 1.715,36 |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | 769.149,04 | 769.149,04 | | | 654.941,16 |
| 2.4 gegen Beteiligungen | 13.173,26 | 13.173,26 | | | 24.266,36 |
| 2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Summe privatrechtliche Forderungen | 1.041.064,63 | 853.360,48 | 0,00 | 187.704,15 | 1.011.924,00 |
| Summe aller Forderungen | 1.878.622,29 | 1.507.109,14 | 0,00 | 371.513,15 | 1.989.548,19 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 12.295,66 | 12.295,66 | | | 4.385,31 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.890.917,95 | 1.519.404,80 | 0,00 | 371.513,15 | 1.993.933,50 |

Verbindlichkeitspiegel

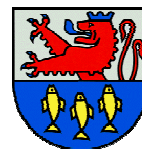
| Art der Verbindlichkeit | Gesamtbetrag zum 31.12.2014 | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|--|--------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| 1. Anleihen | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2.2 von Beteiligungen | | | | | |
| 2.3 von Sondervermögen | | | | | |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.4.1 vom Bund | | | | | |
| 2.4.2 vom Land | | | | | |
| 2.4.3 von Gemeinden/Gemeindeverbänden | | | | | |
| 2.4.4 von Zweckverbänden | | | | | |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 14.646.638,83 | | | 15.218.089,52 | 15.218.089,52 |
| Summe vom öffentlichen Bereich | 14.646.638,83 | | | 15.218.089,52 | 15.218.089,52 |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | | | | | |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten | 3.611.303,57 | | 578.813,42 | 3.169.620,20 | 3.864.567,21 |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern | | | | | |
| Summe vom öffentlichen Bereich | 3.611.303,57 | | 578.813,42 | 3.169.620,20 | 3.864.567,21 |
| Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 18.257.942,40 | | 578.813,42 | 18.387.709,72 | 19.082.656,73 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt | 26.313.000,00 | 24.083.000,00 | | | 24.083.000,00 |
| Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 26.313.000,00 | 24.083.000,00 | | | 24.083.000,00 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen | 12.566.916,31 | | | 7.670.802,65 | 7.670.802,65 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | | |
| 5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen | 367.095,83 | 367.095,83 | | | 400.067,45 |
| 5.2 gegenüber Beteiligungen | 165.089,56 | 165.089,56 | | | 237.621,92 |
| 5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 341.030,67 | 156.510,75 | 184.519,92 | | 383.598,22 |
| 5.4 gegenüber dem privaten Bereich | 429.194,93 | 428.873,34 | 321,59 | | 355.809,27 |
| Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.302.410,99 | 1.117.569,48 | 184.841,51 | | 1.377.096,86 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | | | 320,00 |
| 7. Erhaltene Anzahlungen | | | | | |
| 7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Zuwendungen | | | | | |
| 7.1.1 vom Bund | 25.000,00 | 25.000,00 | | | 25.000,00 |
| 7.1.2 vom Land | 101.089,66 | 101.089,66 | | | 240.697,00 |
| 7.1.3 von Gemeinden/Gemeindeverbänden | | | | | |
| 7.1.8 von privaten Unternehmen | 207,54 | 207,54 | | | |
| 7.1.9 von übrigen Bereichen | 9.621,90 | 9.621,90 | | | 9.621,90 |
| Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen | 135.919,10 | 135.919,10 | | | 275.318,90 |
| 7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen | | | | | |
| 7.2.1 Schulpauschale | | | | | |
| 7.2.2 Feuerschutzpauschale | 93.779,46 | 93.779,46 | | | 134.821,95 |
| 7.2.3 Allgemeine Investitionspauschale | 872.299,35 | 872.299,35 | | | 786.570,78 |
| Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen | 966.078,81 | 966.078,81 | | | 921.392,73 |
| 7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen | | | | | |
| 7.3.1 aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB | | | | | 563.899,65 |
| 7.3.2 aus Beiträgen nach KAG | | | | | |
| Summe Verbindlichkeiten aus Beiträgen | | | | | 563.899,65 |
| 7.4 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten | 4.959,77 | 4.959,77 | | | 4.959,77 |
| 7.5 sonstige erhaltene Anzahlungen | 7.197,08 | 7.197,08 | | | 16.924,03 |
| Summe erhaltene Anzahlungen | 1.114.154,76 | 1.114.154,76 | | | 1.782.495,08 |
| 8. Sonstige Verbindlichkeiten | | | | | |
| 8.1 Steuerverbindlichkeiten | 73.810,22 | 73.810,22 | | | 65.079,31 |
| 8.2 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen | | | | | |
| 8.3 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung | 699.468,40 | | 1.008.219,45 | | 1.008.219,45 |
| 8.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung | 67.284,66 | 67.284,66 | | | 98.775,93 |
| 8.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten | 1.408.790,19 | 1.408.790,19 | | | 52.956,54 |
| Summe sonstige Verbindlichkeiten | 2.249.353,47 | 1.549.885,07 | 1.008.219,45 | | 1.225.031,23 |
| Summe aller Verbindlichkeiten | 61.803.777,93 | 27.864.609,31 | 1.771.874,38 | 26.058.512,37 | 55.221.402,55 |
| Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten | | | | | |
| Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke | 27.433.179,19 | | | | 28.255.019,49 |

Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2014

| Objekt | Maßnahme | Gesamt- betrag am 01.01.2014 | Veränderungen im Haushaltsjahr | | | Gesamt- betrag am 31.12.2014 | Finanzierung | | | | | |
|--------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------|------|------|--|
| | | | Zuführung | Inanspruchn. | Auflösung | | Übertragung nach 2015 | Neuveranschlagung im Haushaltsjahr | | | | |
| | | | | | | | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | |
| 10004 | Grundschule Neunkirchen | | | | | | | | | | | |
| | 4.010004.790.003 | Brandschutzmaßnahmen GS Neunkirchen | 9.000,00 | | -2.160,09 | -6.839,91 | | | | | | |
| 10010 | Hauptschule Neunkirchen | | | | | | | | | | | |
| | 4.010010.790.004 | Erneuerung Holzfenster GHS | 7.500,00 | | | | 7.500,00 | 7.500,00 | | | | |
| | 4.010010.790.009 | Brandschutzmaßnahmen Hauptschule | 85.000,00 | | -39.725,68 | | 45.274,32 | 45.274,32 | | | | |
| Summe | | | 101.500,00 | | -41.885,77 | -6.839,91 | 52.774,32 | 52.774,32 | | | | |

Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2014

| Produktgruppe | PSP-Element | Zelle Finanzgr. | Kostenart | Übertragung | | | Ansatz 2015 | fortg. Ansatz 2015 | Bemerkungen | |
|---|------------------|-----------------|--|-----------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|--|--|
| | | | | Ansch.-/Herst.-Kosten | nur Auszahlung | Gesamt | | | | |
| 0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit | 5.000287.710.014 | | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 47.476,69 | | 47.476,69 | | 47.476,69 | Beschaffung iPads erst in 2015 möglich: ca. 43.500 € zuzüglich Schutzüllen ca. 2.000 €, insgesamt ca. 45.500 € (zzgl. 2.000 € Nebenkosten) | |
| 0105 IT | 5.000262.715.001 | | Dokumentenmanagementsystem | F29 | 782100 Erwerb von immateriellen VermG | 5.115,57 | 5.115,57 | 23.800,00 | 28.915,57 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 4.010010.790.004 | | Erneuerung Holzfenster GHS | F12 | 723140 Sanierungsmaßnahmen | 7.500,00 | 7.500,00 | | 7.500,00 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 4.010010.790.009 | | Brandschutzmaßnahmen | F12 | 723140 Sanierungsmaßnahmen | 45.274,32 | 45.274,32 | | 45.274,32 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000013.721.014 | | GWG Werkzeuge Hausmeisterpool 2014 | F26 | 782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR | 362,95 | 362,95 | 500,00 | 862,95 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000024.700.001 | | Erweiterung Hauptschule | F25 | 783100 Abwicklung von Baumaßnahmen | 3.600,00 | 3.600,00 | | 3.600,00 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000029.700.001 | | Errichtung Realschule | F25 | 783100 Abwicklung von Baumaßnahmen | 23.369,19 | 23.369,19 | | 23.369,19 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000030.700.001 | | Fettabscheider KG Birkenfeld | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | 1.747,58 | 6.363,06 | | 8.110,64 | Schlußrechnung des Ingenieurbüros steht noch aus. |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000174.700.700 | | Ganztagsrealschule Baunebenkosten | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | | 672,74 | | 672,74 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000197.710.014 | | Einrichtung Rathaus 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 5.024,03 | | 5.000,00 | 10.024,03 | Im Bereich des Familienamtes ist zum Schutz der Mitarbeiter die Einrichtung einer Theke erforderlich. |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000197.721.014 | | GWG Einrichtung Rathaus 2014 | F26 | 782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR | | 185,50 | 1.000,00 | 1.185,50 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000203.700.300 | | Erw. KiGa Birkenfeld Baukonstruktion | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | | 1.652,86 | | 1.652,86 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000203.700.400 | | Erw. KiGa Birkenfeld Tech. Anlagen | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | | 842,33 | | 842,33 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000203.700.700 | | Erw. KiGa Birkenfeld Baunebenkosten | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | 13.858,45 | | | 13.858,45 | Übertragen für ausstehende Rechnungen laut Vorbuchung (Architektenleistungen) |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000211.700.300 | | Umbau Hauptschule InvFoG Baukonstr. | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | 5.514,14 | 27.230,11 | | 32.744,25 | Die Maßnahme ist grundsätzlich abgeschlossen, jedoch sind noch Mängel aus dem Umbau zu beheben. Falls diese nicht durch den Dach-, Fassaden- oder Trockenbauer behoben werde, benötigt die Gemeinde die Mittel zur Behebung. |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000211.700.500 | | Umbau Hauptschule InvFoG Außenanl. | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | 3.961,08 | | | 3.961,08 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000211.700.700 | | Umbau Hauptschule InvFoG Bauneberk. | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | 24.524,78 | | | 24.524,78 | |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000229.700.700 | | Sanierung/Teilneubau AK Baunebenkosten | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | 132.497,64 | | | 132.497,64 | Restzahlung u. Verlängerung Assmann, juristische Beratung |
| 0108 Immobilienmanagement | 5.000266.700.300 | | Aufzug Gesamtschule Baukonstruktion | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | 11.965,88 | 7.891,78 | | 19.857,66 | Die Baumaßnahme ist abgeschlossen, die Schlussrechnungen stehen noch aus und sind unter 4-635, 4-636, 4-647 und 4-649 vorgebucht. |
| 0205 Gefahrenabwehr | 5.000038.725.001 | | Festwert pers. Ausrüstung Feuerwehr | F26 | 549300 Festwerte | 7.406,42 | 47,17 | 37.000,00 | 44.453,59 | Auftrag in 2014 erteilt, vorgebucht unter 4-679 |
| 0205 Gefahrenabwehr | 5.000042.710.014 | | Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 254,59 | | 23.000,00 | 23.254,59 | Auftrag in 2014 erteilt, Lieferung erst 2015 |
| 0205 Gefahrenabwehr | 5.000245.710.001 | | Anschaffung Geräterwagen Logistik 2 LZ Nk | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 50.000,00 | | 158.500,00 | 208.500,00 | Die Ausschreibung und Auftragsvergabe kann erst in 2015 erfolgen. |
| 0301 GGS Neunkirchen | 5.000045.721.014 | | GWG Einrichtung GGS Neunkirchen 2014 | F26 | 782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR | | 398,00 | | 1.398,00 | |
| 0302 GGS Seelscheid | 5.000206.710.014 | | Einrichtung OGS Seelscheid 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 945,01 | | 1.000,00 | 1.945,01 | Auftrag in 2014 erteilt, vorgebucht unter 4-684 |
| 0303 GGS Wolperath | 5.000053.710.014 | | Einrichtung GGS Wolperath 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 1.057,32 | | 1.700,00 | 2.757,32 | Auftrag in 2014 erteilt, vorgebucht unter 4-693 |
| 0303 GGS Wolperath | 5.000053.721.014 | | GWG Einrichtung GGS Wolperath 2014 | F26 | 782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR | | 331,73 | | 500,00 | 831,73 |
| 0303 GGS Wolperath | 5.000207.710.014 | | Einrichtung OGS Wolperath 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 424,17 | | 500,00 | 924,17 | Auftrag in 2014 erteilt, vorgebucht unter 4-690 |
| 0304 Hauptschule | 5.000060.710.014 | | Einrichtung GHS Neunkirchen 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 1.979,42 | | 2.500,00 | 4.479,42 | Übertragung der verbliebenen Mittel zur Realisierung eines deckenhängenden Beamers in 2015 |
| 0304 Hauptschule | 5.000060.721.014 | | GWG Einrichtung GHS Neunkirchen 2014 | F26 | 782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR | | 9,57 | 1.000,00 | 1.009,57 | |
| 0305 Realschule | 5.000065.710.014 | | Einrichtung RS Neunkirchen 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 3.295,00 | 791,26 | 3.000,00 | 7.086,26 | Auftrag in 2014 erteilt, vorgebucht unter 4-689 |
| 0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers | 5.000046.710.014 | | IT-Konzept 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 17.867,94 | 3.494,24 | 35.000,00 | 56.362,18 | Übertragung der verbliebenen Mittel zur Realisierung des Medienkonzepts im Schulzentrum |
| 0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers | 5.000302.710.014 | | Kassensystem Mensa | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 14.121,00 | | | 14.121,00 | Übertragung der verbliebenen Mittel zur Realisierung des neuen Mensaprogrammes (Hardwarekosten) |
| 0307 Gesamtschule | 5.000271.710.014 | | Einrichtung GS Neunkirchen 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | 347,64 | | 3.100,00 | 3.447,64 | Auftrag in 2014 erteilt, nicht vorgebucht |
| 0307 Gesamtschule | 5.000271.721.014 | | GWG Einrichtung GS Neunkirchen 2014 | F26 | 782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR | | 277,78 | 1.000,00 | 1.277,78 | Auftrag in 2014 erteilt, nicht vorgebucht |
| 0602 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit | 5.000263.740.001 | | Baukostenzuschuss KiGa St. Georg | F28 | 781900 Investitionszu. an übrige Bereiche | 13.000,00 | | | 13.000,00 | Die Abrechnung durch den KiGa St. Georg inkl. dem Verwendungsnachweis steht noch aus. |
| 0801 Sportförderung | 5.000073.710.014 | | Einrichtung Sporteinrichtungen 2014 | F26 | 782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR | 9.874,62 | | | 9.874,62 | Auftrag in 2014 erteilt, vorgebucht unter 4-694 |
| 1201 Öffentliche Verkehrsflächen | 5.000093.700.003 | | Ausbau Breitscheid 3. Bauabschnitt | F25 | 783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen | 12.000,00 | | | 12.000,00 | Die Bepflanzung steht zum Teil noch aus. |
| 1201 Öffentliche Verkehrsflächen | 5.000281.700.001 | | Anlegen von Stellplätzen ZOB | F25 | 783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen | 78.554,73 | | | 78.554,73 | Nach der Bewilligung des vorzeitigen Maßnahmebeginns werden die Mittel 2015 benötigt. |
| 1201 Öffentliche Verkehrsflächen | 5.000282.700.001 | | Anlegen Stellplätze Pfarrer-SchAAF-Str. | F25 | 783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen | 69.368,36 | | | 69.368,36 | Nach der Bewilligung des vorzeitigen Maßnahmebeginns werden die Mittel 2015 benötigt. |
| 1202 Öffentliche Verkehrsanlagen | 5.000108.740.014 | | Erweiterung der Straßenbeleuchtung 2014 | F28 | 781800 Investitionszu. an private Unternehmen | 4.856,91 | | 6.000,00 | 10.856,91 | Die Abrechnung der Straßenlampe bei Oberheister ist noch nicht erfolgt. |
| 1203 OPNV | 5.000170.700.001 | | Ausbau Hallestelle AK | F25 | 783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen | 350.812,82 | | | 350.812,82 | Nach der Bewilligung des vorzeitigen Maßnahmebeginns werden die Mittel 2015 benötigt. |
| 1302 Bestattungswesen | 5.000172.710.014 | | Ausstattung Bestattungswesen 2014 | F26 | 782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR | | 7.574,35 | 5.000,00 | 12.574,35 | |
| 1302 Bestattungswesen | 5.000216.700.300 | | Verglasung Trauerhalle Neunk.Baukonstruk | F25 | 783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen | | 2.144,48 | | 2.144,48 | |
| | | | | | | 882.736,22 | 145.128,99 | 1.027.865,21 | | |



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

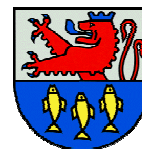
| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmen-tabelle | Rahmen-Nutzungs-dauer | Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer |
|-------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| Unbewegliches Vermögen | | | | |
| Immobilien | Baracken (Schuppen, Gartenhäuschen) | 1.04 | 20-40 | 40 |
| | Begegnungsstätten (Denkmalschutz) ¹ | 1.11 | 40-80 | 100 |
| | Blindenleitsysteme | - | | 15 |
| | Blockstufen | 2.11 | 10-30 | 15 |
| | Bruchsteinmauern | 2.01 | 20-40 | 35 |
| | Dorfhäuser | 1.11 | 40-80 | 70 |
| | Drainagen | - ² | | 33 |
| | Feuerwehrgerätehäuser | 1.06 | 40-80 | 60 |
| | Garagen (massiv) | 1.09 | 40-60 | 40 |
| | Garagen (teilmassiv) | 1.10 | 20-40 | 30 |
| | Grünanlagen, Bepflanzungen | - ³ | | 15 |
| | Gymnastik-, Sport- und Turnhallen (Schulen) | 1.13 | 40-60 | 50 |
| | Hallenbäder | 1.15 | 40-70 | 50 |
| | Holzhütten | 1.04 | 20-40 | 20 |
| | Innenhöfe, befestigt (Atrien) | - ⁴ | | 30 |
| | Kindergärten, Kindertagesstätten (einfache Bauart) | 1.20 | 40-80 | 40 |
| | Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv) | 1.20 | 40-80 | 60 |
| | Leichenhallen | 1.25 | 60-80 | 60 |
| | Mehrzweckhallen | 1.13 | 40-60 | 50 |
| | Orientierungstafeln | 2.07 | 10-30 | 15 |
| | Parkbänke | 2.07 | 10-30 | 15 |
| | Pavillons (Schulen) | 1.33 | 20-40 | 20 |
| | Pflasterungen (Verbrauchsschicht) | 2.10 | 30-60 | 35 |
| Pflasterungen (Unterbau) | 2.10 | 30-60 | 70 | |
| Schulgebäude | 1.32 | 40-80 | 70 | |

¹ Da das Gebäude bereits rd. 100 Jahre alt ist und unter Denkmalschutz steht, wurde hier eine Gesamtnutzungsdauer von 100 Jahren angesetzt.

² gem. Nr. 2.7.2.1 der AfA-Tabelle für die allgemein verwendbaren Anlagegüter des BMF

³ gem. Nr. 2.8 der o.g. AfA Tabelle des BMF

⁴ gem. Nr. 2.1 der o.g. AfA-Tabelle des BMF werden Hofbefestigungen wie Fahrbahnen und Parkplätze (analog NKF-Rahmentabelle Nr. 2.10) abgeschrieben.



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmentabelle | Rahmen-Nutzungsdauer | Örtlich festgelegte Nutzungsdauer |
|---|--|----------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| | Schuppen | 1.04 | 20-40 | 40 |
| | Schutzhütten, Wanderhütten | 2.07 | 10-30 | 15 |
| | Spielgeräte (auf Spielplätzen) | 4.00 | 8-10 | 10 |
| | Sportheime | 1.11 | 40-80 | 50 |
| | Sportplätze | 2.09 | 20-25 | 25 |
| | Toilettenanlagen (Fachwerkhäuser) | 1.11 | 40-80 | 50 |
| | Vereinsheime | 1.11 | 40-80 | 40 |
| | Verwaltungsgebäude | 1.40 | 40-80 | 70 |
| | Zäune (Holz) | - ⁵ | | 10 |
| | Zäune (Maschendraht) | - (s.o.) | | 20 |
| | Zaunanlagen (Friedhöfe) | - (s.o.) | | 25 |
| | Zäune, Geländer (Metall) | - (s.o.) | | 30 |
| Infrastruktur | Brücken | 2.03 | 50-100 | 90 |
| | Parkplätze, Verkehrsflächen (einfache Bauart) | 2.11 | 10-30 | 30 |
| | Verkehrseinrichtungen (Verkehrszeichen, Leitplanken, Straßenbeleuchtung) | 2.07 | 10-30 | 20 |
| | Verkehrsflächen (soweit nicht einfache Bauart) | 2.10 | 30-60 | 60 |
| | Wartehallen (Glas) | 2.07 | 10-30 | 15 |
| | Wartehallen (Holz, Blech) | 2.07 | 10-30 | 10 |
| Immaterielles und bewegliches Vermögen | | | | |
| Allgemein | Abluftanlagen (in Mensen) | 3.13 | 10-15 | 15 |
| | Alarmanlagen/Sprechanlagen | 3.02 | 5-15 | 15 |
| | Anhänger | 6.01 | 10-15 | 12 |
| | Audiovisuelle Geräte | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Brennöfen | 4.00 | 5-20 | 10 |
| | Bücher | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Büromaschinen | 5.00 | 5-10 | 10 |
| | DVD-Ständer | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Erste-Hilfe-Kästen, Notfallkoffer, Verbandkästen | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Faxgeräte | 5.00 | 3-20 | 7 |
| Fettabscheider | - | - | 5 | |

⁵ gem. Nr. 2.3 der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 5-17 Jahre; für Metallzäune geschätzt



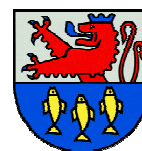
Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmen-tabelle | Rahmen-Nutzungs-dauer | Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| | Flaggenständer | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Funkanlagen | 3.23 | 10-15 | 15 |
| | Handys | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Hochdruckreiniger | 4.00 | 5-20 | 8 |
| | Hubwagen | 6.06 | 6-10 | 10 |
| | Kabeltrommeln | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Kehrgeräte mit Antrieb | 4.00 | 5-20 | 8 |
| | Kleintraktoren | 6.16 | 8-12 | 10 |
| | Koffer | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Kopierer | 5.00 | 3-20 | 7 |
| | Krankenliegen & -tragen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Kücheneinrichtungen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Küchengeräte | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Kunst- & Kulturgegenstände ⁶ | - | - | Keine |
| | Lastkraftwagen | 6.09 | 8-12 | 10 |
| | Leitern (allgemein) | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Litfasssäulen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Locher | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Mobiliar | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Mobiliar zur Vermietung, Bühne | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Motorsägen, Freischneider, Heckenscheren | 4.00 | 5-20 | 5 |
| | Notstromaggregate, fahrbar ⁷ | 5.00 | 3-20 | 19 |
| | Nähmaschinen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Personenkraftwagen | 6.14 | 6-10 | 8 |
| | Personenwaagen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Rasenmäher | 4.00 | 5-20 | 10 |
| | Registerstanzen | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Reinigungsgeräte (Staubsauger, Wäschetrockner, Waschmaschinen) | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Stofftücher, Filztafeln | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Tafeln & Präsentationsflächen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Tauchpumpen (allgemein) | 4.00 | 5-20 | 10 |

⁶ Keine Nutzungsdauer festgelegt, da die vorhandenen Kunstgegenstände gem. § 56 Abs. 1 GemHVO nicht bilanziert werden.

⁷ Vgl. Stromerzeuger, Seite 9

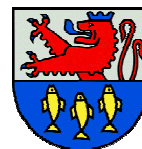


Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmen-tabelle | Rahmen-Nutzungs-dauer | Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| | Telefonanlagen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Transportbehälter (Wagen, Kisten, Koffer) | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Tresore | 5.00 | 3-20 | 20 |
| | Uhren-Anlagen, Wanduhren | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Vasen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Ventilatoren | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Verbrauchsmaterial | 5.00 | 3-20 | Keine |
| | Wartehallen (Glas) | 2.07 | 10-30 | 15 |
| | Warthellen (Holz, Blech) | 2.07 | 10-30 | 10 |
| | Wegweiser | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Werkstatteinrichtungen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Werkzeuge | 5.00 | 3-20 | 10 |
| Bauhof | Anbaugeräte für Traktoren u.ä. Maschinen | | | wie Haupt-gerät |
| Bücherei | Optische Medien, Video ⁸ | 5.00 | 3-20 | 2 |
| | Optische Medien, Software | 5.00 | 3-20 | 3 |
| Druckerei | Druckmaschinen | 4.00 | 5-20 | 15 |
| EDV | EDV-Geräte | 5.00 | 3-20 | 3 |
| | EDV-Software | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Server | 5.00 | 3-20 | 7 |
| Feuerwehr | 90-Grad-Bögen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | ABC-Löscher, CO ₂ -Löscher, Pulverlöscher | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | ABEK-Filter, Kombifilter, Universalfilter | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Abschleppstangen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Absperrband, Flatterband | 5.00 | 3-20 | 7 |
| | Absperrhähne, Wasserhähne | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Absperrmaterial (Pfähle, Ketten, Seile) | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Absperrventile | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Absturzsicherung | 5.00 | 3-20 | 6 |

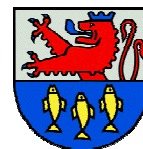
⁸ Aufgrund der hohen Ausleihfrequenz und des dadurch bedingten verstärkten Verschleißes können hier nach Erfahrungswerten nur 2 Jahre angesetzt werden.



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

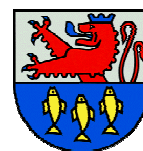
| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmen-tabelle | Rahmen-Nutzungs-dauer | Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| | Allzweckplanen | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Armaturen, Anschlussstücke (sonstige) | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Atenschutz-, Staubmasken | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Atenschutz-Überwachungstafeln | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Atenschutz-Zubehörtaschen | 5.00 | 3-20 | 6 |
| | Auffangwannen, Auffangbehälter | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Auslaufrohre | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Äxte | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Bandfalldämpfer | 5.00 | 3-20 | 6 |
| | Bandschlingen, Endlosschlingen, Draht- & Stahlseile, Schäkel | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Bauklammern | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Baustützen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Benzinlüfter | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Berge- & Rettungstücher | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Besen (Stoßbesen, Straßenbesen) | 5.00 | 3-20 | 3 |
| | Bindestricke | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Blindkupplungen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Blinkeuchten, Blinklichter, Blitzleuchten | 5.00 | 3-20 | 7 |
| | Brechstangen, Brechstangen, Brechwerkzeuge | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Bremskeile | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Christbaumständer | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Decken | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Dreizähne | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Druckluft (Bedienpulte, Flaschen, Füllstutzen, Schläuche, Verteiler) | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Druckschläuche, B | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Druckschläuche, C | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Druckschläuche, D | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Edelstahlablaufrinnen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Einreißhaken | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Einsatzgeräte | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Einsatzleitwagen | 6.14 | 6-10 | 10 |



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

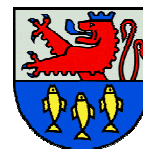
| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmen-tabelle | Rahmen-Nutzungs-dauer | Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| | Eisenpfähle | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Elektrowerkzeuge, Starkstromwerkzeuge | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Erdspieße, Heringe | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Erdungskabel | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Erdungsspieße | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Fahrräder | 5.00 | 3-20 | 7 |
| | Fahrzeuginnenreinigungstationen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Fässer, Überfässer | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Fasspumpen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Feuerlöscher | 5.00 | 3-20 | 20 |
| | Feuerpatschen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Feuerwehreinen | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | FI-Schutz-Schalter | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Flachsaugaufsätze | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Flüssigkeitssauger | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Forsthelme | 5.00 | 3-20 | 6 |
| | Funkgeräte, 2m inkl. Zubehör, Funkmeldeempfänger | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Funkgeräte, 4m | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Gefahrgutpumpen | 5.00 | 3-20 | 7 |
| | Geräte in Werkstätten | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Glassägen, Rettungssägen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Grabenstützen, Grubenstützen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Grubenlampen, Handlampen, Handscheinwerfer | 5.00 | 3-20 | 7 |
| | Gummischieber | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Handhydraulikpumpen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Handsägen | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Haspeln | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Hebegurte | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Hebelbäume | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Hebesätze | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Heuwehrgeräte | 4.00 | 5-20 | 10 |
| | Hinweis-, Verbotsschilder inkl. Halter und Ständer | 5.00 | 3-20 | 5 |



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

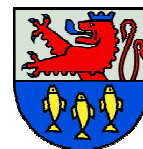
| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmen-tabelle | Rahmen-Nutzungs-dauer | Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer |
|---------|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| | Hitzeschutzanzüge (Ponchos) | 5.00 | 3-20 | 7 |
| | Hochdrucklüfter | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Hochdruckreiniger (Feuerwehr) | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Hohlstrahldüsen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Holzbohlen, -keile, Rüsthölzer, Unterlegbohlen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Hydraulikaggregate | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Hydroschilde | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Kalendertafeln | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Kaminkehrgeräte | 5.00 | 3-20 | 13 |
| | Kanalstreben | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Kanister Schaummittel | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Kantenreiter | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Karabinerhaken | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Kippstangen Fahrerkabine | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Kombinationsschaumrohre | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Kommandowagen | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Kompressoren | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Krankentrage (Feuerwehr) | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Kübelspritzen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Kupplungsschlüssel | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Lampen, Flutlichtstrahler, Stative, Aufnahmebrücken | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Leck-Dichtkissen, Rohrdichtkissen, Kanaldichtkissen, Tankdichtkissen, Gully-Eier, Kanalabdichtungen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Lecksucher | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | LKW-Gerüste | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Löschboote | 6.05 | 15-20 | 15 |
| | Marinetragen, Rettungstragen, Schleifkorbtragen, Spineboards | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Megaphone | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Mehrzweck-, Hohlstrahlrohre | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Mehrzweckkleinen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Mehrzweckzüge, Greifzüge | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Mess- und Prüfgeräte | 5.00 | 3-20 | 10 |



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmen-tabelle | Rahmen-Nutzungs-dauer | Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer |
|---------|---|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| | Monitore (Wasserwerfer) | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Motorkettensägen, Säbelsägen | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Mülleimer, -schlucker | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Ölsperren | 5.00 | 3-20 | 3 |
| | Ölspione | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Öltiger | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | PE-Behälter | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Persönliche Schutzausstattung | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Pfropfen, Keile, Gummi-, Holz- | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Pistolschaumrohre | 5.00 | 3-20 | 6 |
| | Planen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Prägiesiegel | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Pressen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Pressluftatmer, -flaschen | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Propangasflaschen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Pylonen, Verkehrsleitkegel, Warnpyramiden, -dreiecke | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Regalsysteme | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Reservekanister | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Rettungsgeschirr | 5.00 | 3-20 | 6 |
| | Rettungszubehör (Airbag-Sicherungen, Patientenhelme, Rettungsplattformen, Rettungsringe, Schwimmwesten, Stifnecks, Woldecken) | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Rohrdichtkeile | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Rohrdichtmanschetten | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Rohrverschlüsse | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Rollwagen Waldbrand | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Sackkarren, Schubkarren | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Sammelstücke | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Saugkörbe | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Saugnäpfe | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Saugschläuche | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Schachthaken | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Schachtheber | 5.00 | 3-20 | 10 |

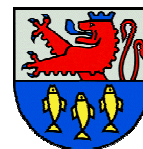


Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmen-tabelle | Rahmen-Nutzungs-dauer | Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer |
|---------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| | Schaltpulte für Beleuchtung | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Schaumpistolen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Schaumstoffkeile | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Schlauchboote | 6.15 | 8-12 | 10 |
| | Schlauchbrücken | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Schlauchhalter | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Schlauchtragekörbe | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Schlauchwagen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Schlauchwaschanlagen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Schlauchwickelmaschinen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Schmutzfangkörbe | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Schnellangriffseinrichtungen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Schuttmulden | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Schutzschläuche | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Schwelleraufsätze für Rettungszylinder | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Schwimmwesten (Schutzausstattung) | 5.00 | 3-20 | 6 |
| | Sicherheitsfackeln | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Sonderfahrzeuge (Löschfahrzeuge, Tanklöschfahrzeuge, Rüstwagen, Gerätewagen, Anhänger) | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Spanngurte | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Spenderschläuche | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Sprungretter | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Standrohre | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Stiefelwaschanlagen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Stromerzeuger ⁹ | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Stromverteiler | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Stützkrümmer | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Suchscheinwerfer | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Taschenlampen | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Tauchpumpen, Tiefstrahlpumpen | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Tierrettungsbänder | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Tragkraftspritzen | 5.00 | 3-20 | 15 |

⁹Vgl. Notstromaggregate, fahrbar, S. 3



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

| Bereich | Gruppe | Position NKF-Rahmen-tabelle | Rahmen-Nutzungs-dauer | Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer |
|-------------------------|--|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | Jahre | Jahre |
| | Überdruckbelüfter | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Übergangsstücke | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Umlenkrollen, Klappkloben | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Unterflurhydrantenschlüssel | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Verteiler (Armaturen) | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Wagenheber | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Wärmebildkamas | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Warnflaggen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Warnwesten | 5.00 | 3-20 | 8 |
| | Wasserstrahlpumpen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Winden (Büffelwinden, Hydraulikwinden) | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Winkerkellen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Zumischer | 5.00 | 3-20 | 8 |
| Friedhöfe ¹⁰ | Kühlanlagen (Leichenhallen) | - | - | 15 |
| | Grabhüllen | - | - | 15 |
| | Ruhebänke | - | - | 10 |
| | Stelen | - | - | 20 |
| | Vorplätze Trauerhallen | 2.11 | 10-30 | 20 |
| | Kühlräume (Leichenhallen) | - | - | 50 |
| | Grabkammern | - | - | 60 |
| Hallenbad ¹¹ | Schwallwasserbecken inkl. Pumpen | - | - | 20 |
| | Filteranlagen | - | - | 15 |
| | RLT-Anlagen | - | - | 20 |
| Ordnung | Geschwindigkeitsmessanlagen | 5.00 | 3-20 | 10 |
| Schule/Sport | Fachraumeinrichtungen | 5.00 | 3-20 | 15 |
| | Lehr- und Lernmittel | 5.00 | 3-20 | 5 |
| | Spielgeräte (in Gebäuden) | 5.00 | 3-20 | 10 |
| | Sportgeräte | 5.00 | 3-20 | 15 |

¹⁰ Soweit in der Rahmentabelle keine abweichenden Vorgaben enthalten sind, wurden die für die Gebührenkalkulation ermittelten Nutzungsdauern gem. § 56 Abs. 4 GemHVO übernommen.

¹¹ Betriebsvorrichtungen der Schwimmhalle gem. Gutachten vom 13.08.02

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2014

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

| | | |
|------------|---|------------|
| 1. | Einleitung..... | 119 |
| 2. | Jahresabschluss 2013 | 119 |
| 3. | Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2014..... | 120 |
| 3.1 | Ertragslage | 120 |
| 3.2 | Finanzlage | 129 |
| 3.3 | Vermögenslage..... | 131 |
| 3.4 | Schuldenlage | 132 |
| 4. | Prognosebericht..... | 135 |
| 4.1 | Bevölkerungsentwicklung..... | 135 |
| 4.2 | Handlungs- und Entwicklungsfelder..... | 135 |
| 4.3 | Chancen und Risiken | 139 |
| 5. | Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2014) | 144 |



1. Einleitung

§ 37 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) bestimmt, dass die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen hat. Gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen.

Die näheren Regelungen zum Inhalt des Lageberichtes werden in § 48 GemHVO NRW getroffen. Hiernach ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Einerseits ist der Lagebericht ein Rückblick auf das Haushaltsjahr und hat die Aufgabe, das Ergebnis der laufenden Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in zusammengefasster Form darzustellen. Andererseits soll er auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft enthalten.

Die Analyse der Lage der Gemeinde soll auch durch Kennzahlen unterstützt werden, soweit sie hierfür bedeutsam sind. In diesem Rahmen wurde von Innenministerium und Gemeindeprüfungsanstalt das NKF-Kennzahlenset NRW entwickelt, welches Vergleiche anhand von finanzwirtschaftlichen Kennzahlen ermöglichen soll.

2. Jahresabschluss 2013

Hier werden die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2013 zum Vergleich nochmals kurz zusammengefasst:

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2013 stellen sich wie folgt dar:

| | Ist-Ergebnis 2012 | Fortgeschriebener Ansatz 2013 | Ist-Ergebnis 2013 | Differenz Ansatz/Ergebnis 2013 |
|---|------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Ordentliche Erträge | -35.022.150,48 € | -28.246.614,42 € | -28.627.116,26 € | +380.501,84 € |
| Ordentliche Aufwendungen | 37.822.932,05 € | 31.964.217,03 € | 31.896.063,54 € | -68.153,49 € |
| = Ordentliches Ergebnis | -2.800.781,57 € | -3.717.602,61 € | -3.268.947,28 € | -448.655,33 € |
| + Finanzergebnis | -859.864,25 € | -449.811,00 € | -235.451,31 € | -214.359,69 € |
| Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -3.660.645,82 € | -4.167.413,61 € | -3.504.398,59 € | -663.015,02 € |

Entsprechend dem einstimmigen Beschluss des Rates hat die Gemeinde einen Antrag auf Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (freiwillige Teilnahme) gestellt. Die Teilnahme wurde von der Bezirksregierung mit Erlass vom 25.05.2012 festgesetzt.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

Gemäß den Vorschriften des Stärkungspaktgesetzes hat der Rat am 27.09.2012 einen Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 beschlossen, der jährlich fortzuschreiben ist. Der Haushaltsausgleich ist hiernach unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 und ohne Konsolidierungshilfe in 2021 darzustellen. Der Haushaltssanierungsplan ist damit an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes getreten. Die Vorschriften über das Haushaltssicherungskonzept gelten für den Haushaltssanierungsplan entsprechend.

Im Ergebnisplan für das Haushaltsjahr 2013 wurde ein Defizit von **rd. 4,167 Mio. €** ausgewiesen.

Die Ergebnisrechnung im Jahresabschluss 2013 schloss mit einem Fehlbedarf in Höhe von **3.504.398,59 €**. Somit ergab sich im Vergleich zur Haushaltsplanung eine Verbesserung um **663.015,02 €**.

Der Fehlbetrag konnte durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Diese weist nach Inanspruchnahme zur Deckung des Fehlbetrages aus 2012 noch einen Bestand von rd. 13,91 Mio. € aus. Unter Berücksichtigung der Entnahme für den Jahresabschluss 2013 verbleibt noch ein Betrag von 10,41 Mio. €. Die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage beträgt 25,19 % ihres Bestandes.

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2012, das mit einem Defizit von 3,661 Mio. € abschloss, konnte der Fehlbetrag um 156 T€ reduziert werden. Die besorgniserregende Entwicklung der Defizite hat jedoch auch im Jahresabschluss 2013 angehalten.

3. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2014

3.1 Ertragslage

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2014 stellen sich wie folgt dar:

| | Ist-Ergebnis 2013 | Fortgeschriebener Ansatz 2014 | Ist-Ergebnis 2014 | Differenz Ansatz/Ergebnis 2014 |
|---|------------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Ordentliche Erträge | -28.627.116,26 € | -30.212.512,53 € | -30.698.033,47 € | +485.520,94 € |
| Ordentliche Aufwendungen | 31.896.063,54 € | 33.689.312,40 € | 34.534.103,22 € | +844.790,82 € |
| = Ordentliches Ergebnis | -3.268.947,28 € | -3.476.799,87 € | -3.836.069,75 € | +359.269,88 € |
| + Finanzergebnis | -235.451,31 € | -448.873,00 € | -360.946,59 € | -87.926,41 € |
| Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -3.504.398,59 € | -3.925.672,87 € | -4.197.016,34 € | -271.343,47 € |

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014



Entsprechend dem einstimmigen Beschluss des Rates hat die Gemeinde einen Antrag auf Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (freiwillige Teilnahme) gestellt. Die Teilnahme wurde von der Bezirksregierung mit Erlass vom 25.05.2012 festgesetzt.

Gemäß den Vorschriften des Stärkungspaktgesetzes hat der Rat am 27.09.2012 einen Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 beschlossen, der jährlich fortzuschreiben ist. Der Haushaltsausgleich ist hiernach unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 und ohne Konsolidierungshilfe in 2021 darzustellen. Der Haushaltssanierungsplan ist damit an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes getreten. Die Vorschriften über das Haushaltssicherungskonzept gelten für den Haushaltssanierungsplan entsprechend.

Im Ergebnisplan für das Haushaltsjahr 2014 wurde ein Defizit von rd. 3,676 Mio. € ausgewiesen. Diesem Wert sind bei der Ermittlung des fortgeschriebenen Ansatzes noch die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2013 in Höhe von rd. 250 T€ hinzuzurechnen, sodass sich ein fortgeschriebener Ansatz von **rd. 3,926 Mio. €** ergibt.

Die Ergebnisrechnung im vorliegenden Jahresabschluss 2014 schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **4.197.016,34 €**. Somit ergibt sich im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz eine Verschlechterung um **271.343,47 €**.

Der Fehlbetrag kann durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Diese weist nach Inanspruchnahme zur Deckung des Fehlbetrages aus 2013 noch einen Bestand von rd. 10,4 Mio. € aus. Im Haushaltsjahr 2014 wurden Erträge in Höhe von rd. 68 T€ und Aufwendungen in Höhe von rd. 300 T€ aus dem Verkauf und dem Abgang von Sachanlagevermögen und Finanzanlagen gemäß § 43 GemHVO direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Somit verbleibt zum 31.12.2014 noch ein Bestand von rd. 10,2 Mio. € in der allgemeinen Rücklage. Unter Berücksichtigung der Entnahme für den Jahresabschluss 2014 ergibt sich noch ein Betrag von 5,98 Mio. €. Die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage beträgt 41,24 % ihres Bestandes.

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2013, das mit einem Defizit von 3,504 Mio. € abschloss, fällt der Fehlbetrag um rd. 693 T€ höher aus. Die Entwicklung des Haushaltsdefizits hat sich somit in 2014 nochmals deutlich verschärft und bleibt damit weiterhin überaus besorgniserregend.

Im Bereich der **ordentlichen Erträge** ergibt sich im Vergleich zum Ansatz eine Verbesserung von rd. 486 T€.

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** sind Ertragsausfälle in Höhe von 752 T€ zu verkraften. Der Schwerpunkt liegt hier bei der Gewerbesteuer mit einem Minus von 579 T€.

Diese erheblichen Ausfälle konnten allerdings durch eine positive Entwicklung bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** mit einem Plus von 993 T€ mehr als aufgefangen werden. Hier konnten u.a. die Wertansätze für die Festwerte um rd. 176 T€ angehoben werden. Zudem konnten im Zusammenhang mit der Vorfinanzierung der Hauptstraße Mehrerträge in Höhe von rd. 471 T€ ausgewiesen werden.

Die **ordentlichen Aufwendungen** liegen um rd. 845 T€ höher als der fortgeschriebene Ansatz.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

Die Ursache für die erhebliche Verschlechterung liegt im Wesentlichen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen. Bei den Personalaufwendungen ergibt sich ein Plus von 594 T€. Die Versorgungsaufwendungen fallen um 873 T€ höher aus. Hier ergibt sich somit eine gravierende Verschlechterung von 1,467 Mio. €.

Dabei liegen die Personalausgaben mit einem Ergebnis von rd. 4,457 Mio. € um rd. 7 T€ unter dem Wert der bisherigen Hochrechnung. Der Mehraufwand ist ausschließlich durch höhere Zuführungen zu **Pensions- und Beihilferückstellungen** bedingt. Die Werte werden auf der Grundlage von Berechnungen der Rheinischen-Versorgungskasse festgelegt. Die aktuelle Aufstellung liegt erst seit dem 20.04.2015 vor. Eine solche Berechnung war auch Grundlage für die bisherige Etatisierung im Haushaltsplan bzw. der bisherigen Hochrechnung für 2014.

Im Bereich der **Sach- und Dienstleistungen** konnte dagegen eine Verbesserung von rd. 475 T€ erreicht werden. Die Verbesserungen ergeben sich unter anderem bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (-201 T€) und bei den Sanierungsmaßnahmen (-84 T€).

Die **Transferaufwendungen** fallen mit 15,677 Mio. € um 511 T€ geringer aus, als im fortgeschriebenen Haushaltsansatz etatisiert. Den Schwerpunkt stellen hier die Kosten für den Breitbandausbau dar. Im Vergleich zum Haushaltsansatz (1,2 Mio. €) konnten hier rd. 496 T€ eingespart werden.

Bei den **sonstigen ordentliche Aufwendungen** ist ein Plus in Höhe von 354 T€ festzustellen. Ursächlich hierfür sind unter anderem die aufgrund der Forderungsbewertung im Jahresabschluss vorgenommenen Einzelwertberichtigungen (rd. 55 T€).

Daneben waren die Erstattungsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG für mehrere frühere Beamte der Gemeinde um rd. 53 T€ stärker anzuheben als bisher von der RVK prognostiziert. Ursache hierfür ist unter anderem die Erhöhung der Versorgungsbezüge für die Beamten ab A11.

Das **Finanzergebnis** wird aus dem Saldo der Finanzerträge und der Finanzaufwendungen berechnet. Für das Haushaltsjahr 2014 ergibt sich hier ein Defizit in Höhe von rd. 361 T€, was einer Verbesserung um rd. 88 T€ gegenüber dem Ansatz entspricht.

Die Finanzerträge lagen mit rd. 453 T€ um 3 T€ unter dem Planansatz. Bei den Finanzaufwendungen konnten allerdings rd. 91 T€ eingespart werden. Hier profitieren wir nach wie vor von dem sehr günstigen Zinsniveau.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014



Im Anschluss folgen einige Kennzahlen, die unter verschiedenen Gesichtspunkten das Ergebnis beleuchten.

Die Ertragslage wird anhand folgender Kennzahlen verdeutlicht:

| |
|---|
| Steuerquote 2013: |
| $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 66,0 % |

| |
|---|
| Steuerquote 2014: |
| $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 61,9 % |

Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt diese Quote deutlich. Dies hängt vor allem mit den geringeren Erträgen bei der Gewerbesteuer zusammen.

| |
|---|
| Zuwendungsquote 2013: |
| $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 17,7 % |

| |
|---|
| Zuwendungsquote 2014: |
| $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 20,0 % |

Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Hier ist im Vergleich zum Vorjahr ein Anstieg der Quote festzustellen. Hier macht sich insbesondere die Auszahlung der Stärkungspaktmittel bemerkbar. In 2014 erfolgt hier erstmalig die Auszahlung des jährlichen Höchstbetrages.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

Auf der Aufwandsseite werden folgende Kennzahlen dargestellt:

| |
|---|
| Personalintensität 1, 2013: |
| $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 15,4 % |

| |
|---|
| Personalintensität 1, 2014: |
| $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 15,9 % |

Diese Kennzahl gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Der Anstieg ergibt sich insbesondere aufgrund der höheren Zuführungen im Rahmen der Pensionsrückstellungen.

| |
|--|
| Personalintensität 2, 2013: |
| $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 17,2 % |

| |
|--|
| Personalintensität 2, 2014: |
| $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 17,9 % |

Die Personalintensität 2 verdeutlicht, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge von den Personalaufwendungen aufgezehrt werden. Auch hier führen die hohen Zuführungen im Rahmen der Pensionsrückstellungen zu der Erhöhung der Quote.



| |
|---|
| Sach- und Dienstleistungsintensität, 2013: |
| $\frac{\text{Aufw. Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 23,1 % |

| |
|---|
| Sach- und Dienstleistungsintensität, 2014: |
| $\frac{\text{Aufw. Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 21,2 % |

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt den Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den gesamten Ordentlichen Aufwendungen an. Der gesunkene Betrag macht hier, neben dem Anstieg bei den gesamten ordentlichen Aufwendungen, die Reduzierung der Quote aus.

| |
|---|
| Transferaufwendungsquote, 2013: |
| $\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 44,1 % |

| |
|---|
| Transferaufwendungsquote, 2014: |
| $\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 45,4 % |

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Gemeinde musste in 2014 insgesamt Transferaufwendungen in Höhe von rd. 15,68 Mio. € leisten. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies ein Plus von 1,62 Mio. €.

Der überwiegende Anteil an den Transferaufwendungen liegt bei den Zahlungen an den Rhein-Sieg-Kreis. Neben der allgemeinen Kreisumlage zahlt die Gemeinde eine Jugendamtsumlage sowie eine zusätzliche Umlage für den ÖPNV. Hier steigen die Aufwendungen von 2013 nach 2014 von 12,21 Mio. € auf 12,99 Mio. €.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

| |
|---|
| Zinslastquote, 2013: |
| <u>Finanzaufwendungen</u> Ordentliche Aufwendungen |
| 2,4 % |

| |
|---|
| Zinslastquote, 2014: |
| <u>Finanzaufwendungen</u> Ordentliche Aufwendungen |
| 2,4 % |

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote schränkt hierbei den finanziellen Spielraum der Kommune ein. Die Zinslastquote liegt unverändert bei 2,4 %. Hier macht sich nach wie vor das historische Zinstief bemerkbar.

Der Gesamtergebnisplan schließt in den weiteren Jahren der Ergebnisplanung (Stand Haushaltsplan 2015) wie folgt ab:

| | <i>Ist 2013</i> | <i>Ist 2014</i> | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| Erträge | 29.156 T€ | 31.151 T€ | 30.884 T€ | 32.513 T€ | 33.568 T€ |
| Aufwendungen | 32.660 T€ | 35.348 T€ | 34.437 T€ | 34.656 T€ | 34.857 T€ |
| Fehlbedarf | -3.504 T€ | -4.197 T€ | -3.553 T€ | -2.143 T€ | -1.288 T€ |

Die Entwicklung der Fehlbedarfe in der mittelfristigen Finanzplanung zeigt insbesondere ab 2016 die positiven Auswirkungen der freiwilligen Teilnahme der Gemeinde am Stärkungspakt. Betrachtet man den gesamten Zeitraum des Haushaltssanierungsplanes bis 2021 wird nach heutigem Stand in 2018 ein Haushaltsausgleich unter der Berücksichtigung der Konsolidierungshilfen des Landes und 2021 auch ohne diese Unterstützung ein Haushaltsausgleich dargestellt werden können. Dieses Ziel konnte nur durch umfangreiche Kürzungen und eine darüber hinaus erforderliche Anhebung der Steuersätze erreicht werden. Aufgrund der dramatischen Entwicklungen in 2014 bei Schlüsselzuweisungen, Gewerbesteuer, Einkommensteueranteil und Kreisumlagen war die bisher vorgesehene Anhebung der Realsteuerhebesätze um zehn Punkte pro Jahr im Rahmen der Haushaltsplanung 2015 nicht mehr ausreichend, um die gesetzlichen Vorgaben im Rahmen des Stärkungspaktes zu erfüllen. Es war daher nicht zu vermeiden, die Hebesätze der Grundsteuern in 2015 um 74 Punkte und in den Jahren 2016 und 2017 um jeweils weitere 44 Punkte anzuheben. Beim Gewerbesteuerhebesatz erfolgte in den Jahren 2015, 2016 und 2017 jeweils eine Erhöhung um 12 Punkte.

Die Daten in der Finanzplanung beruhen im Wesentlichen auf den Orientierungsdaten des Landes. Hierin liegen insbesondere im Hinblick auf den langen Planungszeitraum natürlich Risiken. Als weiterer risikobehafteter Punkt ist hier die mögliche Entwicklung der Zinssätze zu nennen. Zurzeit profitieren wir noch nach wie vor von dem langanhaltenden, historischen Zinstief. Die Zinsentwicklung verlief in 2014 sogar noch weiter nach unten. Sollte sich hier in den Folgejahren ein Anstieg ergeben, hätte dies gravierende Auswirkungen auf den gemeindlichen Haushalt. Dies gilt insbesondere im Hinblick auf die weiter gestiegene Höhe der Liquiditätskredite. Hier führen die zu erwartenden Defizite bis einschließlich 2017 zu einem entsprechenden Anstieg.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014



Zwar ist die rückläufige Entwicklung bei den Defiziten zu begrüßen, mit den in den nächsten Jahren noch zu erwartenden Fehlbedarfen geht allerdings ein weiterer Verzehr des Eigenkapitals der Gemeinde einher. Durch das höhere Defizit in 2014 ergibt sich nach jetzigem Stand in 2017 eine Überschuldung. Dieser Überschuldung muss im Rahmen des Aufstellungsverfahrens des Haushaltes 2016 mit allen Mitteln gegengesteuert werden.

Die Ausgleichsrücklage, die in der Eröffnungsbilanz mit 6,067 Mio. € angesetzt war, wurde im Laufe des Jahres 2010 vollständig aufgebraucht. Die weiteren Defizite können nunmehr nur noch über Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden. So hatte die Allgemeine Rücklage nach Abdeckung der Defizite 2012 und 2013 noch einen Bestand von 10,4 Mio. €. Berücksichtigt man die für den Ausgleich des Fehlbetrages aus 2014 erforderliche Entnahme in Höhe von rd. 4,2 Mio. € verbleibt, unter Berücksichtigung der Buchungsvorgänge nach § 43 Abs. 3 GemHVO, die zu einem zusätzlichen Minus von 232 T€ führen, zum Ende des Jahres 2014 lediglich noch ein Bestand in Höhe von rd. 6,0 Mio. €.

Die geplanten Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage oberhalb der Schwellenwerte nach § 76 GO führten bereits im Haushaltsjahr 2010 dazu, dass die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen musste. Da die Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs nicht innerhalb der mittelfristigen Ergebnisplanung dargestellt werden konnte, haben wir hierfür keine Genehmigung erhalten, so dass sich die Gemeinde in 2010 und 2011 in der dauerhaften vorläufigen Haushaltsführung (Nothaushaltsrecht) befand.

Das Haushaltssicherungskonzept wurde in 2011 fortgeschrieben. Hier führte die gesetzliche Erweiterung des Konsolidierungszeitraums auf zehn Jahre dazu, dass eine Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes erreicht werden konnte. Der strukturelle Ausgleich konnte nach der Planung in 2020 erreicht werden. Die Kommunalaufsicht hat daher mit Schreiben vom 02.02.2012 die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes erteilt.

In 2012 hat sich die Gemeinde dazu entschlossen, am Stärkungspakt teilzunehmen. Der hierfür erforderliche Haushaltssanierungsplan wurde seitens der Bezirksregierung genehmigt. Ebenso erfolgte eine Genehmigung der Fortschreibungen des Haushaltssanierungsplanes und somit auch der Haushaltssatzungen 2013, 2014 und 2015.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

Unter Berücksichtigung des aktuellen Ergebnisses des Entwurfes des Jahresabschlusses 2014 ergibt sich auf der Grundlage einer aktuellen Hochrechnung für das Haushaltsjahr 2015 und für die Folgejahre folgende Entwicklung des Eigenkapitals:

| | 2013 € | 2014 € | 2015 € | 2016 € | 2017 € |
|--------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Bestand des Eigenkapitals zum 01.01. | 13.913.942 | 10.409.543 | 5.980.454 | 2.449.052 | 595.339 |
| davon allgemeine Rücklage | 13.913.942 | 10.409.543 | 5.980.454 | 2.449.052 | 595.339 |
| davon Ausgleichsrücklage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fehlbetrag/ -bedarf | 3.504.399 | 4.197.016 | 3.531.402 | 1.908.514 | 1.095.098 |
| Deckung durch Entnahme aus | | | | | |
| allgemeiner Rücklage | 3.504.399 | 4.197.016 | 3.531.402 | 540.538 | 595.338 |
| Ausgleichsrücklage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inanspruchnahme allg. Rücklage in % | 25,19% | 40,32% | 59,05% | 77,93% | 100,00% |
| Verrechnung Allg. Rücklage | | -232.073 | | +54.800 | |
| Bestand des Eigenkapitals zum 31.12. | 10.409.543 | 5.980.454 | 2.449.052 | 595.339 | -499.759 |
| davon allgemeine Rücklage | 10.409.543 | 5.980.454 | 2.449.052 | 595.339 | -499.759 |
| davon Ausgleichsrücklage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ursächlich für die Verbesserungen gegenüber der Planung des Haushalts 2015 sind vor allem eine positive Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer im ersten Quartal 2015 sowie die vom Rhein-Sieg-Kreis im Rahmen seiner Haushaltsberatungen vorgenommene Senkung des Kreisumlagesatzes in der mittelfristigen Ergebnisplanung.

Aufgrund der Verschlechterungen, die sich im Rahmen des Entwurfes des Jahresabschlusses 2014 ergeben haben, wäre die Gemeinde nach jetzigem Stand zum 31.12.2017 überschuldet. Auch wenn im Jahr 2018 aufgrund der dann erwarteten Überschüsse die Überschuldung wieder abgebaut werden kann, muss im Rahmen der Aufstellung des Haushaltes 2016 die drohende Überschuldung vermieden werden.



3.2 Finanzlage

Die Gesamtfinanzzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2014 wie folgt dar:

| | Ergebnis 2013 | fortg. Ansatz 2014 | Ergebnis 2014 | Abweichung absolut | Abweichung rel. |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 26.294.826,83 € | 29.371.178,00 € | 28.589.453,28 € | -781.724,72 € | -2,66% |
| ./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 29.416.877,54 € | 31.786.655,63 € | 31.013.067,82 € | -773.587,81 € | -2,43% |
| = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -3.122.050,71 € | -2.415.477,63 € | -2.423.614,54 € | -8.136,91 € | +0,34% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.418.786,99 € | 1.788.284,00 € | 1.468.125,12 € | -320.158,88 € | -17,90% |
| ./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.654.414,85 € | 2.411.203,61 € | 1.045.982,32 € | -1.365.221,29 € | -56,62% |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.235.627,86 € | -622.919,61 € | 422.142,80 € | 1.045.062,41 € | -167,77% |
| Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit) | -5.357.678,57 € | -3.038.397,24 € | -2.001.471,74 € | 1.036.925,50 € | -34,13% |
| Aufnahme von Darlehen | 2.000.000,00 € | | | | |
| ./. Tilgung | 801.580,78 € | 808.000,00 € | 816.184,11 € | 8.184,11 € | +1,01% |
| = Saldo Investitionskredite | 1.198.419,22 € | -808.000,00 € | -816.184,11 € | -8.184,11 € | +1,01% |
| + Saldo Liquiditätskredite | 3.600.000,00 € | | 2.230.000,00 € | | * |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 4.798.419,22 € | -808.000,00 € | 1.413.815,89 € | 2.221.815,89 € | -274,98% |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit) | -559.259,35 € | -3.846.397,24 € | -587.655,85 € | 3.258.741,39 € | -84,72% |
| Liquide Mittel zum Jahresbeginn | 1.047.492,22 € | 373.639,65 € | 373.639,65 € | | ±0,00% |
| + Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln | -114.593,22 € | | 1.308.209,36 € | | * |
| = Liquide Mittel zum Jahresende | 373.639,65 € | -3.472.757,59 € | 1.094.193,16 € | 4.566.950,75 € | -131,51% |

Trotz der erheblichen Verschlechterungen im Ergebnishaushalt konnte der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt mit einer Verschlechterung um rd. 8 T€ nahezu planmäßig abgeschlossen werden. Dies liegt darin begründet, dass die bedeutendsten Abweichungen in der Ergebnisrechnung, nämlich Mehraufwendungen für Pensionsrückstellungen und Mehrerträge aus der Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße, nicht mit Zahlungen verbunden sind. Die Gründe für die übrigen Abweichungen bei der laufenden Verwaltungstätigkeit stimmen im Wesentlichen mit den entsprechenden Positionen in der Ergebnisrechnung überein. Daher wird grundsätzlich auf die Erläuterungen zur Ertragslage verwiesen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

Zu den weiteren Einzelheiten der Gesamtfinanzzrechnung wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang, Punkt 5, verwiesen.

In den weiteren Jahren der Finanzplanung ergibt sich beim Gesamtfinanzzplan folgendes Bild:

| | Ist-Ergebnis 2013 | Ist Ergebnis 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 |
|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 26.295 T€ | 28.589 T€ | 29.468 T€ | 30.736 T€ | 31.649 T€ |
| ./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 29.417 T€ | 31.013 T€ | 31.386 T€ | 31.513 T€ | 31.449 T€ |
| = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | -3.122 T€ | -2.424 T€ | -1.918 T€ | -777 T€ | 200 T€ |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.419 T€ | 1.468 T€ | 1.380 T€ | 1.709 T€ | 1.407 T€ |
| ./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.654 T€ | 1.046 T€ | 1.271 T€ | 1.060 T€ | 1.086 T€ |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.236 T€ | 422 T€ | 109 T€ | 649 T€ | 320 T€ |
| Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</i> | -5.358 T€ | -2.001 T€ | -1.809 T€ | -129 T€ | 520 T€ |
| Aufnahme von Darlehen | 2.000 T€ | - T€ | - T€ | - T€ | - T€ |
| ./. Tilgung | 802 T€ | 816 T€ | 756 T€ | 807 T€ | 917 T€ |
| = Saldo Investitionskredite | 1.198 T€ | -816 T€ | -756 T€ | -807 T€ | -917 T€ |
| + Saldo Liquiditätskredite | 3.600 T€ | 2.230 T€ | | | |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 4.798 T€ | 1.414 T€ | -756 T€ | -807 T€ | -917 T€ |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i> | -559 T€ | -588 T€ | -2.565 T€ | -936 T€ | -397 T€ |



3.3 Vermögenslage

Im Rahmen der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements wurde das Vermögen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid erstmalig vollständig erfasst und bewertet.

Die Vermögensverhältnisse wurden in der Eröffnungsbilanz dargestellt und in den weiteren Jahren entsprechend aktualisiert.

Die Vermögenslage verdeutlicht man am besten durch verschiedene Kennzahlen, die aus der Bilanz abgeleitet werden.

| |
|--|
| Anlagenintensität, 2013: |
| $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$ |
| 96,9 % |

| |
|--|
| Anlagenintensität, 2014: |
| $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$ |
| 96,5 % |

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Der Wert des Anlagevermögens steigt von 125,3 Mio. € um 2,9 Mio. € auf nunmehr 128,2 Mio. €. Da sich die Bilanzsumme jedoch insgesamt stärker erhöht, sinkt die Quote leicht ab.

| |
|---|
| Infrastrukturquote, 2013: |
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$ |
| 37,0 % |

| |
|---|
| Infrastrukturquote, 2014: |
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$ |
| 35,1 % |

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Der Wert des Infrastrukturvermögens sinkt von 47,8 Mio. € auf 46,6 Mio. €. Da die Bilanzsumme insgesamt steigt, fällt die Quote entsprechend deutlich geringer aus.



3.4 Schuldenlage

Kredite für Investitionsmaßnahmen

Berechnung des Kreditbedarfs

Ein Kreditbedarf ergibt sich grundsätzlich, soweit die investiven Auszahlungen die Einzahlungen überschreiten und somit ein Fehlbedarf aus Investitionstätigkeit besteht. Soweit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss entsteht, ist dieser zunächst zur Deckung der ordentlichen Tilgung einzusetzen. Verbleibt hiernach ein Überschuss, wird dieser Betrag zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen verwendet und wirkt sich somit mindernd auf den Kreditbedarf aus.

Erlöse aus der Vermögensveräußerung werden aufgrund der entsprechenden Festlegung im Haushaltsplan 2014 als investive Deckungsmittel verwendet.

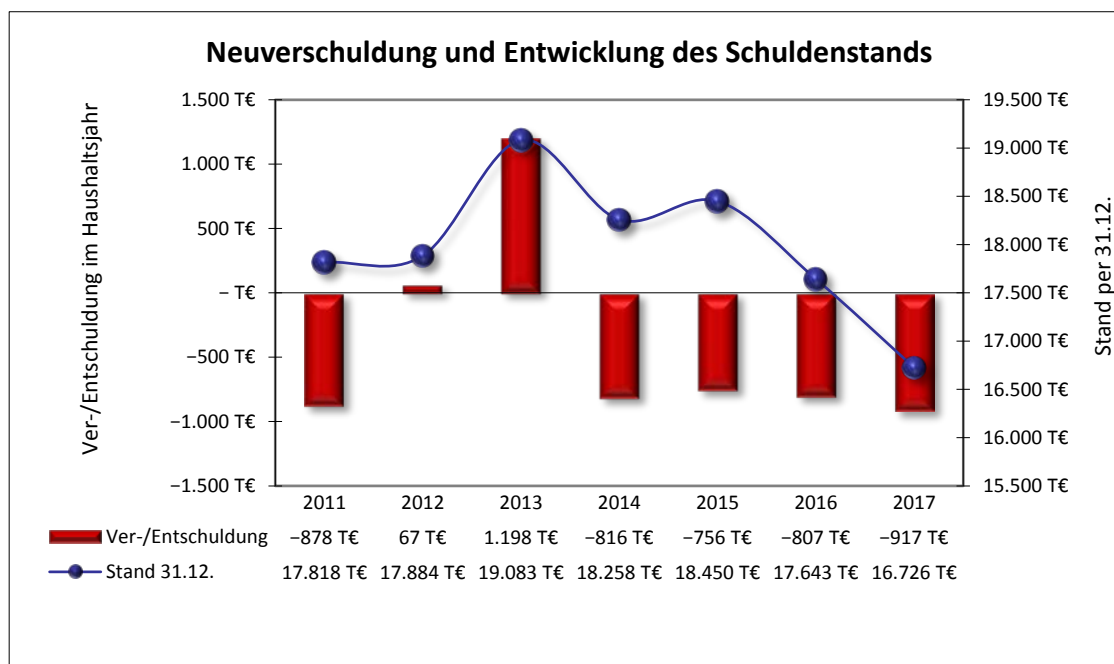
Soweit Zuwendungen, die in der Finanzrechnung als investive Einzahlung zu erfassen sind, für konsumtive Zwecke verwendet wurden, sind diese Einzahlungen nicht auf den Kreditbedarf anzurechnen. Darüber hinaus bleiben Zuführungen und Entnahmen der Feuerschutzpauschale sowie Rückflüsse von Ausleihungen bei der Ermittlung des Kreditbedarfs unberücksichtigt.

| | Plan 2014 | Ist 2014 |
|--|-----------------|---------------|
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -6.000,00 € | 422.142,80 |
| Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit | -2.079.405,21 € | -2.423.614,54 |
| Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung) | 808.000,00 € | 816.184,11 |
| Verbleibender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit | -2.887.405,21 € | -3.239.798,65 |
| Anzurechnender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit | 0,00 € | 0,00 € |
| Ansparung (-)/Inanspruchnahme (+) Feuerschutzpauschale | 35.000,00 € | 41.042,49 |
| Rückflüsse von Ausleihungen | -29.000,00 € | -29.319,73 |
| Einsatz von Veräußerungserlösen zur Deckung des Fehlbetrags aus lfd. Verw.-Tätigkeit | 0,00 € | 0,00 € |
| Konsumtive Verwendung von zweckgebundenen Investitionszuwendungen | 0,00 € | 0,00 € |
| Konsumtive Verwendung Schulpauschale | 0,00 € | -234.338,03 |
| Konsumtive Verwendung Sportpauschale | 0,00 € | -54.012,00 |
| Kreditbedarf | 0,00 € | 0,00 € |
| Kreditermächtigung gesamt | 0,00 € | |
| Kreditaufnahme (ohne Umschuldung) | 0,00 € | |
| Über-/Unterschreitung | 0,00 € | |



In 2014 wurden keine Kredite aufgenommen. Aufgrund der aus dem Jahre 2013 übertragenen Kreditermächtigung i.H.v. 1 Mio. € zur Restfinanzierung des Erwerbs des Stromnetzes wurde im März 2015 ein Kredit von 940 T€ aufgenommen.

Somit ergibt sich für 2014 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 816 T€.



Die weitere Entwicklung der Kreditaufnahmen für Investitionen im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung stellt sich wie folgt dar:

| | Ist 2013 | Ist 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kreditaufnahme | 2.000.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Ordentliche Tilgung | 801.581 € | 816.184 € | 756.000 € | 807.000 € | 917.465 € |
| Saldo Investitionskredite | 1.198.419€ | -816.184 € | -756.000 € | -807.000 € | -917.465 € |

Stellt man dem jeweiligen Kreditbedarf die ordentliche Tilgung gegenüber, ergibt sich die Ver- bzw. Entschuldung im Bereich der langfristigen Kredite. Im Finanzplan wird dieser Betrag als Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen. Für den Zeitraum 2013 bis 2017 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier planmäßig eine Entschuldung von 2,10 Mio. €.



Kredite zur Liquiditätssicherung

| | <i>Ist 2013</i> | <i>Ist 2014</i> | Plan 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 |
|---|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.236 T€ | 422 T€ | 109 T€ | 649 T€ | 320 T€ |
| Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit | -3.122 T€ | -2.424 T€ | -1.918 T€ | -777 T€ | 200 T€ |
| = Finanzmittelfehlbetr./-überschuss | -5.358 T€ | -2.001 T€ | -1.809 T€ | -129 T€ | 520 T€ |
| Saldo Investitionskredite | 1.198 T€ | -816 T€ | -756 T€ | -807 T€ | -917 T€ |
| +Saldo Liquiditätskredite | 3.600 T€ | 2.230 T€ | | | |
| = Saldo aus Finanztätigkeit | 4.798 T€ | -1.414 T€ | -756 T€ | -807 T€ | -917 T€ |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln | -559 T€ | -588 T€ | -2.565 T€ | -936 T€ | -397 T€ |

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von 26,313 Mio. € aus. Im Vergleich zum Bestand am Anfang des Jahres (24,083 Mio. €) bedeutet dies eine Erhöhung um **2,23 Mio. €**.

Zusammenfassung

In der Finanzrechnung werden im Bereich der Finanzierungstätigkeit auch die Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen. In der Planung entfällt diese Veranschlagung, da hier aufgrund des unterjährig wechselnden Bedarfs kein endgültiger Betrag bestimmt werden kann. Aus der Zeile „Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln“ ergibt sich jedoch der voraussichtliche Bedarf für die Aufnahme von Liquiditätskrediten im entsprechenden Haushaltsjahr. Unter Berücksichtigung dieser Beträge ergibt sich für die einzelnen Jahre folgende Gesamtbetrachtung.

| | <i>Ist 2013</i> | Plan 2014 | Plan 2015 | Plan 2016 | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Ver-/Entschuldung langfristig | +1.198.419 € | -816.184 € | -756.000 € | -807.000 € | -917.465 € |
| Ver-/Entschuldung kurzfristig | +3.600.000 € | +2.230.000 € | +2.564.806 € | +935.652 € | +397.274 € |
| Gesamte Ver-/Entschuldung | +4.798.419 € | +1.413.816 € | +1.808.806 € | +128.652 € | -520.191 € |

Insgesamt ergibt sich somit im Zeitraum 2013 – 2017 unter Berücksichtigung der lang- wie auch der kurzfristigen Finanzierungstätigkeit eine Neuverschuldung von 7,63 Mio. €.



4. Prognosebericht

4.1 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2013 einen Bevölkerungsstand von 19.481. Hiervon sind 9.903 Einwohnerinnen und 9.578 Einwohner (Quelle IT NRW). Im Vergleich zum Bevölkerungsstand zum 31.12.2012 (19.537) bedeutet dies ein Rückgang um 56 Einwohner. Im Vergleich zum 30.06.2013 (19.472) ist allerdings eine, wenn auch geringfügige, Steigerung festzustellen.

Die Fortschreibung der Bevölkerungszahlen erfolgte bis 2011 auf der Grundlage der Volkszählung 1987. Zum 31.12.2011 wurden auf dieser Basis 20.578 Einwohner ausgewiesen.






Im Rahmen des Zensus 2011 wurden die Bevölkerungszahlen neu ermittelt. Die Ergebnisse der Volkszählung wurden 2013 bekanntgegeben. Demnach betrug die Bevölkerungszahl zum 31.12.2011 nur noch 19.744 Einwohner. Dies bedeutet gegenüber der bisherigen Fortschreibung einen Rückgang um 834 Einwohner bzw. rd. 4 %. Landesweit ergab sich ein Rückgang des Bevölkerungsstandes von 1,7 %.

Unabhängig von der Basis der Erhebung ist in den letzten Jahren ein Rückgang des Bevölkerungsstandes festzustellen. Auf der Basis der Volkszählung 1987 lag die Einwohnerzahl im Jahr 2004 mit 21.020 auf einem bisherigen Höhepunkt.

4.2 Handlungs- und Entwicklungsfelder

Betrachtet man die Einnahmeschwerpunkte der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid, wird deutlich, dass die zukünftige Bevölkerungsentwicklung einer der Schwerpunkte der zukünftigen Handlungs- und Entwicklungsfelder sein wird. Dies wird sich auch zukünftig nicht grundsätzlich ändern, da zum Beispiel die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe nur in geringerem Umfang möglich sein wird.

Aus der unter Punkt 4.1 beschriebenen Bevölkerungsentwicklung ergeben sich zur Sicherung der Attraktivität der Gemeinde folgende Handlungsfelder:

-  Schule und Ausbildung
-  Vereinbarkeit von Familie und Beruf
-  Verkehr
-  Energie und Umwelt
-  Breitbandversorgung



Schule und Ausbildung, Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat gerade in den letzten Jahren ihr Schulangebot erheblich ausgebaut. Zurzeit stehen drei Grundschulen in Neunkirchen, Seelscheid und Wolperath zur Verfügung. Im Bereich der weiterführenden Schulen gibt es noch eine Hauptschule und eine Realschule die allerdings auslaufend aufgelöst werden. Daneben wurde zum Schuljahr 2013/2014 eine neue Gesamtschule in Neunkirchen-Seelscheid eingerichtet. 244 Schülerinnen und Schüler werden derzeit dort unterrichtet. In der aktuellen Jahrgangsstufe 5 wurden vier Klassen eingerichtet und in der Jahrgangsstufe 6 mussten bedarfsorientiert bereits fünf Klassen eingerichtet werden.

Das Gymnasium (Antoniuskolleg), welches allerdings nicht in gemeindlicher Trägerschaft steht, wird seit dem 01.08.2014 von den Maltesern in kirchlicher Trägerschaft betrieben. Die entsprechenden vertraglichen Vereinbarungen wurden am 22.02.2012 unterzeichnet. Mit den erforderlichen Um- und Neubauarbeiten wurde in 2012 begonnen. Am 30.10.2012 fand das Richtfest für den Rohbau des Neubautraktes statt. Der Neubautrakt wurde inzwischen fertiggestellt. Die Endabnahme erfolgte am 05.07.2013. Noch vor den Sommerferien wurde der Umzug seitens der Schule organisiert und durchgeführt. Damit ist die bauliche Umsetzung der ersten Ausführungsphase erfolgt und ein bedeutender Schritt im Gesamtprozess getan. Auch die Ertüchtigung der Aula, des Franz-von-Sales-Hauses und der Don-Bosco-Sporthalle wurde im Wesentlichen abgeschlossen. Ebenso konnte die Sanierung des Klassentraktes beendet werden. Die endgültige Fertigstellung der Baumaßnahme erfolgt bis zum Sommer 2015.

Neben diesen Schulangeboten ist die Franziskus-Schule als Freie Waldorf-Förderschule im Rhein-Sieg-Kreis entstanden. Die neue Schule hat zum Schuljahr 2007/08 als Dependence der Johannes-Schule Bonn in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid den Betrieb mit 30 Kindern in drei Klassen aufgenommen. Mittlerweile wird die Franziskus-Schule als selbstständige Einrichtung betrieben.

Schließlich ist eine Außenstelle des Berufskollegs Siegburg mit den Schulformen der Höheren Handelsschule und der zweijährigen Handelsschule in Neunkirchen ansässig.

In allen gemeindlichen Grundschulen werden offene Ganztagschulen angeboten. Haupt-, Real- und Gesamtschule werden als Ganztagschulen betrieben.

Verkehr

In den zurückliegenden Jahren wurden verschiedene Straßenausbaumaßnahmen durchgeführt. In Hohn und Rippert wurden jeweils Geh- bzw. kombinierte Geh-/Radwege gebaut. In Seelscheid wurden der Ausbau der B 56 (Zeithstraße) von Weesbach bis nach Heister abgeschlossen und der Fahrradweg gebaut.

In Seelscheid-Breitscheid wurden der Holzweg und der hintere Teil der Breitscheider Straße ausgebaut. In Seelscheid wurde weiterhin der Marderweg und die Industriestraße ausgebaut und in Neunkirchen das Erschließungsgebiet „Häldengarten“. Saniert wurde die Eicher Straße.

In 2009 sind Kosten für den Straßenausbau in Breitscheid (rd. 275 T€), für die Erneuerung der Eicher Straße (rd. 183 T€) sowie für den Ausbau der Industriestraße (rd. 160 T€) angefallen.



In 2010 wurden für die Straßenentwässerung des zweiten Bauabschnittes des Straßenausbaus in Breitscheid rd. 81 T€ an die Gemeindewerke gezahlt. In 2011 wurde hier ein weiterer Betrag für den Straßenausbau in Höhe von 322 T€ gezahlt.

Der Straßenausbau in Breitscheid wurde mit dem Ausbau des vorderen Teilstücks der Breitscheider Straße und der Straßen Am Fischweiher/Weihergasse (dritter Bauabschnitt) in 2013 im Wesentlichen abgeschlossen. Die Straßenentwässerung für den dritten Bauabschnitt wurde in 2014 fertiggestellt.

Dies war u.a. auch notwendig, um durch eine entsprechende Straßenentwässerung der Gefahr einer Überflutung für die tiefer liegenden Grundstücke mit deren Häusern und Wohnungen zukünftig entgegenzuwirken.

Aufgrund der Haushaltslage der Gemeinde können allerdings bereits seit geraumer Zeit keine Haushaltsmittel für weitere investive Maßnahmen im Straßenbau bereitgestellt werden.

Um die Verkehrssicherung bei den Straßen weiterhin gewährleisten zu können, wurde der Ansatz für die Unterhaltung der Straßen und Brücken in 2014 um 50 T€ auf 150 T€ angehoben. In 2015 wurden nochmals zusätzliche Mittel in Höhe von 25 T€ bereitgestellt, sodass in 2015 hier 175 T€ zur Verfügung stehen.

Energie und Umwelt

Solaranlagen

Die Gemeindewerke betreiben in einem eigenen Geschäftsbereich Solaranlagen. Die erste Anlage entstand im Frühjahr 2004 auf dem damals frisch sanierten Flachdach der Schwimmhalle in Neunkirchen. Während die gute Wärmedämmung des Daches zur Energieeinsparung bei der Heizwärme beiträgt, kann das Solardach mit 144 Solarmodulen im Jahr rund 14.000 Kilowattstunden Sonnenstrom bereitstellen, etwa so viel wie 14 Bürgerinnen und Bürger in 4-Personenhaushalten jährlich an Strom verbrauchen. Gleichzeitig werden jährlich rund 10 Tonnen des Klimagases CO₂ eingespart.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

Insgesamt werden folgende Photovoltaikanlagen betrieben:

| PV-Anlage | Baujahr | Leistung in KWp | Durchschnittsertrag/Jahr in KWh | Deckung des Stromverbrauchs/ Person | Deckung des Stromverbrauchs/ Haushalt |
|-----------------------------------|---------|-----------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| PV-Anlage Schwimmhalle | 1/2004 | 18,00 | 14.400 | 10 | 4 |
| PV-Anlage Realschule | 3/2005 | 11,70 | 9.360 | 6 | 2 |
| PV-Anlage Grundschule Wolperath | 7/2006 | 13,86 | 11.088 | 7 | 3 |
| PV-Anlage Grundschule Neunkirchen | 4/2007 | 11,22 | 8.976 | 6 | 2 |
| PV-Anlage Hauptschule Neunkirchen | 4/2008 | 14,7 | 11.760 | 8 | 3 |
| PV-Anlage Mensa Neunkirchen | 4/2009 | 16,2 | 12.960 | 9 | 3 |
| Summe | | 85,68 | 68.544 | 46 | 17 |

Insgesamt können die Gemeindewerke nun eine Gesamtleistung von 85 Kilowatt Peak vorweisen und somit jährlich die Emission von etwa 50.000 kg CO₂ vermeiden.

Stromnetzübernahme

Im Rahmen der Sitzung am 29.11.2012 hat der Rat der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid die Übernahme des Stromnetzes beschlossen.

Das Eigentum am Stromnetz in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid wurde entsprechend in 2013 in eine Netzeigentumsgesellschaft überführt, an der die Gemeinde einen Anteil i.H.v. 51 % erworben hat. Für den Erwerb fielen Kosten i.H.v. rd. 2,7 Mio. € an. Zudem waren den Gemeindewerken die bisher von diesen finanzierten Kosten für Ausschreibung und Beratung im Rahmen der Stromnetzübernahme i.H.v. rd. 182 T€ zu erstatten. Aus der Verpachtung des Netzes werden im gesamten Konsolidierungszeitraum Gewinnausschüttungen und Gewerbesteuererträge i.H.v. rd. 1,4 Mio. € erwartet. Diesen stehen Zinsaufwendungen i.H.v. 431 T€ gegenüber, sodass sich eine Haushaltsentlastung um 969 T€ ergibt.

Breitbandversorgung

Der Breitbandausbau im Gemeindegebiet wurde im November 2014 von der Deutschen Telekom fristgerecht abgeschlossen. Flächendeckend sind in der Gemeinde nun Datenübertragungsraten von 2 Mbit/s verfügbar. Damit wurde das von den Fördermittelgebern Bund, Land und EU vorgegebene Ziel erreicht. Da eine Datenübertragungsrate von 2 Mbit/s aber bereits heute nur noch eine Grundversorgung darstellt, muss das Ziel der Gemeinde sein, weitaus höhere Bandbreiten für alle



Bürgerinnen und Bürger zu erreichen, da ein schneller Internetanschluss heute ein entscheidender Standortfaktor ist, insbesondere auch für Unternehmen.

4.3 Chancen und Risiken

Im Hinblick auf den demographischen Wandel kommen auf die Kommunen erhebliche Herausforderungen zu. Insbesondere aufgrund des sehr guten Schulangebots in der Gemeinde bestehen berechtigte Chancen, diese Herausforderungen zu bewältigen.

Bisher ergab sich hier allerdings ein gravierendes Problem. Aufgrund des durch den Schulentwicklungsplan belegten Bedarfes müsste die Gemeinde gem. § 78 Schulgesetz NRW eigentlich selbst ein eigenes vierzügiges Gymnasium unterhalten. Diese Beschulungspflicht übernimmt bis heute weitgehend das Antoniuskolleg. Bisher wurde das Antoniuskolleg in der Trägerschaft der Salesianer Don Boscos betrieben. Der Träger konnte die Trägerschaft allerdings aus personellen und wirtschaftlichen Gründen mittelfristig nicht mehr leisten, auch angesichts des für das Schulgebäude festgestellten baulichen Sanierungsbedarfes in zweistelliger Millionenhöhe. Bei dieser Ausgangssituation war es lange Zeit nicht klar, wie es mit dem Antoniuskolleg weitergehen würde. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass das Antoniuskolleg für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid der wichtigste Aktivposten ist. Im Rahmen des Doppelhaushaltes 2011 und 2012 und des damit verbundenen Haushaltssanierungskonzeptes 2011 bis 2021 ist es gelungen, die Finanzierung der notwendigen Sanierungs- und Teilneubaumaßnahmen darzustellen. Ebenso wurde diese Maßnahme im Rahmen der seit 2012 erfolgten Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen anerkannt und genehmigt.

Am 22.02.2012 konnte ein weiterer, wesentlicher Meilenstein zur Sicherung des Schulangebotes gelegt werden. Die Malteser haben ab dem 01.08.2014 die Trägerschaft des Antoniuskollegs von den Salesianern Don Boscos übernommen. Hierdurch wurde ein für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid großes Problem gelöst. Damit ist die Sicherung des vielfältigen Schulangebotes auch für die Zukunft gelungen.

Die Sanierungs- und Neubaumaßnahme Antoniuskolleg wird im Wege eines PPP-Modells (Public Private Partnership, Öffentlich-Private Partnerschaft) umgesetzt. Als erster Bauabschnitt wurde zunächst der Neubau trakt errichtet. Die Endabnahme erfolgte am 05.07.2013. Noch vor den Sommerferien wurde der Umzug seitens der Schule organisiert und durchgeführt. Damit ist die bauliche Umsetzung der ersten Ausführungsphase erfolgt und ein bedeutender Schritt im Gesamttablauf getan. Auch die Ertüchtigung der Aula, des Franz-von-Sales-Hauses und der Don-Bosco-Sporthalle wurde im Wesentlichen abgeschlossen.

Im zweiten Bauabschnitt erfolgte die Sanierung des Klassentraktes. Im Rahmen der Umsetzung der Baumaßnahmen sind 2013 verschiedene, zuvor nicht bekannte und nicht absehbare Mängel in der Altsubstanz aus dem Baujahr 1961 festgestellt worden. Für die zusätzliche Brandschutz- und Betonsanierung im Klassentrakt inkl. Gutachterkosten und Bauverzögerungskosten wurden im Haushalt 2014 daher zusätzliche Mittel von 900 T€ bereitgestellt. Die tatsächlichen Mehrkosten werden nach dem aktuellen Stand allerdings unter diesem Betrag liegen.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

Ab dem Schuljahr 2013/2014 wurde in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid eine Gesamtschule eingerichtet. 244 Schülerinnen und Schüler werden derzeit dort unterrichtet. In der aktuellen Jahrgangsstufe 5 wurden vier Klassen eingerichtet und in der Jahrgangsstufe 6 mussten bedarfsorientiert bereits fünf Klassen eingerichtet werden.

Nach wie vor besteht ein weiteres erhebliches Risiko im Hinblick auf die **finanzielle Entwicklung** der Gemeinde.

Seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Jahr 2008 konnten die Jahresabschlüsse nicht ausgeglichen werden. In den einzelnen Jahren ergaben sich folgende Fehlbeträge:

| | |
|----------------------|----------------|
| Jahresabschluss 2008 | 1.110.557,77 € |
| Jahresabschluss 2009 | 2.519.916,33 € |
| Jahresabschluss 2010 | 3.420.836,56 € |
| Jahresabschluss 2011 | 5.006.059,36 € |
| Jahresabschluss 2012 | 3.660.645,82 € |
| Jahresabschluss 2013 | 3.504.398,59 € |

Der Jahresabschluss 2014 wird mit einem Fehlbetrag in Höhe von 4.197.016,34 € vorgelegt. Somit kann die positive Entwicklung von 2012 und 2013 leider nicht fortgeführt werden. Trotz der Teilnahme am Stärkungspakt ergibt sich für 2014 eine negative Entwicklung die allerdings ganz wesentlich von Einmaleffekten bei der Zuführung zur Pensionsrückstellung geprägt ist.

Der Rat hat in seiner Sitzung am 27.03.2012 einstimmig beschlossen, dass die Gemeinde einen Antrag zur Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes (freiwillige Teilnahme) stellt. Entsprechend erfolgte mit Schreiben vom 28.03.2012 die Beantragung beim Land. Die Bezirksregierung hat mit Erlass vom 25.05.2012 festgesetzt, dass die Gemeinde am Stärkungspakt teilnimmt.

In der Ratssitzung am 27.09.2012 wurde der Haushaltssanierungsplan beschlossen. Die Voraussetzungen für eine Genehmigung wurden erfüllt, da bei Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 und ohne Konsolidierungshilfe in 2021 ein Haushaltsausgleich dargestellt werden konnte. Die Bezirksregierung hat mit Bescheid vom 26.11.2012 die Genehmigung des Haushaltssanierungsplanes erteilt.

Im Rahmen der Haushaltssatzung 2015 wurde der Haushaltssanierungsplan fortgeschrieben. Mit Bescheid vom 04.03.2015 erteilte die Bezirksregierung hierzu ihre Genehmigung. Im Zeitraum von 2012 bis 2020 erhält die Gemeinde eine Konsolidierungshilfe in Höhe von rd. 9 Mio. €.

Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich fortzuschreiben und der Bezirksregierung spätestens am 1. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres zur Genehmigung vorzulegen.

Der Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 ist an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2011 bis 2022 getreten.

Durch die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen kann es aus heutiger Sicht gelingen, bei Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 einen Haushaltsausgleich darzustellen.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014



Betrachtet man die voraussichtliche Entwicklung in den weiteren Jahren, so ergibt sich nach dem Stand des Haushalts 2015 folgendes Bild:

2015: -3,6 Mio. €
2016: -2,1 Mio. €
2017: -1,3 Mio. €
2018: +0,4 Mio. €
2019: +0,3 Mio. €

Bereits im Rahmen der Aufstellung bzw. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2011 bis 2022 wurden von der Verwaltung Möglichkeiten zur Verbesserung des Jahresergebnisses für den gesamten Zeitraum des HSK geprüft und dem Rat zur Entscheidung vorgelegt. Die vom Rat beschlossenen Maßnahmen wurden nach Anpassung an die aktuelle Entwicklung in den Haushalts-sanierungsplan eingearbeitet. Demnach ist vorgesehen, den überwiegenden Teil der im Zeitraum 2012 bis 2021 freiwerdenden Stellen nicht wiederzubesetzen.

Der Sportplatz Höfferhof wird von den Gemeindewerken betrieben, die Gemeinde leistet eine Kostenerstattung i.H.v. rd. 110 T€ zzgl. 1 % Steigerung ab 2015. Zum 31.12.2017 sind alle Aufbauten des SP Höfferhof planmäßig abgeschrieben. Der Sportplatz des Antoniuskolleg wird im Umlaufvermögen der Gemeinde mit 1 € bilanziert (kostenfreie Überlassung zum 01.01.2012).

Es ist geplant, beide Sportplätze zum Zwecke der Wohnbebauung zu vermarkten. Es wird mit einem erzielbaren Nettoerlös (nach Abzug der Kosten für Erschließung, Planung, Finanzierung, Vermessung, Vermarktung, ökologischen Ausgleich und Unvorhergesehenes) von zusammen rd. 2,7 Mio. € gerechnet. Aus der Differenz zum Buchwert (1,1 Mio. €) entstünde ein Ertrag in Höhe von rd. 1,6 Mio. €.

Der Restbetrag der Verkaufserlöse soll zur Rückführung der Liquiditätskredite verwendet werden.

Trotz aller Maßnahmen war es ohne weitere Steigerungen auf der Ertragsseite nicht möglich, innerhalb des Konsolidierungszeitraums den nach dem Stärkungspaktgesetz vorgeschriebenen Haushaltsausgleich zu erreichen. Daher war in 2013 eine Anhebung der Realsteuerhebesätze um 32 Punkte und in 2014 eine weitere Anhebung um 10 Punkte unvermeidbar. Im Rahmen des Haushaltsplanes 2015 war darüber hinaus eine weitere Anhebung nicht zu vermeiden. Die Grundsteuern mussten um 74 Punkte, die Gewerbesteuer um 12 Punkt angehoben werden.

Ab dem Jahr 2018 wird ein positives Jahresergebnis ausgewiesen. In 2021 wird der Haushaltsausgleich ohne Konsolidierungshilfe erreicht.

Ein derart langer Planungszeitraum ist naturgemäß einer erheblichen Planungsunsicherheit unterworfen. Dieses Risiko liegt vollständig bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid. Die Ansätze der Folgejahre wurden im Wesentlichen anhand der Orientierungsdaten des Landes und den Vorgaben des Landes im Zusammenhang mit der Aufstellung eines Haushaltssanierungsplanes gebildet. Inwieweit sich diese Vorgaben in den nächsten Jahren auch bewahrheiten, bleibt abzuwarten. Ergeben sich im Laufe der Jahre hier Abweichungen, muss die Gemeinde entsprechende Kompensationsmaßnahmen ergreifen, um die genehmigten Zeiträume einzuhalten. Die Verschlechterung im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 führt dazu, dass bei einer im Vergleich zu der Haushaltsplanung 2015 unveränderten Basis in 2017 die Überschuldung eintritt. Hier muss bei der Haushaltsplanaufstellung für 2016 entsprechend gegengesteuert werden.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

Ein wesentliches Risiko liegt unverändert bei der zukünftigen Zinsentwicklung. Zurzeit profitieren wir noch nach wie vor von historisch niedrigen Zinsen. In der kurzfristigen Ausleihe liegt der aktuelle Zinssatz bei deutlich unter 1 %. Wie sich die Zinsen aber mittel- und langfristig entwickeln werden, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch niemand sagen. Auch ist zu berücksichtigen, dass hier gegen dieses Zinsrisiko nur sehr eingeschränkt gegengesteuert werden kann. Zwar versuchen wir, die kurzfristige Verschuldung möglichst auf einen längeren Zeitraum zu verteilen. Dies ist aber im Hinblick auf die gesetzlichen Vorgaben und die notwendige Abstimmung mit der Kommunalaufsicht nur begrenzt möglich. In 2014 haben wir unter diesem Aspekt einen Kassenkredit in Höhe von 10 Mio. € für einen Zeitraum von 5 Jahren aufgenommen.

Ein weiteres erhebliches Risiko stellt die Entwicklung der Pensionsrückstellungen und der Versorgungslasten dar. Die RVK erstellt bisher zu jedem Abschlussstichtag ein Gutachten über die Höhe der Rückstellungen, das auch eine Prognose über die Entwicklung in den nachfolgenden acht Jahren beinhaltet. Diese Gutachten sind Basis des Jahresabschlusses und der Veranschlagung im Haushaltssanierungsplan. Im HSP 2015 waren für den Stichtag 31.12.2014 Pensionsrückstellungen i.H.v. 11.481.151 € berücksichtigt. Nach dem Gutachten zum 31.12.2014 sind im Jahresabschluss 2014 nunmehr Rückstellungen von 12.733.224 € anzusetzen.

Die Mehraufwendungen sind unter anderem dadurch bedingt, dass zwei Beamte früher als bisher vorgesehen in den Ruhestand eingetreten sind bzw. eintreten werden. Dadurch sind Rückstellungen, die ansonsten bis zur Regelaltersgrenze zu passivieren gewesen wären, einmalig früher zu bilden, und es müssen zusätzliche Rückstellungen für die bis zum Erreichen der Regelaltersgrenze zu leistenden Versorgungsbezüge gebildet werden.

Die RVK wird künftig auch unterjährig Berechnungen der Pensionsrückstellungen durchführen, damit Veränderungen etwa aufgrund von Neueinstellungen, Besoldungsanpassungen oder veränderter versicherungsmathematischer Berechnungsparameter (Sterbetafeln) zeitnah im Haushaltssanierungsplan berücksichtigt werden können.

Die Rheinische Versorgungskasse hat im Jahr 2015 eine Hochrechnung über die voraussichtliche Entwicklung der Versorgungslasten bis zum Jahr 2045 erstellt. Daraus geht hervor, dass bei gleichbleibendem Personalbestand der Versorgungsaufwand von derzeit 372.915 € auf 1.237.106 € im Jahr 2039 ansteigen und sich danach auf einem Niveau von rd. 1,2 Mio. € pro Jahr einpendeln wird. Von der RVK wird daher grundsätzlich dringend empfohlen, diese Zahlungsverpflichtungen durch Einzahlungen in einen Pensionsfonds abzusichern. In den Haushaltsjahren von 1998 bis 2007 bestand eine gesetzliche Verpflichtung zur jährlichen Einzahlung in einen Pensionsfonds. In diesem Zeitraum wurden Mittel in den Pensionsfonds der RVK eingezahlt, der zum 31.12.2014 einen Nennwert von rd. 126 T€ € aufweist. Mit der Umstellung auf das NKF ist jedoch die gesetzliche Verpflichtung zur Einzahlung entfallen. Aufgrund der derzeitigen Haushaltssituation sind „freiwillige“ Einzahlungen in den Pensionsfonds seitdem auch nicht mehr möglich. Da derzeit keine Liquiditätsüberschüsse erwirtschaftet werden können, könnten diese nur über Kredite finanziert werden, was gegen das Spekulationsverbot verstieße und haushaltsrechtlich unzulässig ist. Geplant ist, sobald es die Liquiditätsausstattung der Gemeinde wieder zulässt – nach aktuellem Planungsstand im Jahr 2017 – auf der Basis eines zusammen mit der RVK auszuarbeitenden Finanzierungsplanes Mittel für die Finanzierung der zukünftigen Versorgungslasten anzusparen.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2014



Ein weiterer wesentlicher Risikofaktor ist die Entwicklung bei der Gewerbesteuer. Diese ist als Ertragssteuer in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig. Insbesondere die weltweite Finanz- und Wirtschaftskrise 2009 hat bei vielen Gemeinden zu dramatischen Ausfällen bei der Gewerbesteuer geführt. Für Neunkirchen-Seelscheid haben sich die Auswirkungen mit einem Ergebnis von 2,9 Mio. € für 2009 (-300 T€ im Vergleich zum Vorjahr) glücklicherweise nur sehr moderat dargestellt. In 2010 konnten wir dann eine deutliche Verbesserung feststellen. Hier haben wir ein Ergebnis von 4,2 Mio. € erreicht. Dieser Wert konnte in 2011 3,3 Mio. € nicht gehalten werden. Im Haushaltsjahr 2012 konnte ein ganz hervorragendes Ergebnis von 4,72 Mio. € ausgewiesen werden. Diese Entwicklung hat sich auch im Haushaltsjahr 2013 mit 4,96 Mio. € fortgesetzt. Im Verlauf des Jahres 2014 mussten wir aber einen deutlichen Dämpfer hinnehmen. Schien bis zur Mitte des Jahres der Ansatz in Höhe von 4,99 Mio. € noch erreichbar, ergab sich im dritten und vierten Quartal ein deutlicher Rückgang. So müssen wir im Rahmen des Entwurfs des Jahresabschlusses feststellen, dass in 2014 lediglich ein Betrag in Höhe von 4,41 Mio. € zu verzeichnen ist.

Die starken Schwankungen in den Jahren, auf die die Gemeinde so gut wie keinen Einfluss hat, machen aber deutlich, wie hoch das Risiko in diesem Bereich einzuschätzen ist.

Betrachtet man die Gründe für die gemeindliche finanzielle Misere, wird der Blick insbesondere auf die Entwicklung bei den Schlüsselzuweisungen gelenkt.

Bei den Schlüsselzuweisungen handelt es sich um pauschale Zuweisungen, die das Land NRW im Rahmen eines Finanzausgleiches an die Gemeinden zahlt. Sie zählen zu den bedeutendsten Einnahmen für die Gemeinde.

Das Land hat in 2014 für die kommunalen Schlüsselzuweisungen einen Betrag in Höhe von 6,303 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Im Vergleich zum Vorjahr (5,764 Mrd. €) bedeutet dies eine Aufstockung um rd. 539 Mio. €.

Für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ergibt sich in 2014 ein Ertrag in Höhe von 2,221 Mio. €. Im Vergleich zu 2013 (2,347 Mio. €) sind dies Mindereinnahmen von rd. 126 T€. Verglichen mit dem Ergebnis für 2010 (5,157 Mio. €) müssen wir hier gar einen Rückgang von 2,94 Mio. € verkraften. Dieser dramatische Einbruch ist der Hauptgrund für die nach wie vor sehr angespannte finanzielle Ausstattung der Gemeinde.

Es stellt sich die Frage, warum die Einnahmen für die Gemeinde derart drastisch zurückgehen, obgleich das Land insgesamt mehr Mittel als in den Vorjahren ausschüttet.

Dies hängt zum Teil mit der Entwicklung der gemeindlichen Steuereinnahmen in der Referenzperiode für das GFG 2014 (Zeitraum vom 01.07.2012 bis zum 30.06.2013) zusammen, welche im stärkeren Maße positiv verlaufen ist als im Landesdurchschnitt. Diese Effekte gleichen sich über einen Zeitraum von mehreren Jahren jedoch größtenteils wieder aus.

Weit größere Auswirkungen haben die von der Landesregierung vorgenommenen Anpassungen der Grunddaten. Hier ist vor allem eine höhere Gewichtung des Soziallastenansatzes zu nennen. Bis 2010 wurde jede Bedarfsgemeinschaft von Arbeitssuchenden im Sinne von § 7 Abs. 3 Zweites Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) mit einem Faktor von 3,9 gewichtet. Dieser Faktor wurde im GFG 2011 auf 9,6, im GFG 2012 und 2013 weiter auf 15,3 angehoben. Für 2014 erfolgte eine Senkung dieses Faktors auf 13,85.

Auch hier wird deutlich, wie sehr die Gemeinde von Entscheidungen auf anderer Ebene abhängt.



5. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2014)

1. Verwaltungsvorstand

| Name | Beruf | Mitgliedschaften |
|-----------------|------------------------|--|
| Nicole Sander | Bürgermeisterin | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke (Vorsitz) • Verwaltungsrat GKU (stellv. Vorsitz) • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterorth der Kreissparkasse Köln • Zweckverband „civitec“ kommunale Informationsverarbeitung • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg • Verbandsversammlung Aggerverband, Wasserwirtschaftsausschuss • Wasserverband Rhein-Sieg-Kreis • Fluglärmkommission • Städte- und Gemeindebund NRW • Generalversammlung KoPart eG • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre |
| Hansjörg Haas | Beigeordneter | <ul style="list-style-type: none"> • Vorstand GKU |
| Franz Lohre | Vorstand Gemeindewerke | |
| Michael Zinzius | Kämmerer | |

2. Rat

| Name | Beruf | Mitgliedschaften |
|------------------|-------------------|---|
| Karin Bandow | Hausfrau | <ul style="list-style-type: none"> • Bezugs- und Absatzgenossenschaft Neunkirchen e.G. • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg |
| Rosemarie Benn | Hausfrau | |
| Rainer Bernhardt | Marketingfachwirt | |
| Christa Biemer | Hausfrau | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterorth der Kreissparkasse Köln |

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2014



| Name | Beruf | Mitgliedschaften |
|----------------------|--|---|
| Elmar Brox | Kommunikations- Elektroniker | |
| Heinrich Bücher | Dipl. Ingenieur | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Guido Demmer | Selbständig, Kurierdienst | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Hans-Otto Feister | Kaufmann für Bürokommunikation | |
| Renate Frohnhöfer | Kauffrau | |
| Ulrich Galinsky | Oberstleutnant a.D. | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Gunter Gallasch | Dipl. Ingenieur Maschinenbau | <ul style="list-style-type: none"> • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterorth der Kreissparkasse Köln |
| Arnd Geb | Dipl. Bauingenieur | <ul style="list-style-type: none"> • Sieg-Fischerei-Genossenschaft • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre |
| Berthold Gerbracht | Maschinenbautechniker | |
| Wilhelm Gunkel | Fregattenkapitän a.D., Dipl. Ingenieur (FH) | |
| Heinz Hadamik | Steuerberater | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Aggerverband |
| Ursula Heimann | Bankkauffrau | |
| Karin Jagusch | Tätigkeit einer Erzieherin | |
| Silke Kierspel | Hausfrau | |
| Timm Kloeveborn | Leitender Angestellter | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Manfred Krüger | Kaufm. Angestellter | |
| Nicole Männig | Qualitätsmanagementbeauftragte | <ul style="list-style-type: none"> • Städte- und Gemeindebund NRW |
| Klaus Märzhäuser | Dipl. Verwaltungswirt | |
| Tarja Palonen-Heisse | Geschäftsführerin | <ul style="list-style-type: none"> • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg |
| Hans-Jürgen Parpart | Dipl. Ingenieur / Oberst a.D. | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Städte- und Gemeindebund NRW • Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH |
| Günter Pöpperl | Pensionär | <ul style="list-style-type: none"> • Jagdgenossenschaft Seelscheid • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre |
| Richmut Rein | Hausfrau | <ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg |
| | | |



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2014

| Name | Beruf | Mitgliedschaften |
|---------------------|-------------------------|--|
| Werner Renno | Techn. Angestellter | <ul style="list-style-type: none">• Verwaltungsrat Gemeindewerke• Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre |
| Peter Schmitz | Verwaltungsangestellter | <ul style="list-style-type: none">• Verwaltungsrat Gemeindewerke• Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterorth der Kreissparkasse Köln |
| Gerhard Schütterle | Pensionär | |
| Andreas Stolze | Dipl. Kaufmann (FH) | <ul style="list-style-type: none">• Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre |
| Marion van der Beek | Maklerin | <ul style="list-style-type: none">• Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg |
| Horst Witzke | Dipl.-Ing., Pensionär | |