

GEMEINDE  
NEUNKIRCHEN-  
SEELSCHEID

JAHRESABSCHLUSS  
2017



Jahresabschluss 2017

Bilanz zum 31.12.2017

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Bilanz zum 31.12.2017

### AKTIVSEITE

	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016
<b>1. ANLAGEVERMÖGEN</b>					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.1.1 DV-Software		50.339,55			59.881,35
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen		<u>117.793,77</u>			<u>125.830,49</u>
			168.133,32		<u>185.711,84</u>
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.1.1 Grünflächen	4.056.211,74				4.132.440,53
1.2.1.2 Wald, Forsten	85.319,26				85.319,26
1.2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.190.906,04</u>				<u>1.191.030,66</u>
		5.332.437,04			<u>5.408.790,45</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.099.438,33				1.173.911,37
1.2.2.2 Schulen	34.917.403,42				35.767.103,39
1.2.2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>7.216.700,07</u>				<u>7.416.182,66</u>
		43.233.541,82			<u>44.357.197,42</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.745.708,13				13.739.710,97
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	538.647,44				549.402,07
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	<u>28.755.567,75</u>				<u>30.076.641,82</u>
		43.039.923,32			<u>44.365.754,86</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden		8.795.649,51			8.997.771,02
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge					
1.2.5.1 Maschinen	1.377,19				3.235,53
1.2.5.2 Technische Anlagen	29.811,58				32.255,72
1.2.5.3 Betriebsvorrichtungen	24.426,98				31.984,48
1.2.5.4 Fahrzeuge	<u>564.817,62</u>				<u>606.616,97</u>
		620.433,37			<u>674.092,70</u>
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung		975.765,19			1.028.142,36
1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		<u>72.113,86</u>			<u>45.602,00</u>
			102.069.864,11		<u>104.877.350,81</u>
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		16.555.296,16			15.796.083,04
1.3.2 Beteiligungen		294.964,45			294.964,45
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens					
1.3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	5.869,14				4.869,14
1.3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>377.368,23</u>				<u>377.368,23</u>
		383.237,37			<u>382.237,37</u>
1.3.4 Ausleihungen					
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	562.319,38				592.834,93
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>1.544,45</u>				<u>4.657,36</u>
		563.863,83			<u>597.492,29</u>
			17.797.361,81		<u>17.070.777,15</u>
			120.035.359,24		<u>122.133.839,80</u>
<b>2. UMLAUFVERMÖGEN</b>					
2.1 Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		<u>1.202.694,26</u>			<u>1.201.099,32</u>
			1.202.694,26		<u>1.201.099,32</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren	43.674,96				52.460,35
2.2.1.2 Beiträge	49.967,83				48.073,47
2.2.1.3 Steuern	553.956,86				564.237,15
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.513.481,09				75.150,88
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>326.024,34</u>				<u>918.185,55</u>
		2.487.105,08			<u>1.658.107,40</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	270.789,57				225.366,37
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	39.833,10				32.626,31
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.588.331,86				1.512.497,95
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	27.733,65				25.985,71
		3.926.688,18			<u>1.796.476,34</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		<u>331.758,67</u>			<u>138.769,72</u>
			6.745.551,93		<u>3.593.353,46</u>
2.3 Liquide Mittel			<u>3.563.500,55</u>		<u>482.494,72</u>
				11.511.746,74	<u>5.276.947,50</u>
<b>3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>					
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen			2.043.092,36		2.020.187,10
3.2 Sonstige Aktive RAP			<u>183.333,40</u>		<u>236.009,05</u>
				2.226.425,76	<u>2.256.196,15</u>
				133.773.531,74	<u>129.666.983,45</u>

### PASSIVSEITE

	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016
<b>1. EIGENKAPITAL</b>					
1.1 Allgemeine Rücklage			2.705.131,61		3.955.851,47
1.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			<u>662.827,74</u>		<u>-1.261.875,94</u>
				3.367.959,35	<u>2.693.975,53</u>
<b>2. SONDERPOSTEN</b>					
2.1 für Zuwendungen			26.307.062,66		26.839.610,72
2.2 für Beiträge			10.977.249,17		11.448.685,81
2.3 Sonstige Sonderposten			<u>6.931.467,17</u>		<u>7.055.069,78</u>
				44.215.779,00	<u>45.343.366,31</u>
<b>3. RÜCKSTELLUNGEN</b>					
3.1 Pensionsrückstellungen			14.826.174,00		14.288.573,00
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung			653.803,80		15.000,00
3.3 Sonstige Rückstellungen					
3.3.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit		375.634,52			361.565,41
3.3.2 für Urlaub		171.917,55			172.173,46
3.3.3 für geleistete Überstunden		109.106,03			115.491,06
3.3.4 für überörtliche Prüfung		60.172,99			85.223,99
3.3.5 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen		184.216,46			184.216,46
3.3.6 für ausstehende Rechnungen		297.187,18			273.794,25
3.3.7 für leistungsorientierte Bezahlung		63.215,36			63.970,25
3.3.8 für Prozesskosten		8.165,53			15.788,00
3.3.9 für Jahresabschlussprüfung		39.032,00			20.230,00
3.3.10 für Beteiligung an Versorgungslasten		1.250.986,00			1.208.981,00
3.3.11 für drohende Verluste aus laufenden Verfahren		690.530,00			533.154,00
3.3.12 für Gesamtabschlussprüfung		14.558,50			9.837,75
3.3.13 andere sonstige Rückstellungen		<u>34.245,00</u>			<u>51.170,00</u>
		3.298.967,12			<u>3.095.595,63</u>
			18.778.944,92		<u>17.399.168,63</u>
<b>4. VERBINDLICHKEITEN</b>					
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
4.1.1 vom öffentlichen Bereich		12.720.864,42			13.430.527,88
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt		<u>4.000.226,49</u>			<u>4.193.165,82</u>
			16.721.090,91		<u>17.623.693,70</u>
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom privaten Kreditmarkt					
		<u>31.670.000,00</u>			<u>28.213.000,00</u>
			31.670.000,00		<u>28.213.000,00</u>
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufw. wirtsch. gleichk.				11.795.491,61	12.145.279,73
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
4.4.1 gegenüber verbundenen Unternehmen		495.026,09			316.403,74
4.4.2 gegenüber Beteiligungen		144.276,72			114.836,83
4.4.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich		377.183,82			186.197,62
4.4.4 gegenüber dem privaten Bereich		<u>340.107,50</u>			<u>516.818,80</u>
		1.356.594,13			<u>1.134.256,99</u>
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			188.465,40		11.139,34
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten					
4.6.1 kreditorische Debitoren		116.604,12			161.807,93
4.6.2 Steuerverbindlichkeiten		69.231,36			76.633,18
4.6.3 Verbindlichkeiten Personalabrechnung		17.643,49			25.933,96
4.6.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung		137.059,78			111.879,81
4.6.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten		<u>180.190,35</u>			<u>110.525,08</u>
			520.729,10		<u>486.779,96</u>
4.7 Erhaltene Anzahlungen					
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Zuwendungen		119.556,40			71.869,45
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen		835.928,73			474.860,49
4.7.3 Sonstige erhaltene Anzahlungen		<u>43.783,63</u>			<u>50.917,19</u>
		999.268,76			<u>597.647,13</u>
			63.251.639,91		<u>60.211.796,85</u>
<b>5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>					
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen			655.802,13		606.350,95
5.2 Passive RAP für Beiträge			1.181.004,11		1.203.378,85
5.3 Sonstige passive RAP					
5.3.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof		2.322.402,32			2.208.778,33
5.3.2 Andere sonstige PRAP		<u>0,00</u>			<u>168,00</u>
		2.322.402,32			<u>2.208.946,33</u>
			4.159.208,56		<u>4.018.676,13</u>
			133.773.531,74		<u>129.666.983,45</u>

Neunkirchen-Seelscheid, den 07.01.2019

Aufgestellt:



(Hagen)

Bestätigt:



(Sander)

Jahresabschluss 2017

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen

# Jahresabschluss 2017

## Ergebnisrechnung



	Ist-Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016)	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Gesamtergebnisrechnung</b>							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-21.560.754,00	-23.145.523,00		-23.145.523,00	-23.792.390,44	-646.867,44	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.878.814,13	-9.188.591,03		-9.188.591,03	-7.975.254,17	1.213.336,86	
3 Sonstige Transfererträge	-201.338,48	-60.610,00		-60.610,00	-200.891,96	-140.281,96	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.463.537,17	-1.411.151,05		-1.411.151,05	-1.521.070,02	-109.918,97	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.532.157,48	-1.475.294,83		-1.475.294,83	-1.677.654,85	-202.360,02	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.909.318,63	-1.223.992,82		-1.223.992,82	-1.229.205,57	-5.212,75	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.268.704,12	-1.012.519,39		-1.012.519,39	-1.501.396,86	-488.877,47	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-1.313,30				-1.081,74	-1.081,74	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-36.815.937,31</b>	<b>-37.517.682,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.517.682,12</b>	<b>-37.898.945,61</b>	<b>-381.263,49</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	6.061.262,93	5.539.902,84		5.539.902,84	5.459.155,41	-80.747,43	
12 Versorgungsaufwendungen	401.985,82	534.436,00		534.436,00	478.569,08	-55.866,92	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	7.311.606,97	8.042.438,17		8.042.438,17	7.286.083,92	-756.354,25	
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.098.118,00	3.125.708,42		3.125.708,42	3.041.916,42	-83.792,00	
15 Transferaufwendungen	18.688.752,84	18.285.486,69		18.285.486,69	17.712.721,43	-572.765,26	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.468.757,40	2.037.432,60	21.944,23	2.059.376,83	2.737.088,85	677.712,02	-13.431,06
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>38.030.483,96</b>	<b>37.565.404,72</b>	<b>21.944,23</b>	<b>37.587.348,95</b>	<b>36.715.535,11</b>	<b>-871.813,84</b>	<b>-13.431,06</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.214.546,65</b>	<b>47.722,60</b>	<b>21.944,23</b>	<b>69.666,83</b>	<b>-1.183.410,50</b>	<b>-1.253.077,33</b>	<b>-13.431,06</b>
19 Finanzerträge	-767.817,01	-633.590,00		-633.590,00	-631.148,91	2.441,09	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	815.146,30	1.190.805,00		1.190.805,00	1.151.731,67	-39.073,33	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>47.329,29</b>	<b>557.215,00</b>	<b>0,00</b>	<b>557.215,00</b>	<b>520.582,76</b>	<b>-36.632,24</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.261.875,94</b>	<b>604.937,60</b>	<b>21.944,23</b>	<b>626.881,83</b>	<b>-662.827,74</b>	<b>-1.289.709,57</b>	<b>-13.431,06</b>
<b>26 Ergebnis</b>	<b>1.261.875,94</b>	<b>604.937,60</b>	<b>21.944,23</b>	<b>626.881,83</b>	<b>-662.827,74</b>	<b>-1.289.709,57</b>	<b>-13.431,06</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>1.261.875,94</b>	<b>604.937,60</b>	<b>21.944,23</b>	<b>626.881,83</b>	<b>-662.827,74</b>	<b>-1.289.709,57</b>	<b>-13.431,06</b>
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-10.135,08				-7.698,79	-7.698,79	
31 Verrechnete Erträge Finanzanlagen					-3.527,29	-3.527,29	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	3.843,95				70,00	70,00	
34 Verrechnungssaldo	-6.291,13	0,00	0,00	0,00	-11.156,08	-11.156,08	0,00
<b>35 Erfolg/Verlust</b>	<b>1.255.584,81</b>	<b>604.937,60</b>	<b>21.944,23</b>	<b>626.881,83</b>	<b>-673.983,82</b>	<b>-1.300.865,65</b>	<b>-13.431,06</b>

# Jahresabschluss 2017

## Finanzrechnung



	Ist-Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016)	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Gesamtfinanzrechnung</b>							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-21.143.915,48	-23.145.523,00		-23.145.523,00	-23.458.264,23	-312.741,23	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.560.718,63	-7.527.014,98		-7.527.014,98	-5.012.878,56	2.514.136,42	
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-198.240,91	-60.610,00		-60.610,00	-200.951,15	-140.341,15	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.035.041,69	-1.100.510,21		-1.100.510,21	-1.128.479,07	-27.968,86	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.525.131,69	-1.475.294,83		-1.475.294,83	-1.640.866,25	-165.571,42	
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.984.639,32	-1.223.992,82		-1.223.992,82	-1.863.923,37	-639.930,55	
7 Sonstige Einzahlungen	-869.890,02	-860.754,00		-860.754,00	-894.393,87	-33.639,87	
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-508.446,20	-633.590,00		-633.590,00	-626.959,65	6.630,35	
<b>9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-34.826.023,94</b>	<b>-36.027.289,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-36.027.289,84</b>	<b>-34.826.716,15</b>	<b>1.200.573,69</b>	<b>0,00</b>
10 Personalauszahlungen	4.892.720,87	4.957.652,64		4.957.652,64	4.751.253,23	-206.399,41	
11 Versorgungsauszahlungen	446.012,82	516.695,00		516.695,00	399.087,00	-117.608,00	
12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	7.671.051,49	8.042.438,17	15.000,00	8.057.438,17	6.901.045,44	-1.156.392,73	-653.803,80
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	818.751,72	1.190.805,00		1.190.805,00	1.095.639,30	-95.165,70	
14 Transferauszahlungen	18.862.811,74	18.221.990,99		18.221.990,99	17.317.247,70	-904.743,29	
15 Sonstige Auszahlungen	1.870.989,42	1.949.380,60		1.949.380,60	1.798.521,21	-150.859,39	
<b>16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.562.338,06</b>	<b>34.878.962,40</b>	<b>15.000,00</b>	<b>34.893.962,40</b>	<b>32.262.793,88</b>	<b>-2.631.168,52</b>	<b>-653.803,80</b>
<b>17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-263.685,88</b>	<b>-1.148.327,44</b>	<b>15.000,00</b>	<b>-1.133.327,44</b>	<b>-2.563.922,27</b>	<b>-1.430.594,83</b>	<b>-653.803,80</b>
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.501.939,53	-1.603.397,19		-1.603.397,19	-1.464.132,76	139.264,43	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-33.979,00	-10.000,00		-10.000,00	-41.292,50	-31.292,50	
20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen					-6.640,20	-6.640,20	
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.019,22	-31.000,00		-31.000,00	-30.515,55	484,45	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.565.937,75</b>	<b>-1.644.397,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.644.397,19</b>	<b>-1.542.581,01</b>	<b>101.816,18</b>	<b>0,00</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	324,50	110.000,00	286,37	110.286,37	8.374,77	-101.911,60	-89.971,81
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	621.042,28	809.914,07	145.539,08	955.453,15	432.739,82	-522.713,33	-545.326,36
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	424.435,84	354.880,00	300.163,59	655.043,59	286.435,12	-368.608,47	-300.569,30
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	753.416,88	1.000,00		1.000,00	696.945,36	695.945,36	-63.267,76
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	13.046,81	168.700,00	7.885,30	176.585,30	133.724,11	-42.861,19	-15.325,59
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	529,16	10.000,00	12.500,00	22.500,00	4.992,05	-17.507,95	-22.202,50
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.812.795,47</b>	<b>1.454.494,07</b>	<b>466.374,34</b>	<b>1.920.868,41</b>	<b>1.563.211,23</b>	<b>-357.657,18</b>	<b>-1.036.663,32</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>246.857,72</b>	<b>-189.903,12</b>	<b>466.374,34</b>	<b>276.471,22</b>	<b>20.630,22</b>	<b>-255.841,00</b>	<b>-1.036.663,32</b>
<b>32 Finanzmittelüberschuss</b>	<b>-16.828,16</b>	<b>-1.338.230,56</b>	<b>481.374,34</b>	<b>-856.856,22</b>	<b>-2.543.292,05</b>	<b>-1.686.435,83</b>	<b>-1.690.467,12</b>
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-21.200.000,00				-22.513.000,00	-22.513.000,00	
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	815.805,87	927.000,00		927.000,00	902.625,50	-24.374,50	
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	19.800.000,00				21.056.000,00	21.056.000,00	
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-584.194,13</b>	<b>927.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>927.000,00</b>	<b>-554.374,50</b>	<b>-1.481.374,50</b>	<b>0,00</b>
<b>38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel</b>	<b>-601.022,29</b>	<b>-411.230,56</b>	<b>481.374,34</b>	<b>70.143,78</b>	<b>-3.097.666,55</b>	<b>-3.167.810,33</b>	<b>-1.690.467,12</b>
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	-70.732,06	-482.494,72		-482.494,72	-482.494,72		
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	189.259,63				16.660,72	16.660,72	
<b>41 Liquide Mittel</b>	<b>-482.494,72</b>	<b>-893.725,28</b>	<b>481.374,34</b>	<b>-412.350,94</b>	<b>-3.563.500,55</b>	<b>-3.151.149,61</b>	<b>-1.690.467,12</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>Produktbereich 01 – Innere Verwaltung</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-682.279,24	-938.889,69		-938.889,69	-693.783,36	245.106,33	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.832,80	-6.750,00		-6.750,00	-8.087,40	-1.337,40	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.506.059,73	-1.460.074,83		-1.460.074,83	-1.482.472,63	-22.397,80	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-846.772,73	-818.966,89		-818.966,89	-768.509,90	50.456,99	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-211.150,20	-223.652,08		-223.652,08	-362.472,15	-138.820,07	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-1.313,30				-380,39	-380,39	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.259.408,00</b>	<b>-3.448.333,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.448.333,49</b>	<b>-3.315.705,83</b>	<b>132.627,66</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	3.029.125,61	2.710.669,04		2.710.669,04	2.676.123,34	-34.545,70	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.321.366,37	2.536.864,58		2.536.864,58	2.668.595,88	131.731,30	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.388.303,40	1.418.767,61		1.418.767,61	1.382.906,94	-35.860,67	
15 Transferaufwendungen	43.900,98	33.843,52		33.843,52	44.299,81	10.456,29	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.141.683,34	1.051.343,32		1.051.343,32	1.187.218,39	135.875,07	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.924.379,70</b>	<b>7.751.488,07</b>	<b>0,00</b>	<b>7.751.488,07</b>	<b>7.959.144,36</b>	<b>207.656,29</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.664.971,70</b>	<b>4.303.154,58</b>	<b>0,00</b>	<b>4.303.154,58</b>	<b>4.643.438,53</b>	<b>340.283,95</b>	<b>0,00</b>
19 Finanzerträge	-0,24				-0,10	-0,10	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	180.482,41	572.695,88		572.695,88	562.860,85	-9.835,03	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>180.482,17</b>	<b>572.695,88</b>	<b>0,00</b>	<b>572.695,88</b>	<b>562.860,75</b>	<b>-9.835,13</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.845.453,87</b>	<b>4.875.850,46</b>	<b>0,00</b>	<b>4.875.850,46</b>	<b>5.206.299,28</b>	<b>330.448,82</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.845.453,87</b>	<b>4.875.850,46</b>	<b>0,00</b>	<b>4.875.850,46</b>	<b>5.206.299,28</b>	<b>330.448,82</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.588.858,71	-3.834.865,06		-3.834.865,06	-4.154.335,68	-319.470,62	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	171.759,18	73.423,90		73.423,90	96.066,10	22.642,20	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>1.428.354,34</b>	<b>1.114.409,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1.114.409,30</b>	<b>1.148.029,70</b>	<b>33.620,40</b>	<b>0,00</b>
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	3.843,95				70,00	70,00	
34 Verrechnungssaldo	3.843,95	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.432.198,29	1.114.409,30	0,00	1.114.409,30	1.148.099,70	33.690,40	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-54.000,00		-54.000,00		54.000,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-23.690,00				-30.200,00	-30.200,00	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.690,00</b>	<b>-54.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-54.000,00</b>	<b>-30.200,00</b>	<b>23.800,00</b>	<b>0,00</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		100.000,00	180,40	100.180,40	1.594,40	-98.586,00	-89.971,81
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	435.460,37	475.062,00	139.474,13	614.536,13	402.007,60	-212.528,53	-214.747,86
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	50.884,27	52.980,00	115.206,55	168.186,55	61.287,92	-106.898,63	-83.198,26
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen		1.000,00		1.000,00	1.000,00		
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		10.000,00	12.500,00	22.500,00	4.992,05	-17.507,95	-22.202,50
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>486.344,64</b>	<b>639.042,00</b>	<b>267.361,08</b>	<b>906.403,08</b>	<b>470.881,97</b>	<b>-435.521,11</b>	<b>-410.120,43</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>462.654,64</b>	<b>585.042,00</b>	<b>267.361,08</b>	<b>852.403,08</b>	<b>440.681,97</b>	<b>-411.721,11</b>	<b>-410.120,43</b>
<b>Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-59,00		-59,00	-68,65	-9,65	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17,50						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-201.142,19	-220.480,72		-220.480,72	-224.953,53	-4.472,81	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-494,64	-2.424,40		-2.424,40		2.424,40	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-201.654,33</b>	<b>-222.964,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-222.964,12</b>	<b>-225.022,18</b>	<b>-2.058,06</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	662.526,04	672.394,64		672.394,64	676.730,19	4.335,55	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	14.769,68	500,00		500,00	39.064,00	38.564,00	
14 Bilanzielle Abschreibungen		59,00		59,00	68,65	9,65	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	276.346,51	311.740,70		311.740,70	281.941,19	-29.799,51	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>953.642,23</b>	<b>984.694,34</b>	<b>0,00</b>	<b>984.694,34</b>	<b>997.804,03</b>	<b>13.109,69</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>751.987,90</b>	<b>761.730,22</b>	<b>0,00</b>	<b>761.730,22</b>	<b>772.781,85</b>	<b>11.051,63</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>751.987,90</b>	<b>761.730,22</b>	<b>0,00</b>	<b>761.730,22</b>	<b>772.781,85</b>	<b>11.051,63</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>751.987,90</b>	<b>761.730,22</b>	<b>0,00</b>	<b>761.730,22</b>	<b>772.781,85</b>	<b>11.051,63</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-603.152,30	-593.362,26		-593.362,26	-597.168,32	-3.806,06	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	706.239,12	499.694,91		499.694,91	462.911,74	-36.783,17	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>29 Ergebnis</b>	<b>855.074,72</b>	<b>668.062,87</b>	<b>0,00</b>	<b>668.062,87</b>	<b>638.525,27</b>	<b>-29.537,60</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	855.074,72	668.062,87	0,00	668.062,87	638.525,27	-29.537,60	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		1.180,00	6.980,60	8.160,60	1.176,91	-6.983,69	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.180,00</b>	<b>6.980,60</b>	<b>8.160,60</b>	<b>1.176,91</b>	<b>-6.983,69</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.180,00</b>	<b>6.980,60</b>	<b>8.160,60</b>	<b>1.176,91</b>	<b>-6.983,69</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000287 Digitales Ratsinformationssystem</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			6.980,60	6.980,60		-6.980,60	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.980,60</b>	<b>6.980,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.980,60</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.980,60</b>	<b>6.980,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.980,60</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.180,00		1.180,00	1.176,91	-3,09	
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.180,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.180,00</b>	<b>1.176,91</b>	<b>-3,09</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
7 Sonstige ordentliche Erträge		-68,47		-68,47	-56,40	12,07	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>-68,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-68,47</b>	<b>-56,40</b>	<b>12,07</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	52.867,70	54.201,58		54.201,58	42.604,18	-11.597,40	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.211,53	18.071,11		18.071,11	16.970,32	-1.100,79	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.617,10	7.791,70		7.791,70	4.551,88	-3.239,82	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>77.696,33</b>	<b>80.064,39</b>	<b>0,00</b>	<b>80.064,39</b>	<b>64.126,38</b>	<b>-15.938,01</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.696,33</b>	<b>79.995,92</b>	<b>0,00</b>	<b>79.995,92</b>	<b>64.069,98</b>	<b>-15.925,94</b>	<b>0,00</b>
19 Finanzerträge	-0,24				-0,10	-0,10	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>-0,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,10</b>	<b>-0,10</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>77.696,09</b>	<b>79.995,92</b>	<b>0,00</b>	<b>79.995,92</b>	<b>64.069,88</b>	<b>-15.926,04</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>77.696,09</b>	<b>79.995,92</b>	<b>0,00</b>	<b>79.995,92</b>	<b>64.069,88</b>	<b>-15.926,04</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-63.229,01	-65.092,49		-65.092,49	-49.737,10	15.355,39	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	9.360,02	9.991,38		9.991,38	7.744,35	-2.247,03	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>23.827,10</b>	<b>24.894,81</b>	<b>0,00</b>	<b>24.894,81</b>	<b>22.077,13</b>	<b>-2.817,68</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	23.827,10	24.894,81	0,00	24.894,81	22.077,13	-2.817,68	0,00
<b>Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.045,40	-6.029,75		-6.029,75	-360,04	5.669,71	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-48.415,20	-59.249,47		-59.249,47	-25.681,30	33.568,17	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.978,79	-4.402,32		-4.402,32	-9.008,18	-4.605,86	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-53.439,39</b>	<b>-69.681,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.681,54</b>	<b>-35.049,52</b>	<b>34.632,02</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	127.683,73	103.421,44		103.421,44	72.645,40	-30.776,04	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	13.536,45	17.300,00		17.300,00	14.639,05	-2.660,95	
14 Bilanzielle Abschreibungen	6.474,95	10.002,44		10.002,44	7.202,83	-2.799,61	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.646,94	104.482,12		104.482,12	70.377,50	-34.104,62	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>230.342,07</b>	<b>235.206,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235.206,00</b>	<b>164.864,78</b>	<b>-70.341,22</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>176.902,68</b>	<b>165.524,46</b>	<b>0,00</b>	<b>165.524,46</b>	<b>129.815,26</b>	<b>-35.709,20</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	242,89	101,58		101,58	235,38	133,80	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>242,89</b>	<b>101,58</b>	<b>0,00</b>	<b>101,58</b>	<b>235,38</b>	<b>133,80</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>177.145,57</b>	<b>165.626,04</b>	<b>0,00</b>	<b>165.626,04</b>	<b>130.050,64</b>	<b>-35.575,40</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>177.145,57</b>	<b>165.626,04</b>	<b>0,00</b>	<b>165.626,04</b>	<b>130.050,64</b>	<b>-35.575,40</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-233.689,88	-226.535,99		-226.535,99	-177.057,38	49.478,61	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	49.952,83	59.929,45		59.929,45	45.565,70	-14.363,75	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-6.591,48</b>	<b>-980,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-980,50</b>	<b>-1.441,04</b>	<b>-460,54</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	-6.591,48	-980,50	0,00	-980,50	-1.441,04	-460,54	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-2.400,00	-2.400,00	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	31.890,00		28.110,00	28.110,00	19.605,80	-8.504,20	-2.200,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.110,00</b>	<b>28.110,00</b>	<b>19.605,80</b>	<b>-8.504,20</b>	<b>-2.200,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.110,00</b>	<b>28.110,00</b>	<b>17.205,80</b>	<b>-10.904,20</b>	<b>-2.200,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000313 Transporter Dienstleistungspool</b>							
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-2.400,00	-2.400,00	
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>0,00</b>
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	31.890,00						
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000314 Elektrofahrzeug</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			28.110,00	28.110,00	15.839,00	-12.271,00	-2.200,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.110,00</b>	<b>28.110,00</b>	<b>15.839,00</b>	<b>-12.271,00</b>	<b>-2.200,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.110,00</b>	<b>28.110,00</b>	<b>15.839,00</b>	<b>-12.271,00</b>	<b>-2.200,00</b>
<b>5.000351 Erwerb Elektrofahrzeug Nissan Note</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					2.400,00	2.400,00	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					1.366,80	1.366,80	
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.366,80</b>	<b>1.366,80</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 0105 – IT</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.863,41	-60.380,98		-60.380,98	-27.950,78	32.430,20	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-80.732,10	-38.229,54		-38.229,54	-84.439,32	-46.209,78	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-108.595,51</b>	<b>-98.610,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-98.610,52</b>	<b>-112.390,10</b>	<b>-13.779,58</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	80.801,10	64.049,96		64.049,96	85.663,01	21.613,05	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	39.453,23	43.863,80		43.863,80	43.445,98	-417,82	
14 Bilanzielle Abschreibungen	27.860,41	60.296,17		60.296,17	28.215,76	-32.080,41	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	342.786,73	333.766,98		333.766,98	362.787,93	29.020,95	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>490.901,47</b>	<b>501.976,91</b>	<b>0,00</b>	<b>501.976,91</b>	<b>520.112,68</b>	<b>18.135,77</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>382.305,96</b>	<b>403.366,39</b>	<b>0,00</b>	<b>403.366,39</b>	<b>407.722,58</b>	<b>4.356,19</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	215,13	113,13		113,13	1,02	-112,11	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>215,13</b>	<b>113,13</b>	<b>0,00</b>	<b>113,13</b>	<b>1,02</b>	<b>-112,11</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>382.521,09</b>	<b>403.479,52</b>	<b>0,00</b>	<b>403.479,52</b>	<b>407.723,60</b>	<b>4.244,08</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>382.521,09</b>	<b>403.479,52</b>	<b>0,00</b>	<b>403.479,52</b>	<b>407.723,60</b>	<b>4.244,08</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-409.832,80	-438.995,47		-438.995,47	-437.153,41	1.842,06	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	27.595,01	36.074,53		36.074,53	33.185,39	-2.889,14	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>283,30</b>	<b>558,58</b>	<b>0,00</b>	<b>558,58</b>	<b>3.755,58</b>	<b>3.197,00</b>	<b>0,00</b>
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	155,95						
34 Verrechnungssaldo	155,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	439,25	558,58	0,00	558,58	3.755,58	3.197,00	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.029,57	33.000,00	55.325,82	88.325,82	5.361,79	-82.964,03	-80.998,26
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen		1.000,00		1.000,00	1.000,00		
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		10.000,00	12.500,00	22.500,00	4.992,05	-17.507,95	-22.202,50
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.029,57</b>	<b>44.000,00</b>	<b>67.825,82</b>	<b>111.825,82</b>	<b>11.353,84</b>	<b>-100.471,98</b>	<b>-103.200,76</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.029,57</b>	<b>44.000,00</b>	<b>67.825,82</b>	<b>111.825,82</b>	<b>11.353,84</b>	<b>-100.471,98</b>	<b>-103.200,76</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000007 Beschaffung von Software</b>							

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
12 Sonstige Investitionsauszahlungen		10.000,00	12.500,00	22.500,00	4.992,05	-17.507,95	-19.316,75
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>4.992,05</b>	<b>-17.507,95</b>	<b>-19.316,75</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>22.500,00</b>	<b>4.992,05</b>	<b>-17.507,95</b>	<b>-19.316,75</b>
<b>5.000009 Anschaffung EDV-/TK-Geräten</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	926,04	32.500,00	55.325,82	87.825,82	5.080,68	-82.745,14	-75.704,17
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>926,04</b>	<b>32.500,00</b>	<b>55.325,82</b>	<b>87.825,82</b>	<b>5.080,68</b>	<b>-82.745,14</b>	<b>-75.704,17</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>926,04</b>	<b>32.500,00</b>	<b>55.325,82</b>	<b>87.825,82</b>	<b>5.080,68</b>	<b>-82.745,14</b>	<b>-75.704,17</b>
<b>5.000262 Dokumentenmanagementsystem</b>							
12 Sonstige Investitionsauszahlungen							-2.885,75
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.885,75</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.885,75</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	103,53	1.500,00		1.500,00	1.281,11	-218,89	-5.294,09
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>103,53</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.281,11</b>	<b>-218,89</b>	<b>-5.294,09</b>
<b>Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.025,80						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-129.195,18	-129.885,56		-129.885,56	-138.667,99	-8.782,43	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-1.786,40		-1.786,40	-813,00	973,40	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-130.220,98</b>	<b>-131.671,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-131.671,96</b>	<b>-139.480,99</b>	<b>-7.809,03</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	183.355,63	174.192,59		174.192,59	194.030,34	19.837,75	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	21.998,90	113.216,00		113.216,00	21.538,76	-91.677,24	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.614,32	35.772,56		35.772,56	31.085,30	-4.687,26	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>235.968,85</b>	<b>323.181,15</b>	<b>0,00</b>	<b>323.181,15</b>	<b>246.654,40</b>	<b>-76.526,75</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>105.747,87</b>	<b>191.509,19</b>	<b>0,00</b>	<b>191.509,19</b>	<b>107.173,41</b>	<b>-84.335,78</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>105.747,87</b>	<b>191.509,19</b>	<b>0,00</b>	<b>191.509,19</b>	<b>107.173,41</b>	<b>-84.335,78</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>105.747,87</b>	<b>191.509,19</b>	<b>0,00</b>	<b>191.509,19</b>	<b>107.173,41</b>	<b>-84.335,78</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-194.125,86	-288.083,50		-288.083,50	-206.910,73	81.172,77	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	93.375,63	97.745,83		97.745,83	93.782,54	-3.963,29	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>4.997,64</b>	<b>1.171,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.171,52</b>	<b>-5.954,78</b>	<b>-7.126,30</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	4.997,64	1.171,52	0,00	1.171,52	-5.954,78	-7.126,30	0,00
<b>Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.637,80	-6.750,00		-6.750,00	-8.087,40	-1.337,40	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-121.997,35	-87.734,76		-87.734,76	-78.356,86	9.377,90	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-60.221,44	-73.000,00		-73.000,00	-131.549,79	-58.549,79	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-188.856,59</b>	<b>-167.484,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-167.484,76</b>	<b>-217.994,05</b>	<b>-50.509,29</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	641.157,03	630.322,53		630.322,53	634.996,18	4.673,65	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	307.877,81	302.215,26		302.215,26	331.541,92	29.326,66	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.987,88	85.704,34		85.704,34	96.117,05	10.412,71	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.081.022,72</b>	<b>1.018.242,13</b>	<b>0,00</b>	<b>1.018.242,13</b>	<b>1.062.655,15</b>	<b>44.413,02</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>892.166,13</b>	<b>850.757,37</b>	<b>0,00</b>	<b>850.757,37</b>	<b>844.661,10</b>	<b>-6.096,27</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					9,51	9,51	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9,51</b>	<b>9,51</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>892.166,13</b>	<b>850.757,37</b>	<b>0,00</b>	<b>850.757,37</b>	<b>844.670,61</b>	<b>-6.086,76</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>892.166,13</b>	<b>850.757,37</b>	<b>0,00</b>	<b>850.757,37</b>	<b>844.670,61</b>	<b>-6.086,76</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-679.794,99	-707.109,80		-707.109,80	-654.866,93	52.242,87	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	175.070,53	198.975,90		198.975,90	169.049,06	-29.926,84	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>387.441,67</b>	<b>342.623,47</b>	<b>0,00</b>	<b>342.623,47</b>	<b>358.852,74</b>	<b>16.229,27</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	387.441,67	342.623,47	0,00	342.623,47	358.852,74	16.229,27	0,00
<b>Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-652.344,63	-872.419,96		-872.419,96	-665.403,89	207.016,07	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.195,00						
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.506.042,23	-1.460.074,83		-1.460.074,83	-1.482.472,63	-22.397,80	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-257.188,36	-283.386,84		-283.386,84	-216.410,90	66.975,94	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-146.455,33	-140.669,62		-140.669,62	-219.973,01	-79.303,39	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-1.313,30				-380,39	-380,39	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.568.538,85</b>	<b>-2.756.551,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.756.551,25</b>	<b>-2.584.640,82</b>	<b>171.910,43</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	1.170.086,39	994.762,09		994.762,09	945.028,39	-49.733,70	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.903.433,93	2.041.698,41		2.041.698,41	2.201.301,61	159.603,20	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.353.968,04	1.348.410,00		1.348.410,00	1.347.419,70	-990,30	
15 Transferaufwendungen	43.900,98	33.843,52		33.843,52	44.299,81	10.456,29	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	204.581,86	171.372,00		171.372,00	338.582,71	167.210,71	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.675.971,20</b>	<b>4.590.086,02</b>	<b>0,00</b>	<b>4.590.086,02</b>	<b>4.876.632,22</b>	<b>286.546,20</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.107.432,35</b>	<b>1.833.534,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1.833.534,77</b>	<b>2.291.991,40</b>	<b>458.456,63</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	180.024,39	572.481,17		572.481,17	562.614,94	-9.866,23	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>180.024,39</b>	<b>572.481,17</b>	<b>0,00</b>	<b>572.481,17</b>	<b>562.614,94</b>	<b>-9.866,23</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.287.456,74</b>	<b>2.406.015,94</b>	<b>0,00</b>	<b>2.406.015,94</b>	<b>2.854.606,34</b>	<b>448.590,40</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.287.456,74</b>	<b>2.406.015,94</b>	<b>0,00</b>	<b>2.406.015,94</b>	<b>2.854.606,34</b>	<b>448.590,40</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.608.996,06	-2.794.379,20		-2.794.379,20	-3.184.780,92	-390.401,72	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	482.557,96	463.253,53		463.253,53	462.389,38	-864,15	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>161.018,64</b>	<b>74.890,27</b>	<b>0,00</b>	<b>74.890,27</b>	<b>132.214,80</b>	<b>57.324,53</b>	<b>0,00</b>
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	3.688,00				70,00	70,00	
34 Verrechnungssaldo	3.688,00	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	164.706,64	74.890,27	0,00	74.890,27	132.284,80	57.394,53	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-54.000,00		-54.000,00		54.000,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-23.690,00				-27.800,00	-27.800,00	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-23.690,00</b>	<b>-54.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-54.000,00</b>	<b>-27.800,00</b>	<b>26.200,00</b>	<b>0,00</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		100.000,00	180,40	100.180,40	1.594,40	-98.586,00	-89.971,81
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	435.460,37	475.062,00	139.474,13	614.536,13	402.007,60	-212.528,53	-214.747,86
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.964,70	18.800,00	24.790,13	43.590,13	35.143,42	-8.446,71	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>453.425,07</b>	<b>593.862,00</b>	<b>164.444,66</b>	<b>758.306,66</b>	<b>438.745,42</b>	<b>-319.561,24</b>	<b>-304.719,67</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>429.735,07</b>	<b>539.862,00</b>	<b>164.444,66</b>	<b>704.306,66</b>	<b>410.945,42</b>	<b>-293.361,24</b>	<b>-304.719,67</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000024 Erweiterung Hauptschule</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			3.600,00	3.600,00		-3.600,00	-3.600,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-3.600,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.600,00</b>	<b>-3.600,00</b>
<b>5.000029 Errichtung Realschule</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			23.369,19	23.369,19		-23.369,19	-23.369,19
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.369,19</b>	<b>23.369,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.369,19</b>	<b>-23.369,19</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.369,19</b>	<b>23.369,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.369,19</b>	<b>-23.369,19</b>
<b>5.000035 Allgemeiner Grunderwerb</b>							
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		100.000,00	180,40	100.180,40	1.594,40	-98.586,00	-89.971,81
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>180,40</b>	<b>100.180,40</b>	<b>1.594,40</b>	<b>-98.586,00</b>	<b>-89.971,81</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>180,40</b>	<b>100.180,40</b>	<b>1.594,40</b>	<b>-98.586,00</b>	<b>-89.971,81</b>
<b>5.000122 Erneuerung Mobiliar Bühne</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.000,00		5.000,00		-5.000,00	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000184 Umbau Berufskolleg</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	38.110,54	39.758,00		39.758,00	39.758,20	0,20	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.110,54</b>	<b>39.758,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.758,00</b>	<b>39.758,20</b>	<b>0,20</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.110,54</b>	<b>39.758,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.758,00</b>	<b>39.758,20</b>	<b>0,20</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000197 Einrichtung Rathaus</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			436,78	436,78	7.636,47	7.199,69	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016)	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>436,78</b>	<b>436,78</b>	<b>7.636,47</b>	<b>7.199,69</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>436,78</b>	<b>436,78</b>	<b>7.636,47</b>	<b>7.199,69</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			16.688,24	16.688,24		-16.688,24	-13.867,94
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.688,24</b>	<b>16.688,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.688,24</b>	<b>-13.867,94</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.688,24</b>	<b>16.688,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.688,24</b>	<b>-13.867,94</b>
<b>5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFÖG</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			50.143,96	50.143,96	8.300,30	-41.843,66	-41.843,66
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.143,96</b>	<b>50.143,96</b>	<b>8.300,30</b>	<b>-41.843,66</b>	<b>-41.843,66</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.143,96</b>	<b>50.143,96</b>	<b>8.300,30</b>	<b>-41.843,66</b>	<b>-41.843,66</b>
<b>5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	390.385,87	375.304,00		375.304,00	343.561,56	-31.742,44	-31.742,19
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>390.385,87</b>	<b>375.304,00</b>	<b>0,00</b>	<b>375.304,00</b>	<b>343.561,56</b>	<b>-31.742,44</b>	<b>-31.742,19</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>390.385,87</b>	<b>375.304,00</b>	<b>0,00</b>	<b>375.304,00</b>	<b>343.561,56</b>	<b>-31.742,44</b>	<b>-31.742,19</b>
<b>5.000266 Aufzug Gesamtschule</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	6.963,96						
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.963,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.963,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000288 Amokalamierung Schulen</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			22.653,79	22.653,79	22.792,84	139,05	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.653,79</b>	<b>22.653,79</b>	<b>22.792,84</b>	<b>139,05</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.653,79</b>	<b>22.653,79</b>	<b>22.792,84</b>	<b>139,05</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000315 Anbau Feuerwache Seelscheid. KInvFÖG</b>							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-54.000,00		-54.000,00		54.000,00	
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-54.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-54.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.000,00</b>	<b>0,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		60.000,00	45.000,00	105.000,00	5.347,86	-99.652,14	-99.652,14
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>5.347,86</b>	<b>-99.652,14</b>	<b>-99.652,14</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>5.347,86</b>	<b>-45.652,14</b>	<b>-99.652,14</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-23.690,00				-27.800,00	-27.800,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.964,70	13.800,00	2.372,30	16.172,30	9.753,79	-6.418,51	-672,74
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.725,30</b>	<b>13.800,00</b>	<b>2.372,30</b>	<b>16.172,30</b>	<b>-18.046,21</b>	<b>-34.218,51</b>	<b>-672,74</b>
<b>Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.102,35						
7 Sonstige ordentliche Erträge		-1.300,87		-1.300,87	-1.071,77	229,10	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-8.102,35</b>	<b>-1.300,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.300,87</b>	<b>-1.071,77</b>	<b>229,10</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	110.647,99	17.324,21		17.324,21	24.425,65	7.101,44	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.084,84				94,24	94,24	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.102,00	712,92		712,92	1.774,83	1.061,91	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>178.834,83</b>	<b>18.037,13</b>	<b>0,00</b>	<b>18.037,13</b>	<b>26.294,72</b>	<b>8.257,59</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>170.732,48</b>	<b>16.736,26</b>	<b>0,00</b>	<b>16.736,26</b>	<b>25.222,95</b>	<b>8.486,69</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>170.732,48</b>	<b>16.736,26</b>	<b>0,00</b>	<b>16.736,26</b>	<b>25.222,95</b>	<b>8.486,69</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>170.732,48</b>	<b>16.736,26</b>	<b>0,00</b>	<b>16.736,26</b>	<b>25.222,95</b>	<b>8.486,69</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-200.087,74	-18.066,87		-18.066,87	-29.548,59	-11.481,72	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	31.658,01	4.518,89		4.518,89	4.325,64	-193,25	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>2.302,75</b>	<b>3.188,28</b>	<b>0,00</b>	<b>3.188,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.188,28</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	2.302,75	3.188,28	0,00	3.188,28	0,00	-3.188,28	0,00
<b>Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-106.974,36	-102.399,99		-102.399,99	-100.261,78	2.138,21	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-128.167,52	-122.371,11		-122.371,11	-139.508,46	-17.137,35	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-433,00	-1.100,00		-1.100,00	-389,00	711,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-27.115,15	-41.817,99		-41.817,99	-45.927,43	-4.109,44	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-36.849,76	-32.050,00		-32.050,00	-38.142,87	-6.092,87	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-299.539,79</b>	<b>-299.739,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-299.739,09</b>	<b>-324.229,54</b>	<b>-24.490,45</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	639.276,21	667.615,03		667.615,03	659.149,07	-8.465,96	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	143.486,40	159.642,37		159.642,37	169.310,42	9.668,05	
14 Bilanzielle Abschreibungen	108.708,71	103.126,25		103.126,25	100.950,37	-2.175,88	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.845,43	188.203,19	21.944,23	210.147,42	160.909,67	-49.237,75	-13.431,06
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.030.316,75</b>	<b>1.118.586,84</b>	<b>21.944,23</b>	<b>1.140.531,07</b>	<b>1.090.319,53</b>	<b>-50.211,54</b>	<b>-13.431,06</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>730.776,96</b>	<b>818.847,75</b>	<b>21.944,23</b>	<b>840.791,98</b>	<b>766.089,99</b>	<b>-74.701,99</b>	<b>-13.431,06</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.233,12	1.221,02		1.221,02	874,07	-346,95	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.233,12</b>	<b>1.221,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.221,02</b>	<b>874,07</b>	<b>-346,95</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>732.010,08</b>	<b>820.068,77</b>	<b>21.944,23</b>	<b>842.013,00</b>	<b>766.964,06</b>	<b>-75.048,94</b>	<b>-13.431,06</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>732.010,08</b>	<b>820.068,77</b>	<b>21.944,23</b>	<b>842.013,00</b>	<b>766.964,06</b>	<b>-75.048,94</b>	<b>-13.431,06</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-6.609,07	-6.375,13		-6.375,13	-10.144,91	-3.769,78	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	560.481,52	526.512,10		526.512,10	472.065,35	-54.446,75	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>1.285.882,53</b>	<b>1.340.205,74</b>	<b>21.944,23</b>	<b>1.362.149,97</b>	<b>1.228.884,50</b>	<b>-133.265,47</b>	<b>-13.431,06</b>
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-4.112,00						
34 Verrechnungssaldo	-4.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.281.770,53	1.340.205,74	21.944,23	1.362.149,97	1.228.884,50	-133.265,47	-13.431,06
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-44.413,44	-44.000,00		-44.000,00	-92.170,41	-48.170,41	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.113,00						
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-48.526,44</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-92.170,41</b>	<b>-48.170,41</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	12.403,37						-15.968,97
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	284.057,94	127.000,00	53.917,60	180.917,60	92.804,99	-88.112,61	-106.575,27
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>296.461,31</b>	<b>127.000,00</b>	<b>53.917,60</b>	<b>180.917,60</b>	<b>92.804,99</b>	<b>-88.112,61</b>	<b>-122.544,24</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>247.934,87</b>	<b>83.000,00</b>	<b>53.917,60</b>	<b>136.917,60</b>	<b>634,58</b>	<b>-136.283,02</b>	<b>-122.544,24</b>
<b>Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.032,88	-15.371,11		-15.371,11	-10.482,29	4.888,82	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00		100,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-27,00				-39,00	-39,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.234,30	-2.050,00		-2.050,00	-1.147,99	902,01	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-14.294,18</b>	<b>-17.521,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.521,11</b>	<b>-11.669,28</b>	<b>5.851,83</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	238.540,73	243.397,88		243.397,88	242.064,80	-1.333,08	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	10.233,40	19.257,18		19.257,18	19.292,90	35,72	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.860,56	18.514,12		18.514,12	19.011,10	496,98	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>266.634,69</b>	<b>281.169,18</b>	<b>0,00</b>	<b>281.169,18</b>	<b>280.368,80</b>	<b>-800,38</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>252.340,51</b>	<b>263.648,07</b>	<b>0,00</b>	<b>263.648,07</b>	<b>268.699,52</b>	<b>5.051,45</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>252.340,51</b>	<b>263.648,07</b>	<b>0,00</b>	<b>263.648,07</b>	<b>268.699,52</b>	<b>5.051,45</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>252.340,51</b>	<b>263.648,07</b>	<b>0,00</b>	<b>263.648,07</b>	<b>268.699,52</b>	<b>5.051,45</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-123.411,31	-126.518,53		-126.518,53	-108.896,85	17.621,68	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	152.293,71	170.499,23		170.499,23	143.321,84	-27.177,39	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>281.222,91</b>	<b>307.628,77</b>	<b>0,00</b>	<b>307.628,77</b>	<b>303.124,51</b>	<b>-4.504,26</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	281.222,91	307.628,77	0,00	307.628,77	303.124,51	-4.504,26	0,00
<b>Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-261,80	-261,80		-261,80	-261,80		
7 Sonstige ordentliche Erträge	-28.161,80	-20.000,00		-20.000,00	-25.206,67	-5.206,67	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-28.423,60</b>	<b>-20.261,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.261,80</b>	<b>-25.468,47</b>	<b>-5.206,67</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	64.453,68	65.436,71		65.436,71	68.832,20	3.395,49	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.682,33				3.585,15	3.585,15	
14 Bilanzielle Abschreibungen	261,80	261,80		261,80	261,80		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.317,95	3.869,76		3.869,76	3.437,69	-432,07	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>69.715,76</b>	<b>69.568,27</b>	<b>0,00</b>	<b>69.568,27</b>	<b>76.116,84</b>	<b>6.548,57</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>41.292,16</b>	<b>49.306,47</b>	<b>0,00</b>	<b>49.306,47</b>	<b>50.648,37</b>	<b>1.341,90</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,01				0,01	0,01	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.292,17</b>	<b>49.306,47</b>	<b>0,00</b>	<b>49.306,47</b>	<b>50.648,38</b>	<b>1.341,91</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>41.292,17</b>	<b>49.306,47</b>	<b>0,00</b>	<b>49.306,47</b>	<b>50.648,38</b>	<b>1.341,91</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	38.622,19	39.422,17		39.422,17	38.569,71	-852,46	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>79.914,36</b>	<b>88.728,64</b>	<b>0,00</b>	<b>88.728,64</b>	<b>89.218,09</b>	<b>489,45</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	79.914,36	88.728,64	0,00	88.728,64	89.218,09	489,45	0,00
<b>Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandsw</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.134,64	-107.000,00		-107.000,00	-129.026,17	-22.026,17	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-433,00	-1.000,00		-1.000,00	-389,00	611,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.828,60	-15.767,99		-15.767,99	-13.959,49	1.808,50	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-35,70						
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-138.431,94</b>	<b>-123.767,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.767,99</b>	<b>-143.374,66</b>	<b>-19.606,67</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	261.575,83	262.500,90		262.500,90	277.089,94	14.589,04	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	72.508,61	81.761,02		81.761,02	91.011,37	9.250,35	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.344,17	10.030,08		10.030,08	15.169,74	5.139,66	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>341.428,61</b>	<b>354.292,00</b>	<b>0,00</b>	<b>354.292,00</b>	<b>383.271,05</b>	<b>28.979,05</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>202.996,67</b>	<b>230.524,01</b>	<b>0,00</b>	<b>230.524,01</b>	<b>239.896,39</b>	<b>9.372,38</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>202.996,67</b>	<b>230.524,01</b>	<b>0,00</b>	<b>230.524,01</b>	<b>239.896,39</b>	<b>9.372,38</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>202.996,67</b>	<b>230.524,01</b>	<b>0,00</b>	<b>230.524,01</b>	<b>239.896,39</b>	<b>9.372,38</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	252.585,90	201.361,51		201.361,51	189.336,41	-12.025,10	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>455.582,57</b>	<b>431.885,52</b>	<b>0,00</b>	<b>431.885,52</b>	<b>429.232,80</b>	<b>-2.652,72</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	455.582,57	431.885,52	0,00	431.885,52	429.232,80	-2.652,72	0,00
<b>Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-20.000,00		-20.000,00	-28.566,57	-8.566,57	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-28.566,57</b>	<b>-8.566,57</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	21.273,14	21.565,88		21.565,88	21.292,70	-273,18	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	516,51	4.047,78		4.047,78	5.578,62	1.530,84	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.472,83	49.627,16		49.627,16	32.878,73	-16.748,43	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>23.262,48</b>	<b>75.240,82</b>	<b>0,00</b>	<b>75.240,82</b>	<b>59.750,05</b>	<b>-15.490,77</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>23.262,48</b>	<b>55.240,82</b>	<b>0,00</b>	<b>55.240,82</b>	<b>31.183,48</b>	<b>-24.057,34</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.262,48</b>	<b>55.240,82</b>	<b>0,00</b>	<b>55.240,82</b>	<b>31.183,48</b>	<b>-24.057,34</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>23.262,48</b>	<b>55.240,82</b>	<b>0,00</b>	<b>55.240,82</b>	<b>31.183,48</b>	<b>-24.057,34</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	20.633,97	28.193,60		28.193,60	38.987,69	10.794,09	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>43.896,45</b>	<b>83.434,42</b>	<b>0,00</b>	<b>83.434,42</b>	<b>70.171,17</b>	<b>-13.263,25</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	43.896,45	83.434,42	0,00	83.434,42	70.171,17	-13.263,25	0,00
<b>Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-106.712,56	-102.138,19		-102.138,19	-99.999,98	2.138,21	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.259,55	-6.050,00		-6.050,00	-3.362,37	2.687,63	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-7.417,96	-10.000,00		-10.000,00	-11.788,21	-1.788,21	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-118.390,07</b>	<b>-118.188,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-118.188,19</b>	<b>-115.150,56</b>	<b>3.037,63</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	53.432,83	74.713,66		74.713,66	49.869,43	-24.844,23	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	58.545,55	54.576,39		54.576,39	49.842,38	-4.734,01	
14 Bilanzielle Abschreibungen	108.446,91	102.864,45		102.864,45	100.688,57	-2.175,88	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.849,92	106.162,07	21.944,23	128.106,30	90.412,41	-37.693,89	-13.431,06
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>329.275,21</b>	<b>338.316,57</b>	<b>21.944,23</b>	<b>360.260,80</b>	<b>290.812,79</b>	<b>-69.448,01</b>	<b>-13.431,06</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>210.885,14</b>	<b>220.128,38</b>	<b>21.944,23</b>	<b>242.072,61</b>	<b>175.662,23</b>	<b>-66.410,38</b>	<b>-13.431,06</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.233,11	1.221,02		1.221,02	874,06	-346,96	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.233,11</b>	<b>1.221,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.221,02</b>	<b>874,06</b>	<b>-346,96</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>212.118,25</b>	<b>221.349,40</b>	<b>21.944,23</b>	<b>243.293,63</b>	<b>176.536,29</b>	<b>-66.757,34</b>	<b>-13.431,06</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>212.118,25</b>	<b>221.349,40</b>	<b>21.944,23</b>	<b>243.293,63</b>	<b>176.536,29</b>	<b>-66.757,34</b>	<b>-13.431,06</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	213.147,99	207.178,99		207.178,99	160.601,64	-46.577,35	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>425.266,24</b>	<b>428.528,39</b>	<b>21.944,23</b>	<b>450.472,62</b>	<b>337.137,93</b>	<b>-113.334,69</b>	<b>-13.431,06</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-4.112,00						
34 Verrechnungssaldo	-4.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	421.154,24	428.528,39	21.944,23	450.472,62	337.137,93	-113.334,69	-13.431,06
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-44.413,44	-44.000,00		-44.000,00	-92.170,41	-48.170,41	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.113,00						
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-48.526,44</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-92.170,41</b>	<b>-48.170,41</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	12.403,37						-15.968,97
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	284.057,94	127.000,00	53.917,60	180.917,60	92.804,99	-88.112,61	-106.575,27
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>296.461,31</b>	<b>127.000,00</b>	<b>53.917,60</b>	<b>180.917,60</b>	<b>92.804,99</b>	<b>-88.112,61</b>	<b>-122.544,24</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>247.934,87</b>	<b>83.000,00</b>	<b>53.917,60</b>	<b>136.917,60</b>	<b>634,58</b>	<b>-136.283,02</b>	<b>-122.544,24</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000038 persönliche Ausrüstung Feuerwehr</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	25.243,42	26.000,00	35.347,82	61.347,82	43.711,19	-17.636,63	-13.431,06
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.243,42</b>	<b>26.000,00</b>	<b>35.347,82</b>	<b>61.347,82</b>	<b>43.711,19</b>	<b>-17.636,63</b>	<b>-13.431,06</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.243,42</b>	<b>26.000,00</b>	<b>35.347,82</b>	<b>61.347,82</b>	<b>43.711,19</b>	<b>-17.636,63</b>	<b>-13.431,06</b>
<b>5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	29.014,30	20.500,00	5.293,30	25.793,30	13.700,02	-12.093,28	-7.258,99
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.014,30</b>	<b>20.500,00</b>	<b>5.293,30</b>	<b>25.793,30</b>	<b>13.700,02</b>	<b>-12.093,28</b>	<b>-7.258,99</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.014,30</b>	<b>20.500,00</b>	<b>5.293,30</b>	<b>25.793,30</b>	<b>13.700,02</b>	<b>-12.093,28</b>	<b>-7.258,99</b>
<b>5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	24.042,84	20.500,00	9.163,48	29.663,48	21.970,58	-7.692,90	-4.183,28
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.042,84</b>	<b>20.500,00</b>	<b>9.163,48</b>	<b>29.663,48</b>	<b>21.970,58</b>	<b>-7.692,90</b>	<b>-4.183,28</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.042,84</b>	<b>20.500,00</b>	<b>9.163,48</b>	<b>29.663,48</b>	<b>21.970,58</b>	<b>-7.692,90</b>	<b>-4.183,28</b>
<b>5.000218 Umstellung Digitalfunk</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.442,28						
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.442,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.442,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000245 Anschaffung Gerätewagen Logistik 2 LZ Nk</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	161.156,56						
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>161.156,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>161.156,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000278 Anschaffung Kommandowagen</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	40.993,53						
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>40.993,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>40.993,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000280 Anschaffung Hilfeleistungsfzg 20/16 Se</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		44.000,00	4.113,00	48.113,00	10.602,90	-37.510,10	-37.510,10
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>44.000,00</b>	<b>4.113,00</b>	<b>48.113,00</b>	<b>10.602,90</b>	<b>-37.510,10</b>	<b>-37.510,10</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>44.000,00</b>	<b>4.113,00</b>	<b>48.113,00</b>	<b>10.602,90</b>	<b>-37.510,10</b>	<b>-37.510,10</b>
<b>5.000295 Ausbau Warnsysteme</b>							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-12.333,48	-12.333,48	
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.333,48</b>	<b>-12.333,48</b>	<b>0,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	12.403,37						-15.968,97
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		16.000,00		16.000,00		-16.000,00	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.403,37</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>-15.968,97</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.403,37</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>-12.333,48</b>	<b>-28.333,48</b>	<b>-15.968,97</b>
<b>5.000350 Anschaffung MTF für Kinderfeuerwehr</b>							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-35.353,47	-35.353,47	
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.353,47</b>	<b>-35.353,47</b>	<b>0,00</b>
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.							-44.191,84
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.191,84</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.353,47</b>	<b>-35.353,47</b>	<b>-44.191,84</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.526,44	-44.000,00		-44.000,00	-44.483,46	-483,46	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.165,01				2.820,30	2.820,30	
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-47.361,43</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.000,00</b>	<b>-41.663,16</b>	<b>2.336,84</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-571.706,51	-594.460,46		-594.460,46	-563.820,01	30.640,45	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-558.039,45	-474.280,00		-474.280,00	-589.810,64	-115.530,64	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.759,00	-9.500,00		-9.500,00	-41.364,09	-31.864,09	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-272.064,37	-283.640,00		-283.640,00	-312.307,62	-28.667,62	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.139,29	-300,00		-300,00	-19.744,07	-19.444,07	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-701,35	-701,35	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.426.708,62</b>	<b>-1.362.180,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.362.180,46</b>	<b>-1.527.747,78</b>	<b>-165.567,32</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	996.090,31	982.906,83		982.906,83	957.864,14	-25.042,69	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.293.416,93	1.453.339,68		1.453.339,68	1.350.158,02	-103.181,66	
14 Bilanzielle Abschreibungen	108.486,62	129.772,67		129.772,67	119.590,57	-10.182,10	
15 Transferaufwendungen	651.141,96	714.957,94		714.957,94	671.702,85	-43.255,09	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	409.333,90	352.517,84		352.517,84	366.527,81	14.009,97	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.458.469,72</b>	<b>3.633.494,96</b>	<b>0,00</b>	<b>3.633.494,96</b>	<b>3.465.843,39</b>	<b>-167.651,57</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.031.761,10</b>	<b>2.271.314,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2.271.314,50</b>	<b>1.938.095,61</b>	<b>-333.218,89</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	975,37	681,86		681,86	222,84	-459,02	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>975,37</b>	<b>681,86</b>	<b>0,00</b>	<b>681,86</b>	<b>222,84</b>	<b>-459,02</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.032.736,47</b>	<b>2.271.996,36</b>	<b>0,00</b>	<b>2.271.996,36</b>	<b>1.938.318,45</b>	<b>-333.677,91</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.032.736,47</b>	<b>2.271.996,36</b>	<b>0,00</b>	<b>2.271.996,36</b>	<b>1.938.318,45</b>	<b>-333.677,91</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-18.567,91	-18.468,55		-18.468,55	-17.506,77	961,78	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.131.510,22	2.194.037,87		2.194.037,87	2.770.469,04	576.431,17	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>4.145.678,78</b>	<b>4.447.565,68</b>	<b>0,00</b>	<b>4.447.565,68</b>	<b>4.691.280,72</b>	<b>243.715,04</b>	<b>0,00</b>
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-3.922,31				-270,00	-270,00	
34 Verrechnungssaldo	-3.922,31	0,00	0,00	0,00	-270,00	-270,00	0,00
<b>35 Erfolg/Verlust</b>	<b>4.141.756,47</b>	<b>4.447.565,68</b>	<b>0,00</b>	<b>4.447.565,68</b>	<b>4.691.010,72</b>	<b>243.445,04</b>	<b>0,00</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-668,51	-668,51	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.013,50				-270,00	-270,00	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.013,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-938,51</b>	<b>-938,51</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	39.383,52	124.450,00	103.258,63	227.708,63	83.571,46	-144.137,17	-99.800,63
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		122.700,00	7.885,30	130.585,30	129.471,65	-1.113,65	4.674,41
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	529,16						
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>39.912,68</b>	<b>247.150,00</b>	<b>111.143,93</b>	<b>358.293,93</b>	<b>213.043,11</b>	<b>-145.250,82</b>	<b>-95.126,22</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.899,18</b>	<b>247.150,00</b>	<b>111.143,93</b>	<b>358.293,93</b>	<b>212.104,60</b>	<b>-146.189,33</b>	<b>-95.126,22</b>
<b>Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-149.863,49	-164.758,20		-164.758,20	-143.981,47	20.776,73	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-224.969,25	-181.100,00		-181.100,00	-238.575,40	-57.475,40	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.690,04	-9.000,00		-9.000,00	-15.829,91	-6.829,91	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-337,72				-391,74	-391,74	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-389.860,50</b>	<b>-354.858,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-354.858,20</b>	<b>-398.778,52</b>	<b>-43.920,32</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	246.476,00	246.462,24		246.462,24	242.390,83	-4.071,41	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	131.046,20	134.239,52		134.239,52	150.835,33	16.595,81	
14 Bilanzielle Abschreibungen	10.394,41	8.694,35		8.694,35	19.066,86	10.372,51	
15 Transferaufwendungen	10.480,00	38.952,00		38.952,00	11.045,00	-27.907,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.863,47	26.632,70		26.632,70	24.194,11	-2.438,59	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>424.260,08</b>	<b>454.980,81</b>	<b>0,00</b>	<b>454.980,81</b>	<b>447.532,13</b>	<b>-7.448,68</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.399,58</b>	<b>100.122,61</b>	<b>0,00</b>	<b>100.122,61</b>	<b>48.753,61</b>	<b>-51.369,00</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	119,42	105,52		105,52	34,22	-71,30	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>119,42</b>	<b>105,52</b>	<b>0,00</b>	<b>105,52</b>	<b>34,22</b>	<b>-71,30</b>	<b>0,00</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.519,00</b>	<b>100.228,13</b>	<b>0,00</b>	<b>100.228,13</b>	<b>48.787,83</b>	<b>-51.440,30</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.519,00</b>	<b>100.228,13</b>	<b>0,00</b>	<b>100.228,13</b>	<b>48.787,83</b>	<b>-51.440,30</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	586.887,38	652.590,03		652.590,03	529.622,19	-122.967,84	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>621.406,38</b>	<b>752.818,16</b>	<b>0,00</b>	<b>752.818,16</b>	<b>578.410,02</b>	<b>-174.408,14</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	621.406,38	752.818,16	0,00	752.818,16	578.410,02	-174.408,14	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.901,74	4.600,00	1.631,73	6.231,73	4.178,29	-2.053,44	-2.021,75
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.901,74</b>	<b>4.600,00</b>	<b>1.631,73</b>	<b>6.231,73</b>	<b>4.178,29</b>	<b>-2.053,44</b>	<b>-2.021,75</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.901,74</b>	<b>4.600,00</b>	<b>1.631,73</b>	<b>6.231,73</b>	<b>4.178,29</b>	<b>-2.053,44</b>	<b>-2.021,75</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.901,74	4.600,00	1.631,73	6.231,73	4.178,29	-2.053,44	-2.021,75
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.901,74</b>	<b>4.600,00</b>	<b>1.631,73</b>	<b>6.231,73</b>	<b>4.178,29</b>	<b>-2.053,44</b>	<b>-2.021,75</b>
<b>Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-153.595,09	-157.994,30		-157.994,30	-147.328,52	10.665,78	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-210.281,05	-180.070,00		-180.070,00	-224.719,00	-44.649,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.556,00	-6.000,00		-6.000,00	-14.176,86	-8.176,86	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-731,80	-300,00		-300,00	-300,00		
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-375.163,94</b>	<b>-344.364,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-344.364,30</b>	<b>-386.524,38</b>	<b>-42.160,08</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	311.268,48	326.825,64		326.825,64	301.585,05	-25.240,59	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	122.566,85	128.688,20		128.688,20	138.427,44	9.739,24	
14 Bilanzielle Abschreibungen	18.561,81	13.368,82		13.368,82	22.327,46	8.958,64	
15 Transferaufwendungen	16.309,42	39.852,00		39.852,00	19.220,00	-20.632,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.527,49	36.232,62		36.232,62	25.142,33	-11.090,29	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>494.234,05</b>	<b>544.967,28</b>	<b>0,00</b>	<b>544.967,28</b>	<b>506.702,28</b>	<b>-38.265,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>119.070,11</b>	<b>200.602,98</b>	<b>0,00</b>	<b>200.602,98</b>	<b>120.177,90</b>	<b>-80.425,08</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	32,33	26,41		26,41	20,47	-5,94	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>32,33</b>	<b>26,41</b>	<b>0,00</b>	<b>26,41</b>	<b>20,47</b>	<b>-5,94</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>119.102,44</b>	<b>200.629,39</b>	<b>0,00</b>	<b>200.629,39</b>	<b>120.198,37</b>	<b>-80.431,02</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>119.102,44</b>	<b>200.629,39</b>	<b>0,00</b>	<b>200.629,39</b>	<b>120.198,37</b>	<b>-80.431,02</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	573.881,78	709.005,83		709.005,83	663.776,87	-45.228,96	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>692.984,22</b>	<b>909.635,22</b>	<b>0,00</b>	<b>909.635,22</b>	<b>783.975,24</b>	<b>-125.659,98</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	692.984,22	909.635,22	0,00	909.635,22	783.975,24	-125.659,98	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-62,95	-62,95	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-62,95</b>	<b>-62,95</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.625,96	4.600,00	495,42	5.095,42	2.699,56	-2.395,86	-2.373,30
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.625,96</b>	<b>4.600,00</b>	<b>495,42</b>	<b>5.095,42</b>	<b>2.699,56</b>	<b>-2.395,86</b>	<b>-2.373,30</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.625,96</b>	<b>4.600,00</b>	<b>495,42</b>	<b>5.095,42</b>	<b>2.636,61</b>	<b>-2.458,81</b>	<b>-2.373,30</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					-62,95	-62,95	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.625,96	4.600,00	495,42	5.095,42	2.699,56	-2.395,86	-2.373,30
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.625,96</b>	<b>4.600,00</b>	<b>495,42</b>	<b>5.095,42</b>	<b>2.636,61</b>	<b>-2.458,81</b>	<b>-2.373,30</b>
<b>Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-98.645,26	-112.831,75		-112.831,75	-98.992,96	13.838,79	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-122.789,15	-113.110,00		-113.110,00	-126.516,24	-13.406,24	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.998,33	-6.000,00		-6.000,00	-11.208,57	-5.208,57	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-43,24				-23,75	-23,75	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-229.475,98</b>	<b>-231.941,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-231.941,75</b>	<b>-236.741,52</b>	<b>-4.799,77</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	139.430,34	144.591,93		144.591,93	145.268,98	677,05	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	87.900,84	99.294,88		99.294,88	95.245,78	-4.049,10	
14 Bilanzielle Abschreibungen	15.924,62	16.642,84		16.642,84	15.719,77	-923,07	
15 Transferaufwendungen	14.568,00	40.956,00		40.956,00	15.528,00	-25.428,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.795,43	23.194,48		23.194,48	21.895,92	-1.298,56	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>292.619,23</b>	<b>324.680,13</b>	<b>0,00</b>	<b>324.680,13</b>	<b>293.658,45</b>	<b>-31.021,68</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>63.143,25</b>	<b>92.738,38</b>	<b>0,00</b>	<b>92.738,38</b>	<b>56.916,93</b>	<b>-35.821,45</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	308,07	241,39		241,39	113,19	-128,20	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>308,07</b>	<b>241,39</b>	<b>0,00</b>	<b>241,39</b>	<b>113,19</b>	<b>-128,20</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>63.451,32</b>	<b>92.979,77</b>	<b>0,00</b>	<b>92.979,77</b>	<b>57.030,12</b>	<b>-35.949,65</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>63.451,32</b>	<b>92.979,77</b>	<b>0,00</b>	<b>92.979,77</b>	<b>57.030,12</b>	<b>-35.949,65</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	277.503,41	275.912,69		275.912,69	293.175,86	17.263,17	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>340.954,73</b>	<b>368.892,46</b>	<b>0,00</b>	<b>368.892,46</b>	<b>350.205,98</b>	<b>-18.686,48</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	340.954,73	368.892,46	0,00	368.892,46	350.205,98	-18.686,48	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-605,56	-605,56	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-605,56</b>	<b>-605,56</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.319,76	3.100,00	1.935,59	5.035,59	1.104,56	-3.931,03	-3.521,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.319,76</b>	<b>3.100,00</b>	<b>1.935,59</b>	<b>5.035,59</b>	<b>1.104,56</b>	<b>-3.931,03</b>	<b>-3.521,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.319,76</b>	<b>3.100,00</b>	<b>1.935,59</b>	<b>5.035,59</b>	<b>499,00</b>	<b>-4.536,59</b>	<b>-3.521,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					-605,56	-605,56	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.319,76	3.100,00	1.935,59	5.035,59	1.104,56	-3.931,03	-3.521,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.319,76</b>	<b>3.100,00</b>	<b>1.935,59</b>	<b>5.035,59</b>	<b>499,00</b>	<b>-4.536,59</b>	<b>-3.521,00</b>
<b>Produktgruppe 0304 – Hauptschule</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.315,34	-15.445,02		-15.445,02	-37.404,10	-21.959,08	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-301,29	-301,29	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-53.315,34</b>	<b>-15.445,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.445,02</b>	<b>-37.705,39</b>	<b>-22.260,37</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	29.563,05	19.185,10		19.185,10	20.848,83	1.663,73	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	4.767,49	4.766,08		4.766,08	3.237,73	-1.528,35	
14 Bilanzielle Abschreibungen	17.027,03	16.087,45		16.087,45	15.672,53	-414,92	
15 Transferaufwendungen	36.925,75				22.374,00	22.374,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.134,49	12.219,64		12.219,64	6.469,41	-5.750,23	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>101.417,81</b>	<b>52.258,27</b>	<b>0,00</b>	<b>52.258,27</b>	<b>68.602,50</b>	<b>16.344,23</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>48.102,47</b>	<b>36.813,25</b>	<b>0,00</b>	<b>36.813,25</b>	<b>30.897,11</b>	<b>-5.916,14</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	133,45	82,47		82,47	15,89	-66,58	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>133,45</b>	<b>82,47</b>	<b>0,00</b>	<b>82,47</b>	<b>15,89</b>	<b>-66,58</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.235,92</b>	<b>36.895,72</b>	<b>0,00</b>	<b>36.895,72</b>	<b>30.913,00</b>	<b>-5.982,72</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>48.235,92</b>	<b>36.895,72</b>	<b>0,00</b>	<b>36.895,72</b>	<b>30.913,00</b>	<b>-5.982,72</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	169.090,69	83.247,94		83.247,94	177.543,48	94.295,54	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>217.326,61</b>	<b>120.143,66</b>	<b>0,00</b>	<b>120.143,66</b>	<b>208.456,48</b>	<b>88.312,82</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	217.326,61	120.143,66	0,00	120.143,66	208.456,48	88.312,82	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	173,99	2.200,00	4.817,95	7.017,95	351,05	-6.666,90	-2.200,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>173,99</b>	<b>2.200,00</b>	<b>4.817,95</b>	<b>7.017,95</b>	<b>351,05</b>	<b>-6.666,90</b>	<b>-2.200,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>173,99</b>	<b>2.200,00</b>	<b>4.817,95</b>	<b>7.017,95</b>	<b>351,05</b>	<b>-6.666,90</b>	<b>-2.200,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173,99	2.200,00	4.817,95	7.017,95	351,05	-6.666,90	-2.200,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>173,99</b>	<b>2.200,00</b>	<b>4.817,95</b>	<b>7.017,95</b>	<b>351,05</b>	<b>-6.666,90</b>	<b>-2.200,00</b>
<b>Produktgruppe 0305 – Realschule</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.161,10	-11.254,21		-11.254,21	-11.577,21	-323,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-758,09	-758,09	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4,79						
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-12.165,89</b>	<b>-11.254,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.254,21</b>	<b>-12.335,30</b>	<b>-1.081,09</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	33.112,88	21.056,89		21.056,89	18.975,11	-2.081,78	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.873,25	9.200,00		9.200,00	5.742,06	-3.457,94	
14 Bilanzielle Abschreibungen	27.349,30	20.801,34		20.801,34	21.061,50	260,16	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.073,80	12.871,34		12.871,34	6.877,18	-5.994,16	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>77.409,23</b>	<b>63.929,57</b>	<b>0,00</b>	<b>63.929,57</b>	<b>52.655,85</b>	<b>-11.273,72</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>65.243,34</b>	<b>52.675,36</b>	<b>0,00</b>	<b>52.675,36</b>	<b>40.320,55</b>	<b>-12.354,81</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	229,24	101,50		101,50	35,96	-65,54	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>229,24</b>	<b>101,50</b>	<b>0,00</b>	<b>101,50</b>	<b>35,96</b>	<b>-65,54</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>65.472,58</b>	<b>52.776,86</b>	<b>0,00</b>	<b>52.776,86</b>	<b>40.356,51</b>	<b>-12.420,35</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>65.472,58</b>	<b>52.776,86</b>	<b>0,00</b>	<b>52.776,86</b>	<b>40.356,51</b>	<b>-12.420,35</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	193.379,73	134.450,48		134.450,48	205.638,75	71.188,27	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>258.852,31</b>	<b>187.227,34</b>	<b>0,00</b>	<b>187.227,34</b>	<b>245.995,26</b>	<b>58.767,92</b>	<b>0,00</b>
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-608,81						
34 Verrechnungssaldo	-608,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	258.243,50	187.227,34	0,00	187.227,34	245.995,26	58.767,92	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		2.450,00	3.947,89	6.397,89	667,86	-5.730,03	-2.450,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>3.947,89</b>	<b>6.397,89</b>	<b>667,86</b>	<b>-5.730,03</b>	<b>-2.450,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>3.947,89</b>	<b>6.397,89</b>	<b>667,86</b>	<b>-5.730,03</b>	<b>-2.450,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.450,00	3.947,89	6.397,89	667,86	-5.730,03	-2.450,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>3.947,89</b>	<b>6.397,89</b>	<b>667,86</b>	<b>-5.730,03</b>	<b>-2.450,00</b>
<b>Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-75.190,44	-105.664,28		-105.664,28	-74.797,85	30.866,43	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.759,00	-9.500,00		-9.500,00	-41.364,09	-31.864,09	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-238.820,00	-262.640,00		-262.640,00	-263.909,88	-1.269,88	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-18.993,08	-18.993,08	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-701,35	-701,35	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-337.769,44</b>	<b>-377.804,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-377.804,28</b>	<b>-399.766,25</b>	<b>-21.961,97</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	201.179,71	175.306,72		175.306,72	184.524,97	9.218,25	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	910.926,69	1.011.120,00		1.011.120,00	897.257,08	-113.862,92	
14 Bilanzielle Abschreibungen		27.435,55		27.435,55		-27.435,55	
15 Transferaufwendungen	562.858,79	595.197,94		595.197,94	579.310,77	-15.887,17	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	266.586,31	226.232,50		226.232,50	255.608,72	29.376,22	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.941.551,50</b>	<b>2.035.292,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2.035.292,71</b>	<b>1.916.701,54</b>	<b>-118.591,17</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.603.782,06</b>	<b>1.657.488,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1.657.488,43</b>	<b>1.516.935,29</b>	<b>-140.553,14</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		-2,34		-2,34		2,34	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-2,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-2,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2,34</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.603.782,06</b>	<b>1.657.486,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.657.486,09</b>	<b>1.516.935,29</b>	<b>-140.550,80</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.603.782,06</b>	<b>1.657.486,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.657.486,09</b>	<b>1.516.935,29</b>	<b>-140.550,80</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-415.146,37	-412.299,75		-412.299,75	-399.038,49	13.261,26	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	149.425,11	-2.510,86		-2.510,86	548.577,79	551.088,65	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>1.338.060,80</b>	<b>1.242.675,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1.242.675,48</b>	<b>1.666.474,59</b>	<b>423.799,11</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	1.338.060,80	1.242.675,48	0,00	1.242.675,48	1.666.474,59	423.799,11	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	21.639,55	60.000,00	70.054,57	130.054,57	53.680,23	-76.374,34	-40.869,45
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		122.700,00	7.885,30	130.585,30	129.471,65	-1.113,65	4.674,41

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.639,55</b>	<b>182.700,00</b>	<b>77.939,87</b>	<b>260.639,87</b>	<b>183.151,88</b>	<b>-77.487,99</b>	<b>-36.195,04</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.639,55</b>	<b>182.700,00</b>	<b>77.939,87</b>	<b>260.639,87</b>	<b>183.151,88</b>	<b>-77.487,99</b>	<b>-36.195,04</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000044 Mobiliar für Schulen</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		25.000,00	35.434,89	60.434,89		-60.434,89	-25.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>35.434,89</b>	<b>60.434,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.434,89</b>	<b>-25.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>35.434,89</b>	<b>60.434,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.434,89</b>	<b>-25.000,00</b>
<b>5.000046 IT-Konzept</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	21.639,55	35.000,00	34.619,68	69.619,68	53.680,23	-15.939,45	-15.869,45
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.639,55</b>	<b>35.000,00</b>	<b>34.619,68</b>	<b>69.619,68</b>	<b>53.680,23</b>	<b>-15.939,45</b>	<b>-15.869,45</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.639,55</b>	<b>35.000,00</b>	<b>34.619,68</b>	<b>69.619,68</b>	<b>53.680,23</b>	<b>-15.939,45</b>	<b>-15.869,45</b>
<b>5.000252 Mobiliar Antoniuskolleg</b>							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		122.700,00	7.885,30	130.585,30	129.471,65	-1.113,65	4.674,41
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>122.700,00</b>	<b>7.885,30</b>	<b>130.585,30</b>	<b>129.471,65</b>	<b>-1.113,65</b>	<b>4.674,41</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>122.700,00</b>	<b>7.885,30</b>	<b>130.585,30</b>	<b>129.471,65</b>	<b>-1.113,65</b>	<b>4.674,41</b>
<b>Produktgruppe 0307 – Gesamtschule</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-28.935,79	-26.512,70		-26.512,70	-49.737,90	-23.225,20	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-6.123,02	-6.123,02	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-21,74				-35,50	-35,50	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-28.957,53</b>	<b>-26.512,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.512,70</b>	<b>-55.896,42</b>	<b>-29.383,72</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	35.059,85	49.478,31		49.478,31	44.270,37	-5.207,94	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	32.335,61	66.031,00		66.031,00	59.412,60	-6.618,40	
14 Bilanzielle Abschreibungen	19.229,45	26.742,32		26.742,32	25.742,45	-999,87	
15 Transferaufwendungen	10.000,00				24.225,08	24.225,08	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.352,91	15.134,56		15.134,56	26.340,14	11.205,58	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>126.977,82</b>	<b>157.386,19</b>	<b>0,00</b>	<b>157.386,19</b>	<b>179.990,64</b>	<b>22.604,45</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>98.020,29</b>	<b>130.873,49</b>	<b>0,00</b>	<b>130.873,49</b>	<b>124.094,22</b>	<b>-6.779,27</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	152,86	126,91		126,91	3,11	-123,80	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>152,86</b>	<b>126,91</b>	<b>0,00</b>	<b>126,91</b>	<b>3,11</b>	<b>-123,80</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>98.173,15</b>	<b>131.000,40</b>	<b>0,00</b>	<b>131.000,40</b>	<b>124.097,33</b>	<b>-6.903,07</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>98.173,15</b>	<b>131.000,40</b>	<b>0,00</b>	<b>131.000,40</b>	<b>124.097,33</b>	<b>-6.903,07</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-66,48	-2.119,02		-2.119,02	-684,77	1.434,25	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	577.987,06	737.291,98		737.291,98	734.350,59	-2.941,39	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>676.093,73</b>	<b>866.173,36</b>	<b>0,00</b>	<b>866.173,36</b>	<b>857.763,15</b>	<b>-8.410,21</b>	<b>0,00</b>
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-3.313,50				-270,00	-270,00	
34 Verrechnungssaldo	-3.313,50	0,00	0,00	0,00	-270,00	-270,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	672.780,23	866.173,36	0,00	866.173,36	857.493,15	-8.680,21	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.013,50				-270,00	-270,00	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.013,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-270,00</b>	<b>-270,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	9.722,52	47.500,00	20.375,48	67.875,48	20.889,91	-46.985,57	-46.365,13
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	529,16						
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.251,68</b>	<b>47.500,00</b>	<b>20.375,48</b>	<b>67.875,48</b>	<b>20.889,91</b>	<b>-46.985,57</b>	<b>-46.365,13</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.238,18</b>	<b>47.500,00</b>	<b>20.375,48</b>	<b>67.875,48</b>	<b>20.619,91</b>	<b>-47.255,57</b>	<b>-46.365,13</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000275 Ersteinrichtung Gesamtschule</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.157,70	15.000,00	13.931,76	28.931,76	16.069,30	-12.862,46	-12.862,46
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.157,70</b>	<b>15.000,00</b>	<b>13.931,76</b>	<b>28.931,76</b>	<b>16.069,30</b>	<b>-12.862,46</b>	<b>-12.862,46</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.157,70</b>	<b>15.000,00</b>	<b>13.931,76</b>	<b>28.931,76</b>	<b>16.069,30</b>	<b>-12.862,46</b>	<b>-12.862,46</b>
<b>5.000306 Ausstattung Bandklassenraum</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			5.000,00	5.000,00		-5.000,00	-15.000,00

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-15.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-15.000,00</b>
<b>5.000323 Tablet-Wagen Gesamtschule</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		17.500,00		17.500,00		-17.500,00	-17.500,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.500,00</b>	<b>-17.500,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.500,00</b>	<b>-17.500,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.013,50				-270,00	-270,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.093,98	15.000,00	1.443,72	16.443,72	4.820,61	-11.623,11	-1.002,67
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.080,48</b>	<b>15.000,00</b>	<b>1.443,72</b>	<b>16.443,72</b>	<b>4.550,61</b>	<b>-11.893,11</b>	<b>-1.002,67</b>
<b>Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.515,01	-2.910,40		-2.910,40	-4.289,98	-1.379,58	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.848,90	-19.000,00		-19.000,00	-11.169,80	7.830,20	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-720,00	-120,00		-120,00	-370,00	-250,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-720,00		-720,00		720,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-5.171,44	-5.400,00		-5.400,00	-4.025,45	1.374,55	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-28.255,35</b>	<b>-28.150,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.150,40</b>	<b>-19.855,23</b>	<b>8.295,17</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	148.314,87	150.229,62		150.229,62	107.116,43	-43.113,19	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	107.213,06	112.535,02		112.535,02	106.443,48	-6.091,54	
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.579,27	2.911,10		2.911,10	1.729,38	-1.181,72	
15 Transferaufwendungen	17.499,23	15.750,00		15.750,00	11.592,70	-4.157,30	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.331,59	33.172,48		33.172,48	22.984,44	-10.188,04	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>300.938,02</b>	<b>314.598,22</b>	<b>0,00</b>	<b>314.598,22</b>	<b>249.866,43</b>	<b>-64.731,79</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>272.682,67</b>	<b>286.447,82</b>	<b>0,00</b>	<b>286.447,82</b>	<b>230.011,20</b>	<b>-56.436,62</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	989,57	1.010,46		1.010,46	883,19	-127,27	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>989,57</b>	<b>1.010,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.010,46</b>	<b>883,19</b>	<b>-127,27</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>273.672,24</b>	<b>287.458,28</b>	<b>0,00</b>	<b>287.458,28</b>	<b>230.894,39</b>	<b>-56.563,89</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>273.672,24</b>	<b>287.458,28</b>	<b>0,00</b>	<b>287.458,28</b>	<b>230.894,39</b>	<b>-56.563,89</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	162.396,28	188.638,52		188.638,52	183.839,89	-4.798,63	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>436.068,52</b>	<b>476.096,80</b>	<b>0,00</b>	<b>476.096,80</b>	<b>414.734,28</b>	<b>-61.362,52</b>	<b>0,00</b>
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-585,00						
34 Verrechnungssaldo	-585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	435.483,52	476.096,80	0,00	476.096,80	414.734,28	-61.362,52	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.773,55	3.000,00	1.811,45	4.811,45	1.645,21	-3.166,24	-3.166,24
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.773,55</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.811,45</b>	<b>4.811,45</b>	<b>1.645,21</b>	<b>-3.166,24</b>	<b>-3.166,24</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.773,55</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.811,45</b>	<b>4.811,45</b>	<b>1.645,21</b>	<b>-3.166,24</b>	<b>-3.166,24</b>
<b>Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.143,21	-2.910,40		-2.910,40	-4.289,98	-1.379,58	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.565,00	-15.200,00		-15.200,00	-10.850,00	4.350,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-200,00	-100,00		-100,00		100,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.971,44	-5.200,00		-5.200,00	-3.960,00	1.240,00	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-22.879,65</b>	<b>-23.410,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.410,40</b>	<b>-19.099,98</b>	<b>4.310,42</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	123.190,98	119.454,91		119.454,91	86.314,01	-33.140,90	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	25.427,24	17.744,82		17.744,82	26.760,23	9.015,41	
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.579,27	2.911,10		2.911,10	1.729,38	-1.181,72	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.318,15	27.787,44		27.787,44	20.297,63	-7.489,81	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>173.515,64</b>	<b>167.898,27</b>	<b>0,00</b>	<b>167.898,27</b>	<b>135.101,25</b>	<b>-32.797,02</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>150.635,99</b>	<b>144.487,87</b>	<b>0,00</b>	<b>144.487,87</b>	<b>116.001,27</b>	<b>-28.486,60</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	989,57	1.010,46		1.010,46	883,19	-127,27	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>989,57</b>	<b>1.010,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.010,46</b>	<b>883,19</b>	<b>-127,27</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>151.625,56</b>	<b>145.498,33</b>	<b>0,00</b>	<b>145.498,33</b>	<b>116.884,46</b>	<b>-28.613,87</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>151.625,56</b>	<b>145.498,33</b>	<b>0,00</b>	<b>145.498,33</b>	<b>116.884,46</b>	<b>-28.613,87</b>	<b>0,00</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	108.580,15	127.208,17		127.208,17	106.360,33	-20.847,84	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>260.205,71</b>	<b>272.706,50</b>	<b>0,00</b>	<b>272.706,50</b>	<b>223.244,79</b>	<b>-49.461,71</b>	<b>0,00</b>
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-585,00						
34 Verrechnungssaldo	-585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	259.620,71	272.706,50	0,00	272.706,50	223.244,79	-49.461,71	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.773,55	3.000,00	1.811,45	4.811,45	1.645,21	-3.166,24	-3.166,24
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.773,55</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.811,45</b>	<b>4.811,45</b>	<b>1.645,21</b>	<b>-3.166,24</b>	<b>-3.166,24</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.773,55</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.811,45</b>	<b>4.811,45</b>	<b>1.645,21</b>	<b>-3.166,24</b>	<b>-3.166,24</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.773,55	3.000,00	1.811,45	4.811,45	1.645,21	-3.166,24	-3.166,24
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.773,55</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.811,45</b>	<b>4.811,45</b>	<b>1.645,21</b>	<b>-3.166,24</b>	<b>-3.166,24</b>
<b>Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.371,80						
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-283,90	-3.800,00		-3.800,00	-319,80	3.480,20	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-520,00	-20,00		-20,00	-370,00	-350,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-720,00		-720,00		720,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-200,00	-200,00		-200,00	-65,45	134,55	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-5.375,70</b>	<b>-4.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.740,00</b>	<b>-755,25</b>	<b>3.984,75</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	25.123,89	30.774,71		30.774,71	20.802,42	-9.972,29	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	81.785,82	94.790,20		94.790,20	79.683,25	-15.106,95	
15 Transferaufwendungen	17.499,23	15.750,00		15.750,00	11.592,70	-4.157,30	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.013,44	5.385,04		5.385,04	2.686,81	-2.698,23	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>127.422,38</b>	<b>146.699,95</b>	<b>0,00</b>	<b>146.699,95</b>	<b>114.765,18</b>	<b>-31.934,77</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>122.046,68</b>	<b>141.959,95</b>	<b>0,00</b>	<b>141.959,95</b>	<b>114.009,93</b>	<b>-27.950,02</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>122.046,68</b>	<b>141.959,95</b>	<b>0,00</b>	<b>141.959,95</b>	<b>114.009,93</b>	<b>-27.950,02</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>122.046,68</b>	<b>141.959,95</b>	<b>0,00</b>	<b>141.959,95</b>	<b>114.009,93</b>	<b>-27.950,02</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	53.816,13	61.430,35		61.430,35	77.479,56	16.049,21	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>175.862,81</b>	<b>203.390,30</b>	<b>0,00</b>	<b>203.390,30</b>	<b>191.489,49</b>	<b>-11.900,81</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	175.862,81	203.390,30	0,00	203.390,30	191.489,49	-11.900,81	0,00
<b>Produktbereich 05 – Soziale Leistungen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-64.669,86	-2.663.722,42		-2.663.722,42	-1.432.195,45	1.231.526,97	
3 Sonstige Transfererträge	-201.338,48	-60.610,00		-60.610,00	-200.891,96	-140.281,96	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					-151.397,12	-151.397,12	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.685.519,30	-12.394,82		-12.394,82	-17.758,47	-5.363,65	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-10.368,70	-10,00		-10,00	-22.289,98	-22.279,98	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.961.896,34</b>	<b>-2.736.737,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.736.737,24</b>	<b>-1.824.532,98</b>	<b>912.204,26</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	374.999,51	312.056,57		312.056,57	283.061,01	-28.995,56	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	450.056,13	500,00		500,00	72.646,63	72.146,63	
14 Bilanzielle Abschreibungen	34.956,42	15.484,46		15.484,46	15.484,46		
15 Transferaufwendungen	3.174.049,29	2.257.238,00		2.257.238,00	1.692.719,81	-564.518,19	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.296,90	18.571,66		18.571,66	34.123,24	15.551,58	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.108.358,25</b>	<b>2.603.850,69</b>	<b>0,00</b>	<b>2.603.850,69</b>	<b>2.098.035,15</b>	<b>-505.815,54</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>146.461,91</b>	<b>-132.886,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-132.886,55</b>	<b>273.502,17</b>	<b>406.388,72</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.076,25	-57,07		-57,07		57,07	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.076,25</b>	<b>-57,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-57,07</b>	<b>0,00</b>	<b>57,07</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>147.538,16</b>	<b>-132.943,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-132.943,62</b>	<b>273.502,17</b>	<b>406.445,79</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>147.538,16</b>	<b>-132.943,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-132.943,62</b>	<b>273.502,17</b>	<b>406.445,79</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	302.433,59	261.312,62		261.312,62	169.275,71	-92.036,91	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>449.971,75</b>	<b>128.369,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.369,00</b>	<b>442.777,88</b>	<b>314.408,88</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	449.971,75	128.369,00	0,00	128.369,00	442.777,88	314.408,88	0,00

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-138.711,81						
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-138.711,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	33.799,70	22.200,00		22.200,00	19.081,28	-3.118,72	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.799,70</b>	<b>22.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>19.081,28</b>	<b>-3.118,72</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-104.912,11</b>	<b>22.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>19.081,28</b>	<b>-3.118,72</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 0501 – Grundversorgung</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
3 Sonstige Transfererträge	-10.452,37	-50,00		-50,00	-39,96	10,04	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.069,96	-12.394,82		-12.394,82	-17.373,47	-4.978,65	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-619,20	-619,20	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-28.522,33</b>	<b>-12.444,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.444,82</b>	<b>-18.032,63</b>	<b>-5.587,81</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	89.806,38	98.784,54		98.784,54	127.787,29	29.002,75	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.393,68				5.900,74	5.900,74	
15 Transferaufwendungen					500,00	500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.812,68	8.960,00		8.960,00	7.821,45	-1.138,55	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>102.012,74</b>	<b>107.744,54</b>	<b>0,00</b>	<b>107.744,54</b>	<b>142.009,48</b>	<b>34.264,94</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>73.490,41</b>	<b>95.299,72</b>	<b>0,00</b>	<b>95.299,72</b>	<b>123.976,85</b>	<b>28.677,13</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>73.490,41</b>	<b>95.299,72</b>	<b>0,00</b>	<b>95.299,72</b>	<b>123.976,85</b>	<b>28.677,13</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>73.490,41</b>	<b>95.299,72</b>	<b>0,00</b>	<b>95.299,72</b>	<b>123.976,85</b>	<b>28.677,13</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-37.279,03	-32.537,96		-32.537,96	-54.243,50	-21.705,54	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	59.847,98	57.815,93		57.815,93	58.815,91	999,98	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>96.059,36</b>	<b>120.577,69</b>	<b>0,00</b>	<b>120.577,69</b>	<b>128.549,26</b>	<b>7.971,57</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	96.059,36	120.577,69	0,00	120.577,69	128.549,26	7.971,57	0,00
<b>Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtl., Aussiedler</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-62.669,86	-2.663.722,42		-2.663.722,42	-1.430.195,45	1.233.526,97	
3 Sonstige Transfererträge	-190.886,11	-60.560,00		-60.560,00	-200.852,00	-140.292,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					-151.397,12	-151.397,12	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.667.370,66				-385,00	-385,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-10.368,70	-10,00		-10,00	-21.670,78	-21.660,78	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.931.295,33</b>	<b>-2.724.292,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.724.292,42</b>	<b>-1.804.500,35</b>	<b>919.792,07</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	198.424,35	124.354,76		124.354,76	73.939,49	-50.415,27	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	445.307,94				64.746,68	64.746,68	
14 Bilanzielle Abschreibungen	34.956,42	15.484,46		15.484,46	15.484,46		
15 Transferaufwendungen	3.170.779,29	2.253.163,00		2.253.163,00	1.688.943,31	-564.219,69	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.899,31	6.273,08		6.273,08	24.216,86	17.943,78	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.912.367,31</b>	<b>2.399.275,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2.399.275,30</b>	<b>1.867.330,80</b>	<b>-531.944,50</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-18.928,02</b>	<b>-325.017,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.017,12</b>	<b>62.830,45</b>	<b>387.847,57</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.076,25	-57,07		-57,07		57,07	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.076,25</b>	<b>-57,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-57,07</b>	<b>0,00</b>	<b>57,07</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.851,77</b>	<b>-325.074,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.074,19</b>	<b>62.830,45</b>	<b>387.904,64</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.851,77</b>	<b>-325.074,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-325.074,19</b>	<b>62.830,45</b>	<b>387.904,64</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	242.108,84	195.076,38		195.076,38	115.442,91	-79.633,47	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>224.257,07</b>	<b>-129.997,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.997,81</b>	<b>178.273,36</b>	<b>308.271,17</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	224.257,07	-129.997,81	0,00	-129.997,81	178.273,36	308.271,17	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-138.711,81						
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-138.711,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	33.799,70	22.200,00		22.200,00	19.081,28	-3.118,72	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.799,70</b>	<b>22.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>19.081,28</b>	<b>-3.118,72</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-104.912,11</b>	<b>22.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>19.081,28</b>	<b>-3.118,72</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>5.000312 Erstaufnahmeeinrichtung Flüchtlinge</b>							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-138.711,81						
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-138.711,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	33.799,70						
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.799,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-104.912,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000319 Einrichtung Asylbewerberunterkünfte</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		22.200,00		22.200,00	19.081,28	-3.118,72	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>19.081,28</b>	<b>-3.118,72</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>19.081,28</b>	<b>-3.118,72</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.000,00				-2.000,00	-2.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-78,68						
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.078,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	86.768,78	88.917,27		88.917,27	81.334,23	-7.583,04	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.354,51	500,00		500,00	1.999,21	1.499,21	
15 Transferaufwendungen	3.270,00	4.075,00		4.075,00	3.276,50	-798,50	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.584,91	3.338,58		3.338,58	2.084,93	-1.253,65	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>93.978,20</b>	<b>96.830,85</b>	<b>0,00</b>	<b>96.830,85</b>	<b>88.694,87</b>	<b>-8.135,98</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>91.899,52</b>	<b>96.830,85</b>	<b>0,00</b>	<b>96.830,85</b>	<b>86.694,87</b>	<b>-10.135,98</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>91.899,52</b>	<b>96.830,85</b>	<b>0,00</b>	<b>96.830,85</b>	<b>86.694,87</b>	<b>-10.135,98</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>91.899,52</b>	<b>96.830,85</b>	<b>0,00</b>	<b>96.830,85</b>	<b>86.694,87</b>	<b>-10.135,98</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	37.755,80	40.958,27		40.958,27	49.260,39	8.302,12	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>129.655,32</b>	<b>137.789,12</b>	<b>0,00</b>	<b>137.789,12</b>	<b>135.955,26</b>	<b>-1.833,86</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	129.655,32	137.789,12	0,00	137.789,12	135.955,26	-1.833,86	0,00
<b>Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-178.497,38	-184.301,09		-184.301,09	-182.383,52	1.917,57	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.590,00	-2.090,00		-2.090,00	-2.211,00	-121,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					-1.662,01	-1.662,01	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.252,19	-50,00		-50,00	-2.787,34	-2.737,34	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-184.339,57</b>	<b>-186.441,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-186.441,09</b>	<b>-189.043,87</b>	<b>-2.602,78</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	232.932,21	235.570,60		235.570,60	229.880,28	-5.690,32	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	15.025,19	17.925,00		17.925,00	20.420,15	2.495,15	
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.134,23	3.916,10		3.916,10	4.345,66	429,56	
15 Transferaufwendungen	279.158,93	284.045,23		284.045,23	288.473,90	4.428,67	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.950,99	10.996,86		10.996,86	6.960,87	-4.035,99	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>545.201,55</b>	<b>552.453,79</b>	<b>0,00</b>	<b>552.453,79</b>	<b>550.080,86</b>	<b>-2.372,93</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>360.861,98</b>	<b>366.012,70</b>	<b>0,00</b>	<b>366.012,70</b>	<b>361.036,99</b>	<b>-4.975,71</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2,83	2,09		2,09	1,81	-0,28	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>2,83</b>	<b>2,09</b>	<b>0,00</b>	<b>2,09</b>	<b>1,81</b>	<b>-0,28</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>360.864,81</b>	<b>366.014,79</b>	<b>0,00</b>	<b>366.014,79</b>	<b>361.038,80</b>	<b>-4.975,99</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>360.864,81</b>	<b>366.014,79</b>	<b>0,00</b>	<b>366.014,79</b>	<b>361.038,80</b>	<b>-4.975,99</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-4.846,55	-4.259,97		-4.259,97	-3.392,01	867,96	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	162.403,70	223.984,57		223.984,57	234.477,53	10.492,96	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>518.421,96</b>	<b>585.739,39</b>	<b>0,00</b>	<b>585.739,39</b>	<b>592.124,32</b>	<b>6.384,93</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	518.421,96	585.739,39	0,00	585.739,39	592.124,32	6.384,93	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-909,65	-909,65	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-909,65</b>	<b>-909,65</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.692,26	13.000,00	20.486,12	33.486,12	23.952,43	-9.533,69	-4.078,90
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	7.166,66	40.000,00		40.000,00		-40.000,00	-20.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.858,92</b>	<b>53.000,00</b>	<b>20.486,12</b>	<b>73.486,12</b>	<b>23.952,43</b>	<b>-49.533,69</b>	<b>-24.078,90</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.858,92</b>	<b>53.000,00</b>	<b>20.486,12</b>	<b>73.486,12</b>	<b>23.042,78</b>	<b>-50.443,34</b>	<b>-24.078,90</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-173.384,19	-171.376,53		-171.376,53	-175.320,82	-3.944,29	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.590,00	-2.090,00		-2.090,00	-2.211,00	-121,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-24,09	-50,00		-50,00		50,00	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-175.998,28</b>	<b>-173.516,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-173.516,53</b>	<b>-177.531,82</b>	<b>-4.015,29</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	225.271,03	227.292,15		227.292,15	222.107,34	-5.184,81	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11.549,27	17.925,00		17.925,00	13.964,64	-3.960,36	
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.134,23	2.557,77		2.557,77	4.345,66	1.787,89	
15 Transferaufwendungen	12.693,85	16.299,00		16.299,00	13.540,80	-2.758,20	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.018,67	10.564,02		10.564,02	6.590,27	-3.973,75	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>260.667,05</b>	<b>274.637,94</b>	<b>0,00</b>	<b>274.637,94</b>	<b>260.548,71</b>	<b>-14.089,23</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>84.668,77</b>	<b>101.121,41</b>	<b>0,00</b>	<b>101.121,41</b>	<b>83.016,89</b>	<b>-18.104,52</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2,83	2,09		2,09	1,81	-0,28	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>2,83</b>	<b>2,09</b>	<b>0,00</b>	<b>2,09</b>	<b>1,81</b>	<b>-0,28</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>84.671,60</b>	<b>101.123,50</b>	<b>0,00</b>	<b>101.123,50</b>	<b>83.018,70</b>	<b>-18.104,80</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>84.671,60</b>	<b>101.123,50</b>	<b>0,00</b>	<b>101.123,50</b>	<b>83.018,70</b>	<b>-18.104,80</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-5.103,23	-4.494,71		-4.494,71	-3.645,22	849,49	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	177.812,98	217.025,25		217.025,25	177.175,28	-39.849,97	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>257.381,35</b>	<b>313.654,04</b>	<b>0,00</b>	<b>313.654,04</b>	<b>256.548,76</b>	<b>-57.105,28</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	257.381,35	313.654,04	0,00	313.654,04	256.548,76	-57.105,28	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-909,65	-909,65	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-909,65</b>	<b>-909,65</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.692,26	13.000,00	20.486,12	33.486,12	23.952,43	-9.533,69	-4.078,90
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.692,26</b>	<b>13.000,00</b>	<b>20.486,12</b>	<b>33.486,12</b>	<b>23.952,43</b>	<b>-9.533,69</b>	<b>-4.078,90</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.692,26</b>	<b>13.000,00</b>	<b>20.486,12</b>	<b>33.486,12</b>	<b>23.042,78</b>	<b>-10.443,34</b>	<b>-4.078,90</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000070 Einrichtung Spielplätze</b>							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-909,65	-909,65	
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-909,65</b>	<b>-909,65</b>	<b>0,00</b>
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.378,62	10.000,00	15.939,58	25.939,58	13.371,86	-12.567,72	-4.078,90
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.378,62</b>	<b>10.000,00</b>	<b>15.939,58</b>	<b>25.939,58</b>	<b>13.371,86</b>	<b>-12.567,72</b>	<b>-4.078,90</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.378,62</b>	<b>10.000,00</b>	<b>15.939,58</b>	<b>25.939,58</b>	<b>12.462,21</b>	<b>-13.477,37</b>	<b>-4.078,90</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.313,64	3.000,00	4.546,54	7.546,54	10.580,57	3.034,03	
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.313,64</b>	<b>3.000,00</b>	<b>4.546,54</b>	<b>7.546,54</b>	<b>10.580,57</b>	<b>3.034,03</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.113,19	-12.924,56		-12.924,56	-7.062,70	5.861,86	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					-1.662,01	-1.662,01	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.228,10				-2.787,34	-2.787,34	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-8.341,29</b>	<b>-12.924,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.924,56</b>	<b>-11.512,05</b>	<b>1.412,51</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	7.661,18	8.278,45		8.278,45	7.772,94	-505,51	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.475,92				6.455,51	6.455,51	
14 Bilanzielle Abschreibungen		1.358,33		1.358,33		-1.358,33	
15 Transferaufwendungen	266.465,08	267.746,23		267.746,23	274.933,10	7.186,87	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.932,32	432,84		432,84	370,60	-62,24	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>284.534,50</b>	<b>277.815,85</b>	<b>0,00</b>	<b>277.815,85</b>	<b>289.532,15</b>	<b>11.716,30</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>276.193,21</b>	<b>264.891,29</b>	<b>0,00</b>	<b>264.891,29</b>	<b>278.020,10</b>	<b>13.128,81</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>276.193,21</b>	<b>264.891,29</b>	<b>0,00</b>	<b>264.891,29</b>	<b>278.020,10</b>	<b>13.128,81</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>276.193,21</b>	<b>264.891,29</b>	<b>0,00</b>	<b>264.891,29</b>	<b>278.020,10</b>	<b>13.128,81</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	-15.152,60	7.194,06		7.194,06	57.555,46	50.361,40	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>29 Ergebnis</b>	<b>261.040,61</b>	<b>272.085,35</b>	<b>0,00</b>	<b>272.085,35</b>	<b>335.575,56</b>	<b>63.490,21</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	261.040,61	272.085,35	0,00	272.085,35	335.575,56	63.490,21	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	7.166,66	40.000,00		40.000,00		-40.000,00	-20.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.166,66</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.166,66</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000235 Baukostenzuschuss KiGa Pohlhausen</b>							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		20.000,00		20.000,00		-20.000,00	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000240 Investitionszuschuss KiGa CKIS Seelsch.</b>							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		20.000,00		20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>5.000263 Baukostenzuschuss KiGa St. Georg</b>							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	7.166,66						
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.166,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.166,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktbereich 08 – Sportförderung</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-562,50		-562,50	-5,82	556,68	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-216,15						
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-216,15</b>	<b>-562,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-562,50</b>	<b>-5,82</b>	<b>556,68</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	5.640,74	7.064,67		7.064,67	6.619,61	-445,06	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	420.692,93	1.147.002,48		1.147.002,48	394.526,85	-752.475,63	
14 Bilanzielle Abschreibungen		562,50		562,50		-562,50	
15 Transferaufwendungen	8.506,47	8.500,00		8.500,00	8.499,34	-0,66	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	460,27	1.125,56		1.125,56	832,99	-292,57	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>435.300,41</b>	<b>1.164.255,21</b>	<b>0,00</b>	<b>1.164.255,21</b>	<b>410.478,79</b>	<b>-753.776,42</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>435.084,26</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>410.472,97</b>	<b>-753.219,74</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>435.084,26</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>410.472,97</b>	<b>-753.219,74</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>435.084,26</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>410.472,97</b>	<b>-753.219,74</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	94.788,01	110.136,18		110.136,18	106.551,31	-3.584,87	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>529.872,27</b>	<b>1.273.828,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.273.828,89</b>	<b>517.024,28</b>	<b>-756.804,61</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	529.872,27	1.273.828,89	0,00	1.273.828,89	517.024,28	-756.804,61	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	297,50	3.750,00	3.750,00	7.500,00	2.358,59	-5.141,41	-3.750,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>297,50</b>	<b>3.750,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>2.358,59</b>	<b>-5.141,41</b>	<b>-3.750,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>297,50</b>	<b>3.750,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>2.358,59</b>	<b>-5.141,41</b>	<b>-3.750,00</b>
<b>Produktgruppe 0801 – Sportförderung</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-562,50		-562,50	-5,82	556,68	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-216,15						
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-216,15</b>	<b>-562,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-562,50</b>	<b>-5,82</b>	<b>556,68</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	5.640,74	7.064,67		7.064,67	6.619,61	-445,06	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	420.692,93	1.147.002,48		1.147.002,48	394.526,85	-752.475,63	
14 Bilanzielle Abschreibungen		562,50		562,50		-562,50	
15 Transferaufwendungen	8.506,47	8.500,00		8.500,00	8.499,34	-0,66	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	460,27	1.125,56		1.125,56	832,99	-292,57	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>435.300,41</b>	<b>1.164.255,21</b>	<b>0,00</b>	<b>1.164.255,21</b>	<b>410.478,79</b>	<b>-753.776,42</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>435.084,26</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>410.472,97</b>	<b>-753.219,74</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>435.084,26</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>410.472,97</b>	<b>-753.219,74</b>	<b>0,00</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>435.084,26</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.163.692,71</b>	<b>410.472,97</b>	<b>-753.219,74</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	94.788,01	110.136,18		110.136,18	106.551,31	-3.584,87	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>529.872,27</b>	<b>1.273.828,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.273.828,89</b>	<b>517.024,28</b>	<b>-756.804,61</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	529.872,27	1.273.828,89	0,00	1.273.828,89	517.024,28	-756.804,61	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	297,50	3.750,00	3.750,00	7.500,00	2.358,59	-5.141,41	-3.750,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>297,50</b>	<b>3.750,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>2.358,59</b>	<b>-5.141,41</b>	<b>-3.750,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>297,50</b>	<b>3.750,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>2.358,59</b>	<b>-5.141,41</b>	<b>-3.750,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	297,50	3.750,00	3.750,00	7.500,00	2.358,59	-5.141,41	-3.750,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>297,50</b>	<b>3.750,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>2.358,59</b>	<b>-5.141,41</b>	<b>-3.750,00</b>
<b>Produktbereich 09 – Räumliche Planung &amp; Entwicklung, GIS</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-360,00	-1.000,00		-1.000,00	-3.039,00	-2.039,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-5.000,00		-5.000,00	-4.766,30	233,70	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-1.369,33		-1.369,33		1.369,33	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-360,00</b>	<b>-7.369,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.369,33</b>	<b>-7.805,30</b>	<b>-435,97</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	157.903,54	141.689,09		141.689,09	118.955,48	-22.733,61	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.066,25	765,08		765,08	5.613,24	4.848,16	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.828,15	107.129,87		107.129,87	51.972,23	-55.157,64	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>184.797,94</b>	<b>249.584,04</b>	<b>0,00</b>	<b>249.584,04</b>	<b>176.540,95</b>	<b>-73.043,09</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>184.437,94</b>	<b>242.214,71</b>	<b>0,00</b>	<b>242.214,71</b>	<b>168.735,65</b>	<b>-73.479,06</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>184.437,94</b>	<b>242.214,71</b>	<b>0,00</b>	<b>242.214,71</b>	<b>168.735,65</b>	<b>-73.479,06</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>184.437,94</b>	<b>242.214,71</b>	<b>0,00</b>	<b>242.214,71</b>	<b>168.735,65</b>	<b>-73.479,06</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	59.088,04	61.194,71		61.194,71	77.218,91	16.024,20	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>243.525,98</b>	<b>303.409,42</b>	<b>0,00</b>	<b>303.409,42</b>	<b>245.954,56</b>	<b>-57.454,86</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	243.525,98	303.409,42	0,00	303.409,42	245.954,56	-57.454,86	0,00
<b>Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung &amp; Entwicklung, GIS</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-360,00	-1.000,00		-1.000,00	-3.039,00	-2.039,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-5.000,00		-5.000,00	-4.766,30	233,70	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-1.369,33		-1.369,33		1.369,33	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-360,00</b>	<b>-7.369,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.369,33</b>	<b>-7.805,30</b>	<b>-435,97</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	157.903,54	141.689,09		141.689,09	118.955,48	-22.733,61	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.066,25	765,08		765,08	5.613,24	4.848,16	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.828,15	107.129,87		107.129,87	51.972,23	-55.157,64	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>184.797,94</b>	<b>249.584,04</b>	<b>0,00</b>	<b>249.584,04</b>	<b>176.540,95</b>	<b>-73.043,09</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>184.437,94</b>	<b>242.214,71</b>	<b>0,00</b>	<b>242.214,71</b>	<b>168.735,65</b>	<b>-73.479,06</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>184.437,94</b>	<b>242.214,71</b>	<b>0,00</b>	<b>242.214,71</b>	<b>168.735,65</b>	<b>-73.479,06</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>184.437,94</b>	<b>242.214,71</b>	<b>0,00</b>	<b>242.214,71</b>	<b>168.735,65</b>	<b>-73.479,06</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	59.088,04	61.194,71		61.194,71	77.218,91	16.024,20	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>243.525,98</b>	<b>303.409,42</b>	<b>0,00</b>	<b>303.409,42</b>	<b>245.954,56</b>	<b>-57.454,86</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	243.525,98	303.409,42	0,00	303.409,42	245.954,56	-57.454,86	0,00
<b>Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.660,00	-2.500,00		-2.500,00	-1.273,00	1.227,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-16,49	-16,49	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-5.477,33		-5.477,33	-3.046,03	2.431,30	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.660,00</b>	<b>-7.977,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.977,33</b>	<b>-4.335,52</b>	<b>3.641,81</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	302.435,49	137.628,82		137.628,82	255.728,11	118.099,29	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.133,71	11.156,24		11.156,24	6.477,09	-4.679,15	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.020,47	9.745,14		9.745,14	11.259,89	1.514,75	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>314.589,67</b>	<b>158.530,20</b>	<b>0,00</b>	<b>158.530,20</b>	<b>273.465,09</b>	<b>114.934,89</b>	<b>0,00</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>310.929,67</b>	<b>150.552,87</b>	<b>0,00</b>	<b>150.552,87</b>	<b>269.129,57</b>	<b>118.576,70</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>310.929,67</b>	<b>150.552,87</b>	<b>0,00</b>	<b>150.552,87</b>	<b>269.129,57</b>	<b>118.576,70</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>310.929,67</b>	<b>150.552,87</b>	<b>0,00</b>	<b>150.552,87</b>	<b>269.129,57</b>	<b>118.576,70</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-215.643,87	-114.815,64		-114.815,64	-185.062,61	-70.246,97	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	53.617,55	50.459,36		50.459,36	83.459,61	33.000,25	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>148.903,35</b>	<b>86.196,59</b>	<b>0,00</b>	<b>86.196,59</b>	<b>167.526,57</b>	<b>81.329,98</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	148.903,35	86.196,59	0,00	86.196,59	167.526,57	81.329,98	0,00
<b>Produktgruppe 1001 – Bauord. &amp; -aufs., Denkmalsch. &amp; -pflege</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.660,00	-2.500,00		-2.500,00	-1.273,00	1.227,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-16,49	-16,49	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-5.477,33		-5.477,33	-3.046,03	2.431,30	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.660,00</b>	<b>-7.977,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.977,33</b>	<b>-4.335,52</b>	<b>3.641,81</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	302.435,49	137.628,82		137.628,82	255.728,11	118.099,29	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.133,71	11.156,24		11.156,24	6.477,09	-4.679,15	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.020,47	9.745,14		9.745,14	11.259,89	1.514,75	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>314.589,67</b>	<b>158.530,20</b>	<b>0,00</b>	<b>158.530,20</b>	<b>273.465,09</b>	<b>114.934,89</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>310.929,67</b>	<b>150.552,87</b>	<b>0,00</b>	<b>150.552,87</b>	<b>269.129,57</b>	<b>118.576,70</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>310.929,67</b>	<b>150.552,87</b>	<b>0,00</b>	<b>150.552,87</b>	<b>269.129,57</b>	<b>118.576,70</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>310.929,67</b>	<b>150.552,87</b>	<b>0,00</b>	<b>150.552,87</b>	<b>269.129,57</b>	<b>118.576,70</b>	<b>0,00</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-215.643,87	-114.815,64		-114.815,64	-185.062,61	-70.246,97	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	53.617,55	50.459,36		50.459,36	83.459,61	33.000,25	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>148.903,35</b>	<b>86.196,59</b>	<b>0,00</b>	<b>86.196,59</b>	<b>167.526,57</b>	<b>81.329,98</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	148.903,35	86.196,59	0,00	86.196,59	167.526,57	81.329,98	0,00
<b>Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-274.987,40	-278.866,93		-278.866,93	-272.432,22	6.434,71	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-507.476,18	-494.181,54		-494.181,54	-497.007,86	-2.826,32	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.252,08						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-721.721,41	-661.982,65		-661.982,65	-689.158,10	-27.175,45	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.510.437,07</b>	<b>-1.435.031,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.435.031,12</b>	<b>-1.458.598,18</b>	<b>-23.567,06</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	3.687,37	51.436,06		51.436,06	18.562,87	-32.873,19	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.052.945,02	1.981.444,88		1.981.444,88	1.940.708,79	-40.736,09	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.381.721,34	1.382.562,92		1.382.562,92	1.349.857,17	-32.705,75	
15 Transferaufwendungen	36.410,21	15.000,00		15.000,00	35.057,83	20.057,83	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	282.166,57	83.248,44		83.248,44	26.039,87	-57.208,57	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.756.930,51</b>	<b>3.513.692,30</b>	<b>0,00</b>	<b>3.513.692,30</b>	<b>3.370.226,53</b>	<b>-143.465,77</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.246.493,44</b>	<b>2.078.661,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2.078.661,18</b>	<b>1.911.628,35</b>	<b>-167.032,83</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	235.922,38	238.621,98		238.621,98	223.696,19	-14.925,79	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>235.922,38</b>	<b>238.621,98</b>	<b>0,00</b>	<b>238.621,98</b>	<b>223.696,19</b>	<b>-14.925,79</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.482.415,82</b>	<b>2.317.283,16</b>	<b>0,00</b>	<b>2.317.283,16</b>	<b>2.135.324,54</b>	<b>-181.958,62</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.482.415,82</b>	<b>2.317.283,16</b>	<b>0,00</b>	<b>2.317.283,16</b>	<b>2.135.324,54</b>	<b>-181.958,62</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	26.394,37	40.288,22		40.288,22	41.738,94	1.450,72	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>2.508.810,19</b>	<b>2.357.571,38</b>	<b>0,00</b>	<b>2.357.571,38</b>	<b>2.177.063,48</b>	<b>-180.507,90</b>	<b>0,00</b>
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-1.515,77				-7.428,79	-7.428,79	
34 Verrechnungssaldo	-1.515,77	0,00	0,00	0,00	-7.428,79	-7.428,79	0,00
35 Erfolg/Verlust	2.507.294,42	2.357.571,38	0,00	2.357.571,38	2.169.634,69	-187.936,69	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.848,46	-135.000,00		-135.000,00		135.000,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-2.162,50	-10.000,00		-10.000,00	-10.822,50	-822,50	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.685,96</b>	<b>-145.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-145.000,00</b>	<b>-10.822,50</b>	<b>134.177,50</b>	<b>0,00</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	324,50	10.000,00	105,97	10.105,97	6.780,37	-3.325,60	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	173.178,54	334.852,07	6.064,95	340.917,02	30.732,22	-310.184,80	-314.609,53
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.880,15	6.000,00		6.000,00	4.252,46	-1.747,54	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>179.383,19</b>	<b>350.852,07</b>	<b>6.170,92</b>	<b>357.022,99</b>	<b>41.765,05</b>	<b>-315.257,94</b>	<b>-314.609,53</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>182.069,15</b>	<b>205.852,07</b>	<b>6.170,92</b>	<b>212.022,99</b>	<b>30.942,55</b>	<b>-181.080,44</b>	<b>-314.609,53</b>
<b>Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-257.122,92	-264.761,51		-264.761,51	-256.826,80	7.934,71	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-507.476,18	-494.181,54		-494.181,54	-497.007,86	-2.826,32	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.252,08						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-721.721,41	-661.982,65		-661.982,65	-689.158,10	-27.175,45	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.492.572,59</b>	<b>-1.420.925,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.420.925,70</b>	<b>-1.442.992,76</b>	<b>-22.067,06</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen		43.895,49		43.895,49		-43.895,49	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.831.735,95	1.771.153,41		1.771.153,41	1.813.230,80	42.077,39	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.367.303,97	1.370.218,75		1.370.218,75	1.337.513,00	-32.705,75	
15 Transferaufwendungen	28.708,69				28.557,83	28.557,83	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	235.572,12	82.115,00		82.115,00	25.279,15	-56.835,85	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.463.320,73</b>	<b>3.267.382,65</b>	<b>0,00</b>	<b>3.267.382,65</b>	<b>3.204.580,78</b>	<b>-62.801,87</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.970.748,14</b>	<b>1.846.456,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1.846.456,95</b>	<b>1.761.588,02</b>	<b>-84.868,93</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	235.812,63	238.537,20		238.537,20	223.621,32	-14.915,88	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>235.812,63</b>	<b>238.537,20</b>	<b>0,00</b>	<b>238.537,20</b>	<b>223.621,32</b>	<b>-14.915,88</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.206.560,77</b>	<b>2.084.994,15</b>	<b>0,00</b>	<b>2.084.994,15</b>	<b>1.985.209,34</b>	<b>-99.784,81</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.206.560,77</b>	<b>2.084.994,15</b>	<b>0,00</b>	<b>2.084.994,15</b>	<b>1.985.209,34</b>	<b>-99.784,81</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	22.774,29	33.985,71		33.985,71	27.106,68	-6.879,03	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>2.229.335,06</b>	<b>2.118.979,86</b>	<b>0,00</b>	<b>2.118.979,86</b>	<b>2.012.316,02</b>	<b>-106.663,84</b>	<b>0,00</b>
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-1.515,77				-7.428,79	-7.428,79	
34 Verrechnungssaldo	-1.515,77	0,00	0,00	0,00	-7.428,79	-7.428,79	0,00
35 Erfolg/Verlust	2.227.819,29	2.118.979,86	0,00	2.118.979,86	2.004.887,23	-114.092,63	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-2.162,50	-10.000,00		-10.000,00	-10.822,50	-822,50	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.162,50</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.822,50</b>	<b>-822,50</b>	<b>0,00</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	324,50	10.000,00	105,97	10.105,97	6.780,37	-3.325,60	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	6.264,52	169.072,05		169.072,05	9.072,05	-160.000,00	-160.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.589,02</b>	<b>179.072,05</b>	<b>105,97</b>	<b>179.178,02</b>	<b>15.852,42</b>	<b>-163.325,60</b>	<b>-160.000,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.426,52</b>	<b>169.072,05</b>	<b>105,97</b>	<b>169.178,02</b>	<b>5.029,92</b>	<b>-164.148,10</b>	<b>-160.000,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000076 Erwerb von Straßenland</b>							
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-2.162,50	-10.000,00		-10.000,00	-10.822,50	-822,50	
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.162,50</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.822,50</b>	<b>-822,50</b>	<b>0,00</b>
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	324,50	10.000,00	105,97	10.105,97	6.780,37	-3.325,60	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>324,50</b>	<b>10.000,00</b>	<b>105,97</b>	<b>10.105,97</b>	<b>6.780,37</b>	<b>-3.325,60</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.838,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105,97</b>	<b>105,97</b>	<b>-4.042,13</b>	<b>-4.148,10</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000281 Anlegen von Stellplätzen ZOB</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	-15.525,81	2.653,80		2.653,80	2.653,80		
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.525,81</b>	<b>2.653,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2.653,80</b>	<b>2.653,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.525,81</b>	<b>2.653,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2.653,80</b>	<b>2.653,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000282 Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str.</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	9.577,69	6.418,25		6.418,25	6.418,25		
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.577,69</b>	<b>6.418,25</b>	<b>0,00</b>	<b>6.418,25</b>	<b>6.418,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.577,69</b>	<b>6.418,25</b>	<b>0,00</b>	<b>6.418,25</b>	<b>6.418,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000298 Brücke Ingersau</b>							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	12.212,64	160.000,00		160.000,00		-160.000,00	-160.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.212,64</b>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.000,00</b>	<b>-160.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.212,64</b>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.000,00</b>	<b>-160.000,00</b>
<b>Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	185.604,30	192.212,72		192.212,72	98.612,65	-93.600,07	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.002,73						
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>231.607,03</b>	<b>192.212,72</b>	<b>0,00</b>	<b>192.212,72</b>	<b>98.612,65</b>	<b>-93.600,07</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>231.607,03</b>	<b>192.212,72</b>	<b>0,00</b>	<b>192.212,72</b>	<b>98.612,65</b>	<b>-93.600,07</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>231.607,03</b>	<b>192.212,72</b>	<b>0,00</b>	<b>192.212,72</b>	<b>98.612,65</b>	<b>-93.600,07</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>231.607,03</b>	<b>192.212,72</b>	<b>0,00</b>	<b>192.212,72</b>	<b>98.612,65</b>	<b>-93.600,07</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	1.238,75	2.664,15		2.664,15	1.727,18	-936,97	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>232.845,78</b>	<b>194.876,87</b>	<b>0,00</b>	<b>194.876,87</b>	<b>100.339,83</b>	<b>-94.537,04</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	232.845,78	194.876,87	0,00	194.876,87	100.339,83	-94.537,04	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		6.000,00		6.000,00	4.252,46	-1.747,54	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>4.252,46</b>	<b>-1.747,54</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>4.252,46</b>	<b>-1.747,54</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000,00		6.000,00	4.252,46	-1.747,54	
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>4.252,46</b>	<b>-1.747,54</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 1203 – ÖPNV</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.864,48	-14.105,42		-14.105,42	-15.605,42	-1.500,00	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-17.864,48</b>	<b>-14.105,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.105,42</b>	<b>-15.605,42</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	3.687,37	7.540,57		7.540,57	18.562,87	11.022,30	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	35.604,77	18.078,75		18.078,75	28.865,34	10.786,59	
14 Bilanzielle Abschreibungen	14.417,37	12.344,17		12.344,17	12.344,17		
15 Transferaufwendungen	7.701,52	15.000,00		15.000,00	6.500,00	-8.500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	591,72	1.133,44		1.133,44	760,72	-372,72	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>62.002,75</b>	<b>54.096,93</b>	<b>0,00</b>	<b>54.096,93</b>	<b>67.033,10</b>	<b>12.936,17</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>44.138,27</b>	<b>39.991,51</b>	<b>0,00</b>	<b>39.991,51</b>	<b>51.427,68</b>	<b>11.436,17</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	109,75	84,78		84,78	74,87	-9,91	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>109,75</b>	<b>84,78</b>	<b>0,00</b>	<b>84,78</b>	<b>74,87</b>	<b>-9,91</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.248,02</b>	<b>40.076,29</b>	<b>0,00</b>	<b>40.076,29</b>	<b>51.502,55</b>	<b>11.426,26</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>44.248,02</b>	<b>40.076,29</b>	<b>0,00</b>	<b>40.076,29</b>	<b>51.502,55</b>	<b>11.426,26</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.381,33	3.638,36		3.638,36	12.905,08	9.266,72	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>46.629,35</b>	<b>43.714,65</b>	<b>0,00</b>	<b>43.714,65</b>	<b>64.407,63</b>	<b>20.692,98</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	46.629,35	43.714,65	0,00	43.714,65	64.407,63	20.692,98	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.848,46	-135.000,00		-135.000,00		135.000,00	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.848,46</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>0,00</b>
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	166.914,02	165.780,02	6.064,95	171.844,97	21.660,17	-150.184,80	-154.609,53
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.880,15						
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>172.794,17</b>	<b>165.780,02</b>	<b>6.064,95</b>	<b>171.844,97</b>	<b>21.660,17</b>	<b>-150.184,80</b>	<b>-154.609,53</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>177.642,63</b>	<b>30.780,02</b>	<b>6.064,95</b>	<b>36.844,97</b>	<b>21.660,17</b>	<b>-15.184,80</b>	<b>-154.609,53</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000170 Ausbau Haltestelle AK</b>							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.651,54						
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.651,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	62.972,74	15.595,22	5.880,15	21.475,37	21.475,37		-987,39
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.880,15						
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>68.852,89</b>	<b>15.595,22</b>	<b>5.880,15</b>	<b>21.475,37</b>	<b>21.475,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-987,39</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>67.201,35</b>	<b>15.595,22</b>	<b>5.880,15</b>	<b>21.475,37</b>	<b>21.475,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-987,39</b>
<b>5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen</b>							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.500,00						
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	103.941,28	184,80	184,80	369,60	184,80	-184,80	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>103.941,28</b>	<b>184,80</b>	<b>184,80</b>	<b>369,60</b>	<b>184,80</b>	<b>-184,80</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>110.441,28</b>	<b>184,80</b>	<b>184,80</b>	<b>369,60</b>	<b>184,80</b>	<b>-184,80</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000328 Ausbau barrierefreie Haltestellen</b>							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-135.000,00		-135.000,00		135.000,00	
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>0,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		150.000,00		150.000,00		-150.000,00	-153.622,14
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-153.622,14</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-153.622,14</b>
<b>Produktbereich 13 – Natur und Landschaft</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.017,56	-10.458,92		-10.458,92	-10.239,34	219,58	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-239.562,32	-288.978,40		-288.978,40	-268.962,86	20.015,54	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-71.378,85	-61.453,12		-61.453,12	-79.919,36	-18.466,24	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-13.812,56				-13.220,51	-13.220,51	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-337.771,29</b>	<b>-360.890,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-360.890,44</b>	<b>-372.342,07</b>	<b>-11.451,63</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	48.324,03	47.001,59		47.001,59	47.757,93	756,34	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	482.286,78	590.593,15		590.593,15	533.945,34	-56.647,81	
14 Bilanzielle Abschreibungen	70.228,01	68.604,81		68.604,81	67.051,87	-1.552,94	
15 Transferaufwendungen	380,00	500,00		500,00	380,00	-120,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.662,56	2.630,32		2.630,32	46.269,13	43.638,81	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>608.881,38</b>	<b>709.329,87</b>	<b>0,00</b>	<b>709.329,87</b>	<b>695.404,27</b>	<b>-13.925,60</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>271.110,09</b>	<b>348.439,43</b>	<b>0,00</b>	<b>348.439,43</b>	<b>323.062,20</b>	<b>-25.377,23</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.905,17	26.887,88		26.887,88	24.605,85	-2.282,03	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>25.905,17</b>	<b>26.887,88</b>	<b>0,00</b>	<b>26.887,88</b>	<b>24.605,85</b>	<b>-2.282,03</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>297.015,26</b>	<b>375.327,31</b>	<b>0,00</b>	<b>375.327,31</b>	<b>347.668,05</b>	<b>-27.659,26</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>297.015,26</b>	<b>375.327,31</b>	<b>0,00</b>	<b>375.327,31</b>	<b>347.668,05</b>	<b>-27.659,26</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	48.679,99	84.669,68		84.669,68	54.086,73	-30.582,95	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>345.695,25</b>	<b>459.996,99</b>	<b>0,00</b>	<b>459.996,99</b>	<b>401.754,78</b>	<b>-58.242,21</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	345.695,25	459.996,99	0,00	459.996,99	401.754,78	-58.242,21	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.547,10	8.500,00	1.733,24	10.233,24	1.733,24	-8.500,00	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.547,10</b>	<b>8.500,00</b>	<b>1.733,24</b>	<b>10.233,24</b>	<b>1.733,24</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.547,10</b>	<b>8.500,00</b>	<b>1.733,24</b>	<b>10.233,24</b>	<b>1.733,24</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.615,75						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39.172,06	-30.000,00		-30.000,00	-47.681,44	-17.681,44	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-41.787,81</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-47.681,44</b>	<b>-17.681,44</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	29.498,72	27.900,12		27.900,12	11.137,63	-16.762,49	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	196.356,30	229.066,07		229.066,07	205.759,30	-23.306,77	
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.076,43	460,66		460,66	460,66		
15 Transferaufwendungen		500,00		500,00		-500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	394,47	1.692,16		1.692,16	421,74	-1.270,42	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>229.325,92</b>	<b>259.619,01</b>	<b>0,00</b>	<b>259.619,01</b>	<b>217.779,33</b>	<b>-41.839,68</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>187.538,11</b>	<b>229.619,01</b>	<b>0,00</b>	<b>229.619,01</b>	<b>170.097,89</b>	<b>-59.521,12</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.918,89	1.965,36		1.965,36	1.859,37	-105,99	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.918,89</b>	<b>1.965,36</b>	<b>0,00</b>	<b>1.965,36</b>	<b>1.859,37</b>	<b>-105,99</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>189.457,00</b>	<b>231.584,37</b>	<b>0,00</b>	<b>231.584,37</b>	<b>171.957,26</b>	<b>-59.627,11</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>189.457,00</b>	<b>231.584,37</b>	<b>0,00</b>	<b>231.584,37</b>	<b>171.957,26</b>	<b>-59.627,11</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	26.872,54	35.013,64		35.013,64	26.338,63	-8.675,01	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>216.329,54</b>	<b>266.598,01</b>	<b>0,00</b>	<b>266.598,01</b>	<b>198.295,89</b>	<b>-68.302,12</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	216.329,54	266.598,01	0,00	266.598,01	198.295,89	-68.302,12	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.615,75						
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.615,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.615,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.615,75						
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.615,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.401,81	-10.458,92		-10.458,92	-10.239,34	219,58	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-239.562,32	-288.978,40		-288.978,40	-268.962,86	20.015,54	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.206,79	-31.453,12		-31.453,12	-32.237,92	-784,80	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-13.812,56				-13.220,51	-13.220,51	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-295.983,48</b>	<b>-330.890,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-330.890,44</b>	<b>-324.660,63</b>	<b>6.229,81</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	18.825,31	19.101,47		19.101,47	36.620,30	17.518,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	285.930,48	361.527,08		361.527,08	328.186,04	-33.341,04	
14 Bilanzielle Abschreibungen	67.151,58	68.144,15		68.144,15	66.591,21	-1.552,94	
15 Transferaufwendungen	380,00				380,00	380,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.268,09	938,16		938,16	45.847,39	44.909,23	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>379.555,46</b>	<b>449.710,86</b>	<b>0,00</b>	<b>449.710,86</b>	<b>477.624,94</b>	<b>27.914,08</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>83.571,98</b>	<b>118.820,42</b>	<b>0,00</b>	<b>118.820,42</b>	<b>152.964,31</b>	<b>34.143,89</b>	<b>0,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23.986,28	24.922,52		24.922,52	22.746,48	-2.176,04	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>23.986,28</b>	<b>24.922,52</b>	<b>0,00</b>	<b>24.922,52</b>	<b>22.746,48</b>	<b>-2.176,04</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>107.558,26</b>	<b>143.742,94</b>	<b>0,00</b>	<b>143.742,94</b>	<b>175.710,79</b>	<b>31.967,85</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>107.558,26</b>	<b>143.742,94</b>	<b>0,00</b>	<b>143.742,94</b>	<b>175.710,79</b>	<b>31.967,85</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	21.807,45	49.656,04		49.656,04	27.748,10	-21.907,94	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>129.365,71</b>	<b>193.398,98</b>	<b>0,00</b>	<b>193.398,98</b>	<b>203.458,89</b>	<b>10.059,91</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	129.365,71	193.398,98	0,00	193.398,98	203.458,89	10.059,91	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.931,35	8.500,00	1.733,24	10.233,24	1.733,24	-8.500,00	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.931,35</b>	<b>8.500,00</b>	<b>1.733,24</b>	<b>10.233,24</b>	<b>1.733,24</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.931,35</b>	<b>8.500,00</b>	<b>1.733,24</b>	<b>10.233,24</b>	<b>1.733,24</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000172 Ausstattung Bestattungswesen</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		8.500,00	458,75	8.958,75	458,75	-8.500,00	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>458,75</b>	<b>8.958,75</b>	<b>458,75</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>458,75</b>	<b>8.958,75</b>	<b>458,75</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000182 Einrichtung besond. Bestattungsflächen</b>							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			1.274,49	1.274,49	1.274,49		
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.274,49</b>	<b>1.274,49</b>	<b>1.274,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.274,49</b>	<b>1.274,49</b>	<b>1.274,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.931,35						
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.931,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktbereich 14 – Umweltschutz</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
11 Personalaufwendungen	27.286,98	36.194,75		36.194,75	44.550,58	8.355,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	61,30	5.447,59		5.447,59	96,67	-5.350,92	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.611,64	5.203,28		5.203,28	5.817,69	614,41	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.959,92</b>	<b>46.845,62</b>	<b>0,00</b>	<b>46.845,62</b>	<b>50.464,94</b>	<b>3.619,32</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>32.959,92</b>	<b>46.845,62</b>	<b>0,00</b>	<b>46.845,62</b>	<b>50.464,94</b>	<b>3.619,32</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.959,92</b>	<b>46.845,62</b>	<b>0,00</b>	<b>46.845,62</b>	<b>50.464,94</b>	<b>3.619,32</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>32.959,92</b>	<b>46.845,62</b>	<b>0,00</b>	<b>46.845,62</b>	<b>50.464,94</b>	<b>3.619,32</b>	<b>0,00</b>

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.259,70	12.741,06		12.741,06	28.913,86	16.172,80	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>45.219,62</b>	<b>59.586,68</b>	<b>0,00</b>	<b>59.586,68</b>	<b>79.378,80</b>	<b>19.792,12</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	45.219,62	59.586,68	0,00	59.586,68	79.378,80	19.792,12	0,00
<b>Produktgruppe 1401 – Umweltschutz</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
11 Personalaufwendungen	27.286,98	36.194,75		36.194,75	44.550,58	8.355,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	61,30	5.447,59		5.447,59	96,67	-5.350,92	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.611,64	5.203,28		5.203,28	5.817,69	614,41	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>32.959,92</b>	<b>46.845,62</b>	<b>0,00</b>	<b>46.845,62</b>	<b>50.464,94</b>	<b>3.619,32</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>32.959,92</b>	<b>46.845,62</b>	<b>0,00</b>	<b>46.845,62</b>	<b>50.464,94</b>	<b>3.619,32</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.959,92</b>	<b>46.845,62</b>	<b>0,00</b>	<b>46.845,62</b>	<b>50.464,94</b>	<b>3.619,32</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>32.959,92</b>	<b>46.845,62</b>	<b>0,00</b>	<b>46.845,62</b>	<b>50.464,94</b>	<b>3.619,32</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.259,70	12.741,06		12.741,06	28.913,86	16.172,80	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>45.219,62</b>	<b>59.586,68</b>	<b>0,00</b>	<b>59.586,68</b>	<b>79.378,80</b>	<b>19.792,12</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	45.219,62	59.586,68	0,00	59.586,68	79.378,80	19.792,12	0,00
<b>Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.185,75	-4.500,00		-4.500,00		4.500,00	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.185,75</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	46.343,06	25.752,17		25.752,17	21.526,06	-4.226,11	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	18.856,90	25.222,10		25.222,10	17.141,36	-8.080,74	
15 Transferaufwendungen	190,00				191,00	191,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.962,13	5.454,64		5.454,64	4.981,14	-473,50	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>70.352,09</b>	<b>56.428,91</b>	<b>0,00</b>	<b>56.428,91</b>	<b>43.839,56</b>	<b>-12.589,35</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>69.166,34</b>	<b>51.928,91</b>	<b>0,00</b>	<b>51.928,91</b>	<b>43.839,56</b>	<b>-8.089,35</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>69.166,34</b>	<b>51.928,91</b>	<b>0,00</b>	<b>51.928,91</b>	<b>43.839,56</b>	<b>-8.089,35</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>69.166,34</b>	<b>51.928,91</b>	<b>0,00</b>	<b>51.928,91</b>	<b>43.839,56</b>	<b>-8.089,35</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	48.713,96	55.435,56		55.435,56	42.121,38	-13.314,18	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>117.880,30</b>	<b>107.364,47</b>	<b>0,00</b>	<b>107.364,47</b>	<b>85.960,94</b>	<b>-21.403,53</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	117.880,30	107.364,47	0,00	107.364,47	85.960,94	-21.403,53	0,00
<b>Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.185,75	-4.500,00		-4.500,00		4.500,00	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.185,75</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	32.252,40	25.752,17		25.752,17	21.526,06	-4.226,11	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	18.827,05	25.222,10		25.222,10	17.141,36	-8.080,74	
15 Transferaufwendungen	190,00				191,00	191,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.819,62	5.454,64		5.454,64	4.981,14	-473,50	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>56.089,07</b>	<b>56.428,91</b>	<b>0,00</b>	<b>56.428,91</b>	<b>43.839,56</b>	<b>-12.589,35</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>54.903,32</b>	<b>51.928,91</b>	<b>0,00</b>	<b>51.928,91</b>	<b>43.839,56</b>	<b>-8.089,35</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.903,32</b>	<b>51.928,91</b>	<b>0,00</b>	<b>51.928,91</b>	<b>43.839,56</b>	<b>-8.089,35</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>54.903,32</b>	<b>51.928,91</b>	<b>0,00</b>	<b>51.928,91</b>	<b>43.839,56</b>	<b>-8.089,35</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	11.356,50	12.624,53		12.624,53	8.820,37	-3.804,16	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>66.259,82</b>	<b>64.553,44</b>	<b>0,00</b>	<b>64.553,44</b>	<b>52.659,93</b>	<b>-11.893,51</b>	<b>0,00</b>
35 Erfolg/Verlust	66.259,82	64.553,44	0,00	64.553,44	52.659,93	-11.893,51	0,00
<b>Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
11 Personalaufwendungen	14.090,66						
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	29,85						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	142,51						
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.263,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>14.263,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.263,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>14.263,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	37.357,46	42.811,03		42.811,03	33.301,01	-9.510,02	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>29 Ergebnis</b>	<b>51.620,48</b>	<b>42.811,03</b>	<b>0,00</b>	<b>42.811,03</b>	<b>33.301,01</b>	<b>-9.510,02</b>	<b>0,00</b>
<b>35 Erfolg/Verlust</b>	<b>51.620,48</b>	<b>42.811,03</b>	<b>0,00</b>	<b>42.811,03</b>	<b>33.301,01</b>	<b>-9.510,02</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-21.560.754,00	-23.145.523,00		-23.145.523,00	-23.792.390,44	-646.867,44	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.976.166,81	-4.412.018,63		-4.412.018,63	-4.715.842,69	-303.824,06	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-265.238,57	-82.228,00		-82.228,00	-346.510,36	-264.282,36	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-25.802.159,38</b>	<b>-27.639.769,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.639.769,63</b>	<b>-28.854.743,49</b>	<b>-1.214.973,86</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	48.903,00	34.088,00		34.088,00	32.260,50	-1.827,50	
12 Versorgungsaufwendungen	401.985,82	534.436,00		534.436,00	478.569,08	-55.866,92	
15 Transferaufwendungen	14.477.515,77	14.955.652,00		14.955.652,00	14.959.804,19	4.152,19	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	330.603,46	168.090,00		168.090,00	811.191,49	643.101,49	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.259.008,05</b>	<b>15.692.266,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.692.266,00</b>	<b>16.281.825,26</b>	<b>589.559,26</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.543.151,33</b>	<b>-11.947.503,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.947.503,63</b>	<b>-12.572.918,23</b>	<b>-625.414,60</b>	<b>0,00</b>
19 Finanzerträge	-767.816,77	-633.590,00		-633.590,00	-631.148,81	2.441,19	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	368.559,20	349.740,90		349.740,90	338.586,87	-11.154,03	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>-399.257,57</b>	<b>-283.849,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-283.849,10</b>	<b>-292.561,94</b>	<b>-8.712,84</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.942.408,90</b>	<b>-12.231.352,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.231.352,73</b>	<b>-12.865.480,17</b>	<b>-634.127,44</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.942.408,90</b>	<b>-12.231.352,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.231.352,73</b>	<b>-12.865.480,17</b>	<b>-634.127,44</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen		95.950,00		95.950,00	10.157,62	-85.792,38	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-10.942.408,90</b>	<b>-12.135.402,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.135.402,73</b>	<b>-12.855.322,55</b>	<b>-719.919,82</b>	<b>0,00</b>
31 Verrechnete Erträge Finanzanlagen					-3.527,29	-3.527,29	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.527,29	-3.527,29	0,00
<b>35 Erfolg/Verlust</b>	<b>-10.942.408,90</b>	<b>-12.135.402,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.135.402,73</b>	<b>-12.858.849,84</b>	<b>-723.447,11</b>	<b>0,00</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.323.662,74	-1.370.397,19		-1.370.397,19	-1.370.384,19	13,00	
20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen					-6.640,20	-6.640,20	
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.019,22	-31.000,00		-31.000,00	-30.515,55	484,45	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.353.681,96</b>	<b>-1.401.397,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.401.397,19</b>	<b>-1.407.539,94</b>	<b>-6.142,75</b>	<b>0,00</b>
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	753.416,88				695.945,36	695.945,36	-63.267,76
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>753.416,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>695.945,36</b>	<b>695.945,36</b>	<b>-63.267,76</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-600.265,08</b>	<b>-1.401.397,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.401.397,19</b>	<b>-711.594,58</b>	<b>689.802,61</b>	<b>-63.267,76</b>
<b>Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen &amp; Umlagen</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-21.560.754,00	-23.145.523,00		-23.145.523,00	-23.792.390,44	-646.867,44	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.976.166,81	-4.412.018,63		-4.412.018,63	-4.715.842,69	-303.824,06	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-107.231,04	-81.028,00		-81.028,00	-170.713,65	-89.685,65	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-25.644.151,85</b>	<b>-27.638.569,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.638.569,63</b>	<b>-28.678.946,78</b>	<b>-1.040.377,15</b>	<b>0,00</b>
15 Transferaufwendungen	14.477.515,77	14.955.652,00		14.955.652,00	14.959.804,19	4.152,19	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.461,51	27.009,00		27.009,00	651.789,31	624.780,31	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.695.977,28</b>	<b>14.982.661,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.982.661,00</b>	<b>15.611.593,50</b>	<b>628.932,50</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.948.174,57</b>	<b>-12.655.908,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.655.908,63</b>	<b>-13.067.353,28</b>	<b>-411.444,65</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.948.174,57</b>	<b>-12.655.908,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.655.908,63</b>	<b>-13.067.353,28</b>	<b>-411.444,65</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.948.174,57</b>	<b>-12.655.908,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.655.908,63</b>	<b>-13.067.353,28</b>	<b>-411.444,65</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen		95.950,00		95.950,00		-95.950,00	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-10.948.174,57</b>	<b>-12.559.958,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.559.958,63</b>	<b>-13.067.353,28</b>	<b>-507.394,65</b>	<b>0,00</b>
<b>35 Erfolg/Verlust</b>	<b>-10.948.174,57</b>	<b>-12.559.958,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.559.958,63</b>	<b>-13.067.353,28</b>	<b>-507.394,65</b>	<b>0,00</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.323.662,74	-1.370.397,19		-1.370.397,19	-1.370.384,19	13,00	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.323.662,74</b>	<b>-1.370.397,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.370.397,19</b>	<b>-1.370.384,19</b>	<b>13,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.323.662,74</b>	<b>-1.370.397,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.370.397,19</b>	<b>-1.370.384,19</b>	<b>13,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.323.662,74	-1.370.397,19		-1.370.397,19	-1.370.384,19	13,00	

# Jahresabschluss 2017

## Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2016 €	Ansatz 2017 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2017 (Ansatz 2017 + Übertr. aus 2016) €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.323.662,74</b>	<b>-1.370.397,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.370.397,19</b>	<b>-1.370.384,19</b>	<b>13,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>							
<b>Teilergebnisrechnung</b>							
7 Sonstige ordentliche Erträge	-158.007,53	-1.200,00		-1.200,00	-175.796,71	-174.596,71	
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-158.007,53</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>-175.796,71</b>	<b>-174.596,71</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	48.903,00	34.088,00		34.088,00	32.260,50	-1.827,50	
12 Versorgungsaufwendungen	401.985,82	534.436,00		534.436,00	478.569,08	-55.866,92	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.141,95	141.081,00		141.081,00	159.402,18	18.321,18	
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>563.030,77</b>	<b>709.605,00</b>	<b>0,00</b>	<b>709.605,00</b>	<b>670.231,76</b>	<b>-39.373,24</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>405.023,24</b>	<b>708.405,00</b>	<b>0,00</b>	<b>708.405,00</b>	<b>494.435,05</b>	<b>-213.969,95</b>	<b>0,00</b>
19 Finanzerträge	-767.816,77	-633.590,00		-633.590,00	-631.148,81	2.441,19	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	368.559,20	349.740,90		349.740,90	338.586,87	-11.154,03	
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>-399.257,57</b>	<b>-283.849,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-283.849,10</b>	<b>-292.561,94</b>	<b>-8.712,84</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.765,67</b>	<b>424.555,90</b>	<b>0,00</b>	<b>424.555,90</b>	<b>201.873,11</b>	<b>-222.682,79</b>	<b>0,00</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.765,67</b>	<b>424.555,90</b>	<b>0,00</b>	<b>424.555,90</b>	<b>201.873,11</b>	<b>-222.682,79</b>	<b>0,00</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen					10.157,62	10.157,62	
<b>29 Ergebnis</b>	<b>5.765,67</b>	<b>424.555,90</b>	<b>0,00</b>	<b>424.555,90</b>	<b>212.030,73</b>	<b>-212.525,17</b>	<b>0,00</b>
31 Verrechnete Erträge Finanzanlagen					-3.527,29	-3.527,29	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.527,29	-3.527,29	0,00
35 Erfolg/Verlust	5.765,67	424.555,90	0,00	424.555,90	208.503,44	-216.052,46	0,00
<b>Teilfinanzrechnung</b>							
<b>A. Zahlungsübersicht</b>							
20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen					-6.640,20	-6.640,20	
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.019,22	-31.000,00		-31.000,00	-30.515,55	484,45	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-30.019,22</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>-37.155,75</b>	<b>-6.155,75</b>	<b>0,00</b>
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	753.416,88				695.945,36	695.945,36	-63.267,76
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>753.416,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>695.945,36</b>	<b>695.945,36</b>	<b>-63.267,76</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>723.397,66</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>658.789,61</b>	<b>689.789,61</b>	<b>-63.267,76</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>							
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>							
<b>5.000353 Kapitalrücklage Aquarena</b>							
10 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	753.416,88				695.945,36	695.945,36	-63.267,76
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>753.416,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>695.945,36</b>	<b>695.945,36</b>	<b>-63.267,76</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>753.416,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>695.945,36</b>	<b>695.945,36</b>	<b>-63.267,76</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.019,22	-31.000,00		-31.000,00	-37.155,75	-6.155,75	
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-30.019,22</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>-37.155,75</b>	<b>-6.155,75</b>	<b>0,00</b>

# Anhang

zum Jahresabschluss 2017

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



## Inhalt

<b>1.</b>	<b>Einleitung</b> .....	<b>4</b>
<b>1.1</b>	<b>Bestandteile des Jahresabschlusses</b> .....	<b>5</b>
1.1.1	Ergebnisrechnung (§ 38 GemHVO NRW) .....	5
1.1.2	Finanzrechnung (§ 39 GemHVO NRW) .....	5
1.1.3	Bilanz (§ 41 GemHVO NRW) .....	5
1.1.4	Teilrechnungen (§ 40 GemHVO NRW) .....	6
1.1.5	Anhang (§ 44 GemHVO NRW) .....	6
<b>1.2</b>	<b>Der Haushaltsausgleich</b> .....	<b>7</b>
<b>1.3</b>	<b>Das Haushaltssicherungskonzept</b> .....	<b>8</b>
<b>1.4</b>	<b>Der Haushaltssanierungsplan</b> .....	<b>8</b>
<b>1.5</b>	<b>Kosten-/Leistungsrechnung &amp; interne Leistungsbeziehungen</b> .....	<b>9</b>
<b>2.</b>	<b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden</b> .....	<b>11</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b> .....	<b>12</b>
<b>3.1</b>	<b>Aktiva</b> .....	<b>12</b>
3.1.1	Anlagevermögen .....	12
3.1.2	Umlaufvermögen.....	15
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung .....	18
<b>3.2</b>	<b>Passiva</b> .....	<b>18</b>
3.2.1	Eigenkapital .....	18
3.2.2	Sonderposten .....	19
3.2.3	Rückstellungen .....	19
3.2.4	Verbindlichkeiten.....	24
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	26
<b>4.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b> .....	<b>28</b>
<b>4.1</b>	<b>Ordentliche Erträge</b> .....	<b>28</b>
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben .....	29
4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	30



4.1.3	Sonstige Transfererträge.....	33
4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	33
4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte .....	34
4.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen .....	34
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge .....	35
4.1.8	Aktivierete Eigenleistungen.....	36
<b>4.2</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen .....</b>	<b>37</b>
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen .....	38
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	40
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen .....	46
4.2.4	Transferaufwendungen.....	47
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	48
<b>4.3</b>	<b>Finanzergebnis .....</b>	<b>52</b>
4.3.1	Finanzerträge.....	52
4.3.2	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen .....	52
<b>4.4</b>	<b>Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW .....</b>	<b>52</b>
<b>5.</b>	<b>Finanzrechnung .....</b>	<b>53</b>
<b>5.1</b>	<b>Laufende Verwaltungstätigkeit .....</b>	<b>54</b>
<b>5.2</b>	<b>Investitionstätigkeit.....</b>	<b>54</b>
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit .....	54
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	55
<b>5.3</b>	<b>Finanzierungstätigkeit .....</b>	<b>58</b>
5.3.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	58
5.3.2	Kredite zur Liquiditätssicherung.....	58
<b>6.</b>	<b>Sonstige Angaben .....</b>	<b>59</b>



# 1. Einleitung

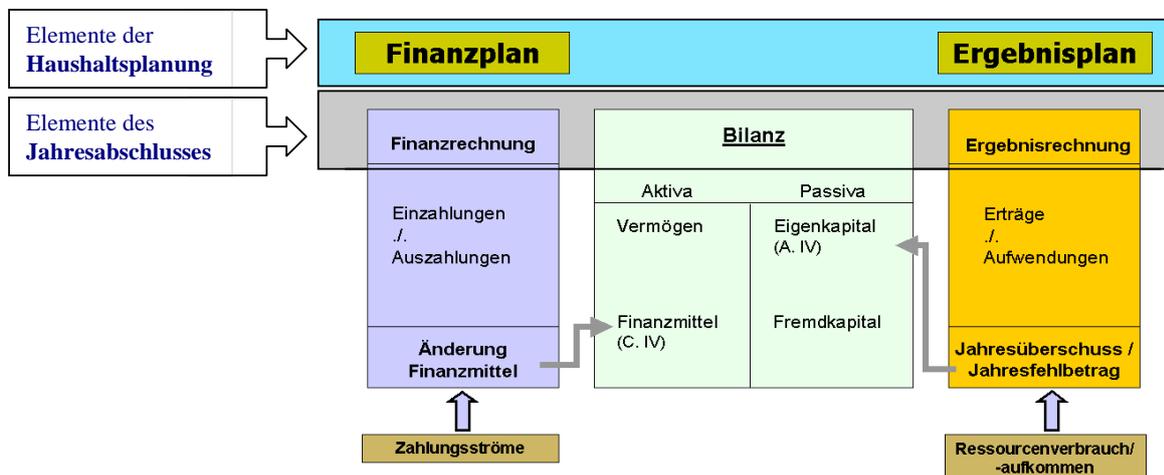
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, 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 (§ 38 GemHVO NRW)

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 Haushaltsrechts:

- ✚ 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 (§ 39 GemHVO NRW)

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 (§ 41 GemHVO NRW)

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 (§ 40 GemHVO NRW)

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 2017 wie folgt aus:

#### ✚ **14 Produktbereiche (PB)**

Von den 17 verbindlich vorgeschriebenen Produktbereichen sind bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid die Bereiche Gesundheit, Versorgung und Stiftungen im Haushaltsjahr 2017 nicht besetzt, sodass 14 Produktbereiche verbleiben.

#### ✚ **40 Produktgruppen**

Diese bilden die Darstellungsebene für den gemeindlichen Haushalt.

#### ✚ **82 Produkte**

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

### 1.1.5 Anhang (§ 44 GemHVO NRW)

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
- ✚ Erläuterungen zu Teilrechnungen
- ✚ 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 NRW 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 Abschlussstichtag und am vorherigen Abschlussstichtag sowie die Abschreibungen im Haushaltsjahr dargestellt.
- ✚ Der Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO NRW weist die zum Abschlussstichtag bestehenden gemeindlichen Forderungen gegliedert nach Forderungsarten und Restlaufzeiten nach.
- ✚ Der Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO NRW hat die Aufgabe, die zum Abschlussstichtag 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 Haushaltsausgleichs.

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 NRW 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.

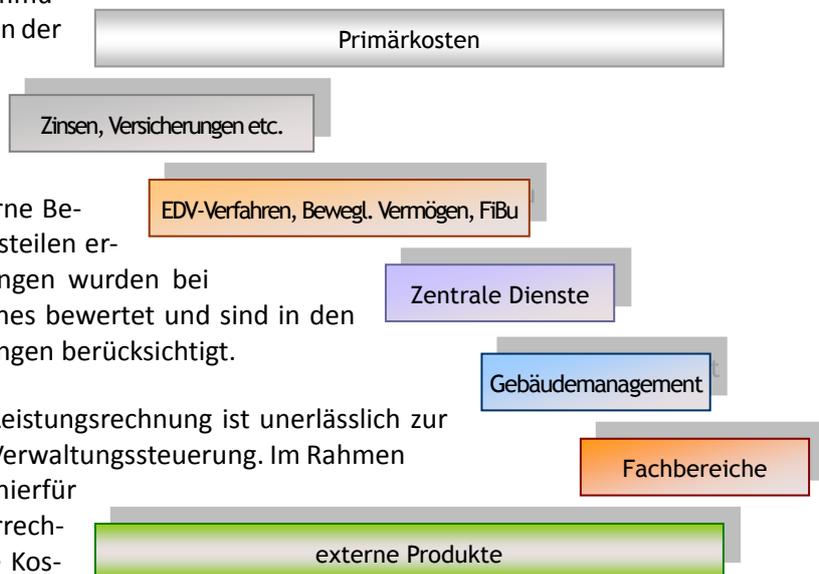
Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich zum 01. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres fortzuschreiben und zusammen mit der Haushaltssatzung der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. Die Genehmigung der Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2018 wurde mit Bescheid vom 20.03.2018 erteilt.

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.

Da die Verteilungen kostenartengerecht erfolgen, sind die entsprechenden Aufwendungen bei den jeweiligen Haushaltspositionen der Teilergebnisrechnungen der einzelnen Produktgruppen ausgewiesen.

Die Ansätze für Zinsen in den Teilplänen entsprechen somit deren Anteil am gesamten gebundenen Fremdkapital, die Aufwendungen für die Beihilfeversicherung dem Anteil 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. Für den Bereich des technischen Hochbaus erfolgte eine Abrechnung der Leistungen im Rahmen von Investitionsmaßnahmen anhand der angefallenen Baukosten analog der HOAI.

#### *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 2017 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2017. 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 NRW werden neue Vermögensgegenstände in der Bilanz nach den örtlich festgelegten Nutzungsdauern abgeschrieben. Die örtliche Abschreibungstabelle ist dem Anhang als Anlage beigelegt.

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

Die Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) ist als Anlage diesem Bericht beigelegt.

Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW 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 NRW 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 NRW 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 NRW 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 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.



Sachanlagen

*Infrastrukturvermögen*

Für das abgelaufene Haushaltsjahr 2017 wurden keine weiteren Investitionen im Rahmen des Infrastrukturvermögens vorgenommen. Im Rahmen der jährlichen Abschreibung der Straßen ist ein Werteverzehr von über 1,3 Mio. € zu verzeichnen.

*Bauten auf fremdem Grund und Boden*

In diesem Bilanzposten sind vor allem die Haupt- und Realschule bzw. Gesamtschule enthalten, die sich auf Erbbaurechtsgrundstücken befinden. Die Bilanzposition beinhaltet ebenso die Turnhalle sowie die Außenanlagen der Hauptschule Neunkirchen.

*Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge*

Aus Mitteln des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFöG) wurde ein Toyota Yaris als Hybridfahrzeug angeschafft (rd. 16 T€).

*Betriebs- und Geschäftsausstattung*

Im Rahmen des IT-Konzepts wurden Mobiliar und Ausstattungsgegenstände (Tische, Apple MacBooks, Laptops, Smart Boards für die gemeindlichen Schulen i.H.v. rd. 55 T€ angeschafft.

Daneben wurden bei der Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich der geringwertigen Wirtschaftsgüter im Haushaltsjahr 2017 Geräte und Ausstattungsgegenstände für die Feuerwehr für rd. 24 T€ angeschafft.

Des Weiteren wurden neue Computer im Rathaus und den beiden Jugendzentren i. H. v. rd. 28 T€ angeschafft. In den Jugendzentren wurden darüber hinaus auch Monitore zusätzlich gekauft (7 T€).

Die übrigen Anschaffungen (rd. 52 T€) verteilen sich auf die verschiedenen Produktbereiche.

*Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau*

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau entwickelten sich im Haushaltsjahr 2017 wie folgt:

Maßnahme	Stand 01.01.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2017
Grunderwerbskosten	180,40 €	1.731,97 €			1.912,37 €
Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld (Planungs-/Untersuchungskosten)	4.070,76 €				4.070,76 €
Gehweg Hennefer Straße (Planungskosten)	8.319,39 €				8.319,39 €
Gehweg Renzertstraße (Planungskosten)	16.754,05 €				16.754,05 €
Dorfhaus Hasenbach	2.406,98 €				2.406,98 €
Brücke Ingersau	13.439,95 €				13.439,95 €



Maßnahme	Stand 01.01.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Stand 31.12.2017
Erwerb von Straßenland	430,47 €			- 430,47 €	
Dokumentenmanagementsystem		5.345,00 €			5.345,00 €
Anschaffung EDV-/TK-Geräte (Betriebssys- temlizenzen)		2.353,36 €			2.353,36 €
Anbau Feuerwache Seelscheid. (Planungs- kosten)		5.347,86 €			5.347,86 €
Einrichtung GGS Neunkirchen		1.346,30 €			1.346,30 €
Hilfeleistungsfahrzeug 20/16 Se.		10.817,84 €			10.817,84 €
<b>Summe</b>	<b>45.602,00 €</b>	<b>26.942,33 €</b>		<b>-430,47 €</b>	<b>72.113,86 €</b>

Der Vermittlungsvertrag für das neue Hilfeleistungsfahrzeug wurde 2017 abgeschlossen. Die eigentliche Lieferung und Inbetriebnahme des Fahrzeugs erfolgt in 2018. Daneben fielen Rechnungen und Beraterleistungen für den Bereich Basispaket-Umlaufmappe der einzuführenden eAkte (Dokumentenmanagementsystem) an.

## Finanzanlagen

### *Anteile an verbundenen Unternehmen*

Bei dieser Position sind der Unternehmenswert der Gemeindewerke sowie der Beteiligungswert an der Stromnetzgesellschaft angesetzt.

Der Zugang von rd. 759 T€ betrifft eine Einstellung in die Kapitalrücklage der Gemeindewerke. Die Gemeinde leistet an die Gemeindewerke jährlich eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena. Einstellungen in die Kapitalrücklage sind als Anschaffungskosten von Finanzanlagen zu verbuchen, solange hierdurch der auf den jeweiligen Abschlussstichtag fortgeschriebene Beteiligungswert nicht überschritten würde. Bisher wurden hier die einzelnen Sparten der Gemeindewerke separat betrachtet mit der Folge, dass die Einstellung in die Kapitalrücklage als Aufwand verbucht wurde, da hierdurch nur der zuvor entstandene Fehlbetrag abgedeckt wurde. Nach Auffassung des Wirtschaftsprüfers sind jedoch die Gemeindewerke (bzw. alle zum Substanzwert zu bewertenden Unternehmensteile) als Einheit anzusehen, eine Differenzierung nach einzelnen Sparten ist nicht vorzunehmen. Da der fortgeschriebene Beteiligungswert der Gemeindewerke höher ist als der Wertansatz des Beteiligungswertes der Gemeindewerke im Finanzanlagevermögen, konnte die im Haushaltsjahr 2017 geleistete Einstellung in die Kapitalrücklage in voller Höhe investiv verbucht werden.

### *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.



### *Wertpapiere des Anlagevermögens*

Bei den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens wird der Anteil der Gemeinde am KVR-Fonds zur Finanzierung der künftigen Versorgungslasten für gemeindliche Beamte nachgewiesen. Im Bereich der Unternehmensanteile als Anlagevermögen erhöht sich der Bilanzwert aufgrund des Beitritts zur „d-NRW AöR“ und der damit verbundenen Einzahlung der Stammkapitaleinlage in Höhe von 1 T€.

### *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 betrafen 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. Im Jahr 2016 hat das Land hier die letzte Rate der Erstattung geleistet.

Im Jahr 2017 wurde die Mitgliedschaft der Gemeinde in der Wohnungsbaugenossenschaft Troisdorf eG beendet und die Genossenschaftsanteile an die Gemeinde ausgezahlt (Buchwert rd. 3 T€).

## 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 31.12.2017	Bilanzwert 01.01.2017	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>							
1.1 Gebühren	96.668,44 €	-52.859,59 €	-133,89 €	43.674,96 €	52.460,35 €	-8.785,39 €	-16,75%
1.2 Beiträge	80.596,95 €	-30.458,65 €	-170,47 €	49.967,83 €	48.073,47 €	1.894,36 €	+3,94%
1.3 Steuern	1.686.225,71 €	-1.130.378,97 €	-1.889,88 €	553.956,86 €	564.237,15 €	-10.280,29 €	-1,82%
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.514.516,62 €	-900,00 €	-135,53 €	1.513.481,09 €	75.150,88 €	1.438.330,21 €	+1913,92%
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	613.998,07 €	-287.881,39 €	-92,34 €	326.024,34 €	918.185,55 €	-592.161,21 €	-64,49%
<b>Summe öff.-rechtl. Forderungen</b>	<b>3.992.005,79</b>	<b>-1.502.478,60</b>	<b>-2.422,11</b>	<b>2.487.105,08</b>	<b>1.658.107,40</b>	<b>828.997,68</b>	<b>+50,00%</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	298.284,32 €	-27.312,23 €	-182,52 €	270.789,57 €	225.366,37 €	45.423,20 €	+20,16%
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	39.833,10 €			39.833,10 €	32.626,31 €	7.206,79 €	+22,09%
2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.576.998,86 €			3.588.331,86 €	1.512.497,95 €	2.075.833,91 €	+137,25%
2.4 gegen Beteiligungen	27.733,65 €			27.733,65 €	25.985,71 €	1.747,94 €	+6,73%
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>3.954.182,93</b>	<b>-27.312,23</b>	<b>-182,52</b>	<b>3.926.688,18</b>	<b>1.796.476,34</b>	<b>2.130.211,84</b>	<b>+118,58%</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>7.946.188,72</b>	<b>-1.529.790,83</b>	<b>-2.604,63</b>	<b>6.413.793,26</b>	<b>3.454.583,74</b>	<b>2.959.209,52</b>	<b>+85,66%</b>

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 eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 % auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigung vorgenommen.

*Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen*

**Forderungen aus Transferleistungen**

Unter den Forderungen aus Transferleistungen wird insbesondere die Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz für 2017 i.H.v. rd. 1,36 Mio. € ausgewiesen. Diese wurde im März 2018 beglichen.

**Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**

Bei den langfristigen sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich um Ansprüche gegen frühere Dienstherrn von bei der Gemeinde tätigen Beamten wegen der Beteiligung an Versorgungslasten nach dem 11. Abschnitt des Landesbeamtenversorgungsgesetzes (LBeamTVG NRW). Die Forderungen sind zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen.



Zum 31.12.2016 bestanden noch Forderungen gegen das Land NRW in Höhe von rd. 650 T€ aus dem Betrieb der Notunterkunft für Asylbewerber. Diese wurden im Haushaltsjahr 2017 beglichen.

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 €
Verwaltungskostenerstattungen	452.079,35 €
Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2016	426.639,88 €
Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2017	471.589,91 €
Liquiditätskredit	<u>2.000.000,00 €</u>
<b>Summe Gemeindewerke</b>	<b>3.422.264,67 €</b>

**Stromnetzgesellschaft**

Ertrag 2017	147.596,00 €
Aufstellung/Prüfung Gesamtabschlüsse 2010-2015	581,08 €
Vorläufige Abrechnung Konzessionsabgabe 2017	17.890,11 €
<b>Summe Stromnetzgesellschaft</b>	<u><b>166.067,19 €</b></u>
<b>Summe</b>	<b>3.588.331,86 €</b>

Liquide Mittel

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

Position	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Girokonten	1.550.388,24 €	475.584,45 €	1.074.803,79 €	+226,00%
Festgeldkonten	2.001.011,70 €	1.011,60 €	2.000.000,10 €	+197706,61%
Bargeld	5.123,70 €	1.885,55 €	3.238,15 €	+171,74%
Handvorschüsse	6.976,91 €	4.013,12 €	2.963,79 €	+73,85%
<b>Summe</b>	<b>3.563.500,55 €</b>	<b>482.494,72 €</b>	<b>3.081.005,83 €</b>	<b>+638,56%</b>

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. +3,1 Mio. € entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. **Fehler! Verweisquelle konnte nicht gefunden werden.** dieses Anhangs).



### 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

#### Aktive RAP für geleistete Zuwendungen

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen setzen sich aus folgenden Investitionszuschüssen zusammen:

Position	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Mensaküche	20.546,10 €	51.365,25 €	-30.819,15 €	-60,00%
Kindergärten	84.725,31 €	91.788,01 €	-7.062,70 €	-7,69%
Mobiliar Antoniuskolleg	271.346,53 €	168.920,93 €	102.425,60 €	+60,64%
Straßenentwässerung	1.509.321,38 €	1.537.879,21 €	-28.557,83 €	-1,86%
Sportplatz Breitscheid	157.153,04 €	170.233,70 €	-13.080,66 €	-7,68%
	<b>2.043.092,36 €</b>	<b>2.020.187,10 €</b>	<b>22.905,26 €</b>	<b>+1,13%</b>

#### Sonstige Aktive RAP

Den Schwerpunkt dieses Bilanzpostens bildet die Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2018, die im Dezember 2017 gezahlt wurde (rd. 85 T€). Daneben wurden u.a. die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse zur Beamtenversorgung für Januar 2018 (rd. 40 T€) und die Sozialhilfen für Asylbewerber (rd. 32 T€) für Januar 2018 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 der Jahre 2011 bis 2014 mussten aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die damit zum 31.12.2015 noch einen Bestand von rd. 5,89 Mio. € aufwies. Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2015 i.H.v. rd. 1,94 Mio. € wurde auf Beschluss des Rates vom 29.11.2016 ebenfalls aus der allgemeinen Rücklage gedeckt. Zudem wurden im Haushaltsjahr 2016 Erträge i.H.v. rd. 10 T€ und Aufwendungen i.H.v. rd. 4 T€ aus dem Verkauf und dem Abgang von Sachanlagevermögen gem. § 43 GemHVO mit der allgemeinen Rücklage



verrechnet, sodass zum 31.12.2016 ein Bestand von rd. 3,96 Mio. € in der allgemeinen Rücklage verblieb.

Aus der Ergebnisrechnung 2016 entstand ein Fehlbetrag i.H.v. rd. 1,26 Mio. €, der auf Beschluss des Rates vom 18.04.2018 ebenso aus der allgemeinen Rücklage gedeckt wurde.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden Erträge i.H.v. rd. 11 T€ und Aufwendungen i.H.v. 70 € aus dem Verkauf und dem Abgang von Anlagevermögen gem. § 43 GemHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass sich zum 31.12.2017 ein Bestand von 2,71 Mio. € bei der allgemeinen Rücklage ergibt. Unter dem Bilanzposten „**Jahresüberschuss**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene positive Jahresergebnis in Höhe von rd. 663 T€ angesetzt (vgl. Nr. **Fehler! Verweisquelle konnte nicht gefunden werden.** des Anhangs). Über die Verwendung des Jahresüberschusses beschließt der Rat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses nach erfolgter Prüfung. Nach § 75 Abs. 3 S. 2 können Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Somit besteht die Möglichkeit, den Jahresüberschuss in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

### 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 2017 wurden vor allem pauschale Investitionszuweisungen des Landes i.H.v. rd. 601 T€ passiviert.

Als sonstige Sonderposten sind insbesondere die kostenfrei in das Eigentum der Gemeinde übertragenen Grundstücke des Antoniuskollegs erfasst (6,57 Mio. €).

Für verschiedene weitere erhaltene Zuwendungen aus den Bereichen Bund (ZOB, Umbau Hauptstraße), Land (Sirene, MTF Kinderfeuerwehr) und übrige (Gehweg Hennefer Str.) liegen die Voraussetzungen zur Passivierung von Sonderposten noch nicht vor, sodass diese noch als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen werden.

Da es neben den pauschalen Investitionszuweisungen des Landes lediglich betragsmäßig kleinere Passivierungen für zweckgebundene Zuwendungen zu verzeichnen gab, verringert sich abschreibungsbedingt insgesamt der Bilanzwert der Sonderposten um über 1,1 Mio. €.

### 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 31.12.2017, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd.14,8 Mio. € (2016: 14,3 Mio. €) anzusetzen. Hiervon entfallen rd. 11,6 Mio. € (2016: 11,2 Mio. €) auf Pensionsanwartschaften der aktiven Beamten und Versorgungsempfänger und 3,27 Mio. € (2016 3,11 Mio. €) auf Beihilferückstellungen.

Im Jahresabschluss 2017 ergaben sich keine Sachverhalte durch vorzeitigen Eintritt in den Ruhestand, die einer wertmäßigen Aufholung bedurften. Durch die Neueinstellung von zwei Beamten zum 01.08.2017 bzw. 01.09.2017 waren erstmalige Einstellungen von Beihilfe- und Pensionsrückstellungen zu leisten. Demgegenüber stehen allerdings Auflösungen von Beihilfe- und Pensionsrückstellungen zweier Beamtinnen aufgrund von Dienstherrnwechseln jeweils im Januar 2017.

Aufgrund der Anhebung der Versorgungsbezüge zum 01.04.2017 um 2,0 % war eine entsprechende Anpassungen der Rückstellungen notwendig.

### Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Instandhaltungsrückstellungen)

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

#### *Grundschule Seelscheid, Brandschutzmaßnahmen*

Für die notwendige Mängelbeseitigung aus dem in Arbeit befindlichen Brandschutzkonzept der Grundschule Seelscheid werden insgesamt voraussichtlich 60 T€ benötigt.

#### *Mehrzweckhalle Seelscheid, Dachsanierung*

Die Dachfenster in der Mehrzweckhalle Seelscheid müssen saniert werden, da diese ebenso als Rauch-Wärme-Abzug dienen.

#### *Mehrzweckhalle Seelscheid, Brandschutzmaßnahmen*

In der Mehrzweckhalle Seelscheid müssen Brandschutzmaßnahmen durchgeführt werden.



*Gemeindestraßen, Behebung witterungsbedingter Schäden*

Zur Behebung witterungsbedingter Schäden an den Gemeindestraßen wurde eine Rückstellung über 50 T€ gebildet.

*Klassentrakt AK, Türwächter*

Der Auftrag für die Lieferung und Montage von 10 Flurtürwächtern im Klassentrakt des AK ist am 04.04.2018 aufgrund des Angebotes vom 19.12.2017 erfolgt.

*Franz-von-Sales-Haus AK, Brandschutz*

Für das Franz-von-Sales-Haus wurden Ertüchtigungsmaßnahmen notwendig, um vom TÜV beanstandete Mängel beseitigen zu können. Die Umsetzung der Maßnahmen erfolgte im Frühjahr 2018. Die Brandmeldeanlage des Klassentraktes, Neubaus und Historischen Altbaus wurden erweitert und das Franz-von-Sales Haus zusätzlich aufgeschaltet. Die Alarmierung erfolgt dann über die ELA. Zudem wurde der Amokalarm ebenfalls erweitert.

*Don-Bosco-Halle, Heizungsanlage und Warmwasserbereitung*

In der Don-Bosco-Halle müssen die Duschanlagen und Armaturen zur Warmwasserbereitung sowie die Heizungsanlage saniert werden.

*Antoniuskolleg, Außentreppe*

Die Eingangstreppe von der Pfarrer-Schaaf-Straße in den Altbau musste aus Sicherheitsgründen saniert werden. Es handelt sich um den 2. Fluchtweg aus der Mensa.

*Aula AK, Brandschutz*

Durch den TÜV wurden erhebliche Mängel im Rahmen des Brandschutzes aufgezeigt, sodass eine Schließung der Aula kurzfristig angeordnet werden könnte. Die Kosten können bisher nur geschätzt werden. Mit der Rückstellung können zunächst nur die technischen Mängel behoben werden. Eine eventuell erforderliche Decken- und Wanderneuerung ist hier noch nicht berücksichtigt.

*Gesamtschule, Austausch maroder Fenster*

Die Fenster im Altbau der Gesamtschule sind marode und bedürfen eines Austausches.



### 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 Abschlussstichtag 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.

Im Haushaltsjahr 2016 ist eine weitere Beamtin in die Arbeitsphase der Altersteilzeit eingetreten. Im Vergleich zum Vorjahr erhöht sich der Rückstellungsbetrag daher geringfügig.

#### *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 Abschlussstichtag 31.12.2017 weiterhin.

Die in den Vorjahren gebildete Rückstellung für den Austausch der Straßenbeleuchtung von Quecksilberdampfhochdruckleuchten gegen LED-Leuchten i.H.v. 41 T€ bleibt ebenfalls bestehen, da die Endabrechnung noch nicht erfolgt ist.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden darüber hinaus u.a. Rückstellungen gebildet für die Abrechnung von Schülerbeförderungskosten zur Förderschule Hennef i.H.v. rd. 40 T€, die Abrechnung des Zuschusses zur Eigenleistung des Schulträgers des Antoniuskollegs für das Jahr 2017 i.H.v. rd. 30 T€, die noch nicht abgerechnete Sanierung der Trafostation in der Hauptschule i.H.v. rd. 49 T€ sowie die Heizungssanierung in der Don-Bosco-Halle i.H.v. 20 T€.

#### *Sonstige Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung*

Aufgrund der tarifrechtlichen Vorschriften sind 2 % der ständigen Monatsentgelte der tariflich Beschäftigten für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) zurückzustellen.

#### *Rückstellungen für Prozesskosten*

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Rückstellungen für Klageverfahren im Asylbewerberleistungsrecht.



### *Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung*

Die Kosten der Jahresabschlussprüfung 2016 wurden im Frühjahr 2018 abgerechnet. Für die Jahresabschlussprüfung 2017 wurde eine Rückstellung von rd. 19 T€ gebildet.

### *Rückstellungen wegen der Beteiligung an Versorgungslasten*

Aus zum Abschlussstichtag nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen von Beamten, die zu einem anderen Dienstherrn gewechselt sind, bestehen für die Gemeinde unter den Voraussetzungen des § 107b des Beamtenversorgungsgesetzes (BeamtVG), des Versorgungslastenverteilungsgesetzes und des Landesbeamtenversorgungsgesetzes NRW (LBeamtVG NRW) Erstattungsverpflichtungen gegenüber den neuen Dienstherrn, welche mit ihrem Barwert als sonstige Rückstellungen zu passivieren sind.

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz (DRModG NRW) vom 14.06.2016 wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Während die zum 01.07.2016 bereits laufenden Erstattungen mit den bisherigen Anteilen fortgeführt werden, ist in den Fällen, bei denen die Versetzung vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall zu diesem Stichtag jedoch noch nicht eingetreten war (sog. Schwebefälle), nunmehr spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung zu leisten, welche bis dahin zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen ist.

Zum 31.12.2017 bestehen Erstattungsverpflichtungen aus zwei laufenden Erstattungsfällen und acht Schwebefällen. Den Schwerpunkt bilden hierbei Dienstherrnwechsel zu den Gemeindewerken, auf die alleine ein Rückstellungsbetrag von rd. 956 T€ entfällt.

### *Rückstellungen für drohende Verluste aus laufenden Verfahren*

Aufgrund der Klage eines Unternehmens gegen Gewerbesteuerfestsetzungen aus mehreren Veranlagungsjahren wurde 2015 vorsorglich eine Rückstellung von 505 T€ gebildet. Das Verfahren ist weiterhin anhängig. Aufgrund des derzeit laufenden Insolvenzverfahrens eines Unternehmens wurde über die geleisteten Vorausleistungen aus 2016 eine Rückstellung in Höhe von rd. 185 T€ gebildet.

Gegen die in 2016 vorgenommene Absenkung der Regelbedarfsstufe für alleinstehende Asylsuchende in Gemeinschaftsunterkünften waren zum vorangegangenen Abschlussstichtag Klageverfahren anhängig. Vorsorglich wurde daher im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung für die mögliche Nachzahlung der Leistungen i.H.v. rd. 28 T€ gebildet. Da eine klarstellende bundesgesetzliche Regelung weiterhin nicht in Sicht war, durch die zuständige Kammer des Sozialgerichts zwischenzeitlich der Klage in dem ähnlich gelagerten Fall einer anderen Kommune stattgegeben worden war und sich somit auch nach Rücksprache mit der Kammer die Erfolgsaussichten des Verfahrens sehr ungünstig darstellten, wurde das Verfahren zwischenzeitlich durch Abhilfebescheide beendet. Die Rückstellung konnte daher in 2017 aufgelöst werden.



### *Rückstellungen für Gesamtabchlussprüfung*

Nach einer zunächst bis zum 30.06.2017 befristeten, zwischenzeitlich bis zum 30.06.2019 verlängerten Vereinfachungsregelung besteht die Möglichkeit, die Gesamtabchlüsse 2011 bis 2014 in der Entwurfsfassung zusammen mit dem geprüften und vom Rat bestätigten Gesamtabchluss 2015 bei der Kommunalaufsicht anzuzeigen. Um von dieser Regelung Gebrauch machen zu können, wurde im September 2016 eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Aufstellung und soweit erforderlich Prüfung der Gesamtabchlüsse beauftragt. Für die noch nicht abgerechneten Kosten wurde im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung gebildet. Im Laufe des Jahres 2017 wurde diese Rückstellung teilweise in Anspruch genommen, die weiteren Abrechnungen erfolgten erst im Jahr 2018. Aufgrund der Auflösung des Rechnungsprüfungsamtes zum 01.03.2017 waren zudem Rückstellungen für die Prüfung der Gesamtabchlüsse 2016 und 2017 zu bilden.

### *Andere sonstige Rückstellungen*

Hierbei handelt es sich einerseits um weiterhin bestehende Rückstellungen für die in 2016 beauftragte Aufstellung der Gesamtabchlüsse für die Jahre 2010 bis 2015 durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (s.o.). Darüber hinaus wurde eine Rückstellung für die Rückforderung von Pauschalen nach FLÜAG in Höhe von rd. 9 T€ gebildet.

## 3.2.4 Verbindlichkeiten

### Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von 31,67 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um 3,457 Mio. € erhöht.

### Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die Baukosten für die Sanierung und den Teilneubau des Antoniuskollegs wurden vom PPP-Projektpartner vorfinanziert. Bis zum Abschlussstichtag sind Bauleistungen im Werte von rd. 12,9 Mio. € erbracht worden. Zudem wurden die Kosten der Bauzwischenfinanzierung inkl. Zwischenfinanzierung der Umsatzsteuer i.H.v. rd. 235 T€ ebenfalls vorfinanziert. Bis zum 31.12.2017 wurden Tilgungen i.H.v. rd. 1,37 Mio. € geleistet.

### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

#### *Verbundene Unternehmen*

Es handelt sich hierbei ausschließlich um Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindewerken.



### *Beteiligungen*

Die Verbindlichkeiten betreffen Kostenerstattungen für Bauhofleistungen an das gemeinsame Kommunalunternehmen.

### Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Es handelt sich im Wesentlichen um die Abrechnung der Gewerbesteuerbeteiligungen für das Jahr 2017 i.H.v. rd. 107 T€ sowie um eine Nachzahlung des Zuschusses an den Träger des Antoniuskolleg zum Schulträger eigenanteil gemäß der geprüften Jahresrechnungen für die Jahre 2015 und 2016 i.H.v. rd. 66 T€.

### Erhaltene Anzahlungen

#### *Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen investiven Zuwendungen*

Aufgrund der Schlussabrechnung der Kosten für die Errichtung des Zentralen Omnibusbahnhofes (ZOB) in Neunkirchen wurden bereits in 2016 seitens des Zweckverbands Nahverkehr Rheinland noch zusätzliche Fördermittel in Höhe von 35 T€ (29 T€ Bundes- und 6 T€ Landesmittel) bewilligt, deren Auszahlung in 2017 noch nicht erfolgte.

Für den auf die Gemeinde entfallenden Kostenanteil beim Umbau der Hauptstraße in der Ortsdurchfahrt Neunkirchen hat diese Fördermittel des Bundes erhalten. Die Fördermittel i.H.v. 25.000 € wurden 2007 vereinnahmt. Da auch im Jahr 2017 weiterhin die Schlussabrechnung mit dem Landesbetrieb Straßen aussteht, erfolgte noch keine Umbuchung in den Sonderposten.

Für die Kinderfeuerwehr wird ein neues Mannschaftstransportfahrzeug angeschafft, das zu großen Teilen mit einer Landeszuweisung in Höhe von rd. 35 T€ finanziert wird. Die Lieferung des Fahrzeugs erfolgt 2018, sodass der Betrag in 2018 in den Sonderposten umgeschichtet wird.

In Wolperath wurde mit Zuweisungen des Landes eine neue Warnsirenenanlage errichtet. Die Bauarbeiten wurden im November 2017 begonnen und im Frühjahr 2018 fertig gestellt. Die im Jahr 2017 erhaltene Zuwendung wird im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 in den Sonderposten umgebucht.

#### *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.

Die Mittel der Feuerschutzpauschale werden für die Anschaffung eines Hilfeleistungsfahrzeugs für den Löschzug Seelscheid der Freiwilligen Feuerwehr angespart. Die Umgliederung in den Sonderposten erfolgt nach der Inbetriebnahme des Fahrzeugs im Haushaltsjahr 2018.



### 3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

#### Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

Position	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Mensaküche	20.546,10 €	51.365,25 €	-30.819,15 €	-60,00%
Mobiliar Antoniuskolleg	271.346,53 €	168.920,93 €	102.425,60 €	+60,64%
Sportplatz Breitscheid	157.153,04 €	170.233,70 €	-13.080,66 €	-7,68%
Kindergärten	84.725,31 €	91.788,01 €	-7.062,70 €	-7,69%
Straßenentwässerung	122.031,15 €	124.043,06 €	-2.011,91 €	-1,62%
	<b>655.802,13 €</b>	<b>606.350,95 €</b>	<b>49.451,18 €</b>	<b>+8,16%</b>

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.

Zudem wurden für an die Gemeindewerke geleistete Kostenerstattungen für die anteiligen Herstellungskosten der Abwasserbeseitigungsanlagen, soweit diese der Entwässerung der Gemeindestraßen dienen, Mittel der Allgemeinen Investitionszuschüsse verwendet.

Landesmittel aus dem Konjunkturpaket II wurden an die Gemeindewerke für die Erweiterung des Parkplatzes und der Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid weitergeleitet.

Die so verwendeten Zuwendungen wurden in den passiven RAP eingestellt und werden analog zum Aktivposten aufgelöst.

#### Passive RAP für Beiträge

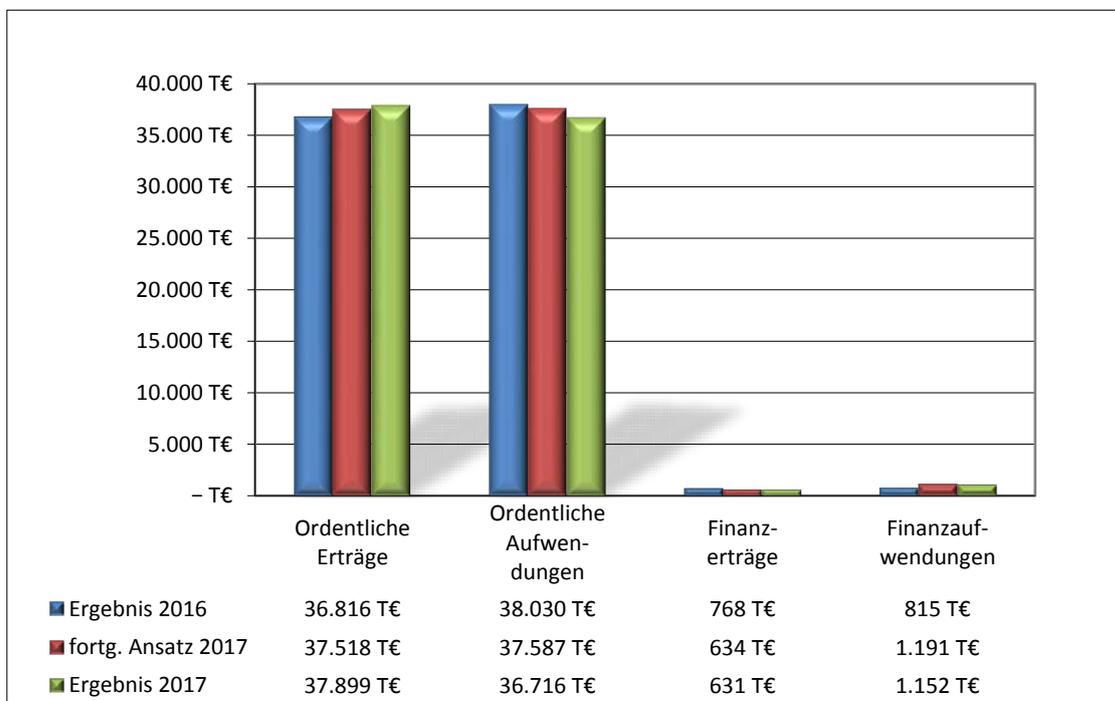
Es handelt sich hierbei um für an die Gemeindewerke geleistete Kostenerstattungen für die auf die Entwässerung der Gemeindestraßen entfallenden Herstellungskosten von Abwasserbeseitigungsanlagen erhobene Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und Anliegerbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG).

#### Passive RAP für Benutzungsgebühren Friedhof

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



## 4. Ergebnisrechnung



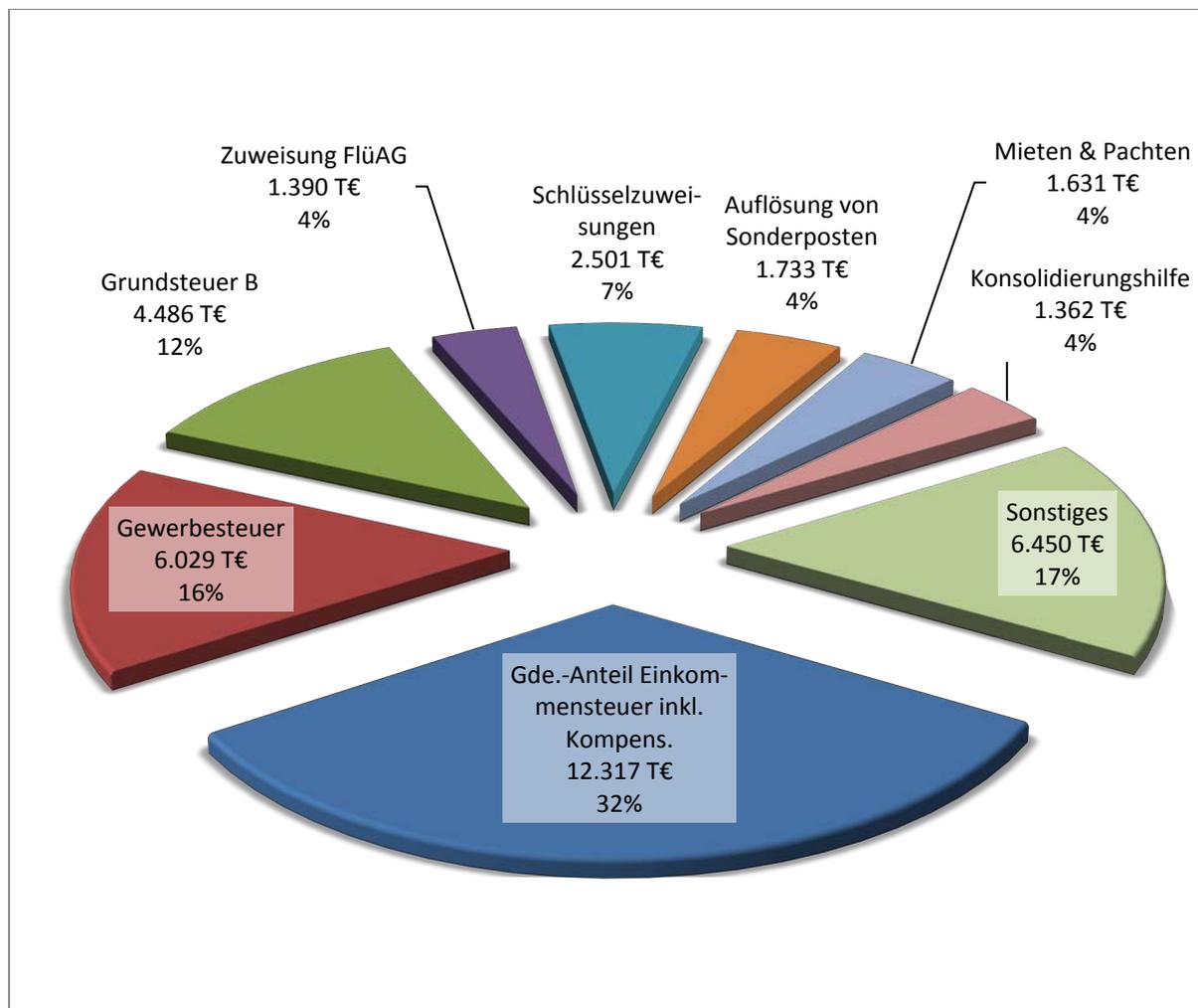
Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017
Ordentliche Erträge:	36.815.937,31 €	37.517.682,12 €	37.898.945,61 €
./. Ordentliche Aufwendungen:	38.030.483,96 €	37.587.348,95 €	36.715.535,11 €
= Ordentliches Ergebnis:	-1.214.546,65 €	69.666,83 €	1.183.410,50 €
+ Finanzergebnis:	-47.329,29 €	-557.215,00 €	-520.582,76 €
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:</b>	<b>-1.261.875,94 €</b>	<b>-626.881,83 €</b>	<b>662.827,74 €</b>

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2017 ein Fehlbedarf in Höhe von 604.937,60 € ausgewiesen. Diesem Wert sind noch Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2016 i.H.v. 21.944,23 € hinzuzurechnen, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von 626.881,83 € ergibt. Die Ergebnisrechnung für das abgelaufenen Haushaltsjahr schließt entgegen der Erwartung allerdings mit einem Überschuss in Höhe von 662.827,74 € ab. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 1.289.709,57 €. Die Ergebnisrechnung kann damit erstmals seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Jahr 2008 ausgeglichen werden. Über die Verwendung des Jahresüberschusses entscheidet der Rat der Gemeinde nach § 96 GO NRW.



### 4.1 Ordentliche Erträge



	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Steuern und ähnliche Abgaben	21.560.754,00 €	23.145.523,00 €	23.792.390,44 €	646.867,44 €	+2,79%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.878.814,13 €	9.188.591,03 €	7.975.254,17 €	-1.213.336,86 €	-13,20%
Sonstige Transfererträge	201.338,48 €	60.610,00 €	200.891,96 €	140.281,96 €	+231,45%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.463.537,17 €	1.411.151,05 €	1.521.070,02 €	109.918,97 €	+7,79%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.532.157,48 €	1.475.294,83 €	1.677.654,85 €	202.360,02 €	+13,72%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.909.318,63 €	1.223.992,82 €	1.229.205,57 €	5.212,75 €	+0,43%
Sonstige ordentliche Erträge	1.268.704,12 €	1.012.519,39 €	1.501.396,86 €	488.877,47 €	+48,28%
Aktivierete Eigenleistungen	1.313,30 €		1.081,74 €	1.081,74 €	*
Bestandsveränderungen					
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>36.815.937,31 €</b>	<b>37.517.682,12 €</b>	<b>37.898.945,61 €</b>	<b>381.263,49 €</b>	<b>+1,02%</b>



#### 4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnliche Abgaben fallen folgende Positionen:

Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
401100 Grundsteuer A	83.081,16 €	92.433,00 €	90.540,32 €	-1.892,68 €	-2,05%
401200 Grundsteuer B	4.189.385,19 €	4.508.190,00 €	4.486.290,76 €	-21.899,24 €	-0,49%
401300 Gewerbesteuer	4.906.996,00 €	5.401.853,00 €	6.028.752,50 €	626.899,50 €	+11,61%
402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	10.601.986,97 €	11.198.703,00 €	11.214.716,43 €	16.013,43 €	+0,14%
402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	462.629,00 €	576.850,00 €	576.054,31 €	-795,69 €	-0,14%
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	38.700,00 €	38.000,00 €	39.850,00 €	1.850,00 €	+4,87%
403300 Hundesteuer	206.824,50 €	203.000,00 €	214.958,03 €	11.958,03 €	+5,89%
403500 Zweitwohnungssteuer	21.758,44 €	23.000,00 €	38.938,58 €	15.938,58 €	+69,30%
405100 Kompensationszahlungen Familienleistungsausgleich, Steuervereinfachungsgesetz	1.049.392,74 €	1.103.494,00 €	1.102.289,51 €	-1.204,49 €	-0,11%
<b>Summe</b>	<b>21.560.754,00 €</b>	<b>23.145.523,00 €</b>	<b>23.792.390,44 €</b>	<b>646.867,44 €</b>	<b>+2,79%</b>

Bei der **Grundsteuer B** ergibt sich im Vergleich zum Planansatz, der gemäß den Orientierungsdaten hochgerechnet wurde, eine geringfügige Abweichung in Höhe von rd. -22 T€. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis konnte hebesatzbereinigt eine Steigerung von rd. 0,67 % verzeichnet werden.

Das **Gewerbesteueraufkommen** hat sich im Vergleich zur Haushaltsplanung im Laufe des Jahres 2017 durchgehend positiv entwickelt. Im Rahmen des Jahresabschlusses konnte letztendlich mit einem Ergebnis von rd. 6,03 Mio. € ein Plus von rd. 627 T€ über dem fortgeschriebenen Ansatz erzielt werden. Hierin sind jedoch auch Gewerbesteuerforderungen i.H.v. rd. 352 T€ enthalten, deren Realisierung aufgrund von anhängigen Rechtsbehelfen, laufenden Insolvenzverfahren o.ä. zweifelhaft erscheint und die daher einzelwertberichtigt werden mussten. Für weitere, bereits geleistete Gewerbesteuervorauszahlungen i.H.v. rd. 185 T€ mussten aufgrund eines laufenden Insolvenzverfahrens Drohverlustrückstellungen gebildet werden.

Planmäßig verlaufen ist die Entwicklung beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Hier wurde der im Rahmen der Novembersteuerschätzung 2016 für 2017 prognostizierte Wert für das landesweite Aufkommen i.H.v. 8,20 Mrd. €, dem auch der Veranschlagung in unserem Haushalt zugrunde lag, mit einem Ergebnis von 8,21 Mrd. € um rd. 11,7 Mio. € übertroffen. Auf die Gemeinde entfällt davon nach der für 2017 gültigen Schlüsselzahl von 0,0013657 ein Mehrertrag von rd. 16 T€.



#### 4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
411100	<b>Schlüsselzuweisungen vom Land</b>	2.379.044,00 €	2.502.084,00 €	2.500.998,00 €	-1.086,00 €	-0,04%
412100	<b>Bedarfszuweisungen vom Land</b>	1.361.770,27 €	1.361.770,00 €	1.361.770,27 €	0,27 €	+0,00%
413200	<b>Allgemeine Zuweisungen Land</b>	37.594,22 €	25.000,00 €	19.661,03 €	-5.338,97 €	-21,36%
413300	<b>Allgemeine Umlagen von Gemeinden &amp; Gemeindeverbänden</b>			86.547,96 €	86.547,96 €	*
	<b>Zuweisungen für laufende Zwecke</b>					
414100	vom Bund					
414200	vom Land	391.339,48 €	3.318.966,00 €	1.812.141,85 €	-1.506.824,15 €	-45,40%
414210	vom Land (Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten)	62.215,80 €	67.650,18 €	67.460,76 €	-189,42 €	-0,28%
414220	vom Land (konsumtive Verwendung von Investitionspauschalen)	197.758,32 €	421.489,65 €	335.987,85 €	-85.501,80 €	-20,29%
414300	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	283.856,58 €	306.520,00 €	219.339,45 €	-87.180,55 €	-28,44%
414500	vom sonstigen öffentlichen Bereich					
414800	von privaten Unternehmen					
414900	von übrigen Bereichen	13.307,39 €		12.164,65 €	12.164,65 €	*
	<b>Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen</b>					
416100 - 416110	vom Bund	49.635,09 €	53.832,28 €	51.730,47 €	-2.101,81 €	-3,90%
416200 - 416210	vom Land	919.318,40 €	949.885,54 €	912.850,60 €	-37.034,94 €	-3,90%
416300 - 416310	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	21.102,15 €	18.974,57 €	20.946,23 €	1.971,66 €	+10,39%
416400 - 416410	von Zweckverbänden					
416500 - 416510	vom sonstigen öffentlichen Bereich	133,34 €	133,34 €	133,34 €		±0,00%
416600 - 416610	von verbundenen Unternehmen					
416800 - 416810	von privaten Unternehmen	142.793,44 €	139.944,37 €	139.903,46 €	-40,91 €	-0,03%
416900 - 416910	von übrigen Bereichen	7.156,63 €	9.666,12 €	7.135,89 €	-2.530,23 €	-26,18%
417300	Einheitslastenabrechnung		12.674,98 €	12.681,09 €	6,11 €	+0,05%
419800	Periodenfremde Transfererträge	11.789,02 €		413.801,27 €	500.349,23 €	*
	<b>Summe</b>	<b>5.878.814,13 €</b>	<b>9.188.591,03 €</b>	<b>7.975.254,17 €</b>	<b>-1.213.336,86 €</b>	<b>-13,20%</b>

#### Schlüsselzuweisungen

Die **Schlüsselzuweisungen** waren im Haushaltsplan noch auf der Grundlage der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2017 angesetzt. Nach den Festsetzungen zum GFG ergab sich hier ein um rd. 1 T€ geringerer Betrag. Im Vergleich zu 2016 bedeutet dies Mehreinnahmen in Höhe von rd. 122 T€. Diese hängen hauptsächlich mit der höheren Gemeindefinanzierungsgrundlage zusammen.



Im GFG 2017 hat das Land für 2017 keine Änderung an den Gewichtungsfaktoren für die Teilansätze des GFG vorgenommen. Im Vergleich zu dem Ergebnis aus dem Jahr 2010 (5,16 Mio. €) bedeutet dies dennoch einen erheblichen Rückgang der Zuweisungen, der als einer der Hauptgründe für die weiterhin angespannte finanzielle Lage zu sehen ist.

### Bedarfszuweisungen

Als **Bedarfszuweisung** wurde in 2017 die sechste Rate der Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz vereinnahmt.

### Allgemeine Zuweisungen vom Land

Seit dem Schuljahr 2014/2015 erhält die Gemeinde Mittel des Landes zur Förderung der kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion. In 2017 wurde hier eine Zuweisung von rd. 20 T€ gezahlt (Ansatz 25 T€).

### Allgemeine Zuweisungen von Gemeindeverbänden

Im Rahmen seines Nachtragshaushalts für das Haushaltsjahr 2017 hat der Landschaftsverband eine Senkung des Umlagesatzes der Landschaftsumlage um 0,75 % Punkte vorgenommen, welche der Rhein-Sieg-Kreis im Wege einer Sonderauskehrung zur Hälfte an die Kommunen weitergegeben hat. Hieraus ergab sich für Neunkirchen-Seelscheid ein Ertrag von rd. 87 T€.

### Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land

#### *Pauschale Finanzausstattung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz*

Für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung von ausländischen Flüchtlingen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz gewährt das Land den Kommunen eine pauschale Finanzausstattung. Eine Zuweisung wird hierbei nur für Asylbewerber in einem laufenden Verfahren oder bei Duldungen bis maximal drei Monate nach Ablehnung des Asylantrags gewährt. Seit dem Haushaltsjahr 2016 betrug der Zuweisungsbetrag pro Flüchtling und Jahr rd. 10.000 €. Die bisher nach einem jährlich aktualisierten Zuweisungsschlüssel gezahlte Kostenerstattung wurde für 2017 auf die Zahlung von monatlichen Pauschalen anhand der tatsächlich zugewiesenen Personenzahl umgestellt.

Unter Zugrundelegung einer angenommenen Zahl von 265 Personen in Neunkirchen-Seelscheid für 2017 ergab sich ein Ansatz von 2,65 Mio. €.

Im Laufe des Jahres 2017 ist die Zahl der Personen im Leistungsbezug aufgrund von Anerkennungen und Rückführungen auf im Jahresmittel 161 Personen zurückgegangen, von denen 134 unter das FLÜAG fielen. Unter Berücksichtigung der auf 10.392 € pro Person und Jahr angehobenen Zuweisung ergaben sich hieraus Einnahmen von rd. 1,39 Mio. € (-1,26 Mio. €).



### *Zuwendungen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz*

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes des Bundes (KInvFG) und des entsprechenden Umsetzungsgesetzes des Landes (KInvFöG NRW), das am 08.10.2015 in Kraft getreten ist, kann die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid im Zeitraum von 2015 bis 2019 Fördermittel i.H.v. etwa 400.000 € erhalten. Voraussetzung hierfür ist eine Eigenbeteiligung in Höhe von etwa 10% (etwa 40.000 Euro). Von den gesamten Fördermitteln sollten rd. 252 T€ konsumtiv für die Sanierung von gemeindlichen Gebäuden verwandt werden. Die Brandschutz- und energetische Sanierung des Kindergartens Birkenfeld, auf die Fördermittel von rd. 63 T€ entfielen, konnten erst im Jahr 2018 abgeschlossen werden.

Die geplanten Maßnahmen an der Turnhalle der Hauptschule (Fassadensanierung, Dachsanierung und barrierefreie Nasszellen, zusammen 189 T€) konnten aufgrund der vorrangig durchzuführenden Errichtung von Flüchtlingsunterkünften in 2016/2017 nicht mehr zur Ausführung gelangen, sodass die Fördermittel für 2018 neu veranschlagt wurden. Die im Frühjahr 2018 erstellte Kostenschätzung hat jedoch gezeigt, dass eine Umsetzung der Maßnahme mit den vorhandenen Haushaltsmitteln nicht möglich wäre. Die Mittel wurden daher stattdessen für den Anbau an die Feuerwache Seelscheid investiv neu veranschlagt.

### Erträge aus Investitionszuweisungen vom Land

Bei der **Schul- und Sportpauschale** war ein konsumtiv zu verwendender Anteil von rd. 421 T€ vorgesehen. Im Ergebnis konnten hier nur rd. 336 T€ ertragswirksam verbucht werden, da die zuwendungsfähigen Aufwendungen die Höhe der Pauschale insoweit unterschritten (-86 T€).

### Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Gemäß der Zweckvereinbarung zwischen den Gemeinden Neunkirchen-Seelscheid und Much zu den interkommunalen Gewerbegebieten sind die dort anfallenden Realsteuereinnahmen unter Berücksichtigung der Auswirkungen auf die Zahlungsverpflichtungen aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz und anderen auf die Höhe der Steuerkraft abstellenden Gesetzen zwischen beiden Gemeinden aufzuteilen. Für 2017 wurde ein Ertrag von 89 T€ veranschlagt. Die Abrechnung seitens der Gemeinde Much liegt hier noch nicht vor.

### Einheitslastenabrechnung

Das Land hat im Jahr 2017 eine Abrechnung des kommunalen Anteils an den durch die Deutsche Einheit bedingten Lasten für das Jahr 2014 vorgenommen (**Einheitslastenabrechnung**). Nach der Abrechnung erfolgte gegenüber der im September 2016 vorgelegten Modellrechnung eine geringfügig höhere Erstattung.



Periodenfremde Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Infolge der Auflösung von Rückstellungen im Zusammenhang mit der Klärung von Zuständigkeiten im Bereich der Integrationshilfen hat der Landschaftsverband Rheinland im Sommer 2017 eine Sonderauskehrung der Landschaftsumlage vorgenommen, welche vom Rhein-Sieg-Kreis in voller Höhe an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet wurde. Auf die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid entfiel hierbei ein Betrag i.H.v. rd. 398 T€.

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Die Mehrerträge entstehen insbesondere aufgrund von Kostenerstattungen beim Wechsel des Sozialleistungsträgers infolge der Anerkennung von Asylbewerbern. Bei einem Leistungskreiswechsel vom Asylbewerberleistungsrecht zum Jobcenter (SGB XII) ist in der Regel ein Erstattungsanspruch geltend zu machen, weil für jeden Leistungsfall ein Monat als Übergangszeitraum anzusetzen ist. Dieser Monat ist vom Jobcenter in voller Höhe an die Gemeinde zu erstatten.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
431100	Verwaltungsgebühren	142.884,62 €	133.700,00 €	155.772,57 €	22.072,57 €	+16,51%
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	71.925,16 €	128.190,21 €	92.774,71 €	-35.415,50 €	-27,63%
432901	Elternbeiträge	560.629,45 €	476.370,00 €	592.021,64 €	115.651,64 €	+24,28%
432902	Leihgebühren	11.565,00 €	15.200,00 €	10.850,00 €	-4.350,00 €	-28,62%
432903	Eintrittsgelder		3.650,00 €		-3.650,00 €	-100,00%
432905	Auflösung PRAP Grabnutzungsrechte	169.336,32 €	169.000,00 €	175.706,86 €	6.706,86 €	+3,97%
	<b>Auflösung SoPo aus Beiträgen</b>					
437100 - 437110	nach BauGB (Erschließungsbeiträge)	394.264,46 €	402.833,02 €	390.779,35 €	-12.053,67 €	-2,99%
437200 - 437210	nach KAG (Anliegerbeiträge)	84.276,09 €	82.207,82 €	80.657,29 €	-1.550,53 €	-1,89%
	<b>Auflösung PRAP aus Beiträgen</b>					
438901	nach BauGB (Erschließungsbeiträge)	20.248,32 €		20.248,36 €	20.248,36 €	*
438902	nach KAG (Anliegerbeiträge)	2.126,38 €		2.126,38 €	2.126,38 €	*
439800	Periodenfremde öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.281,37 €		132,86 €	132,86 €	*
	<b>Summe</b>	<b>1.463.537,17 €</b>	<b>1.411.151,05 €</b>	<b>1.521.070,02 €</b>	<b>109.918,97 €</b>	<b>+7,79%</b>

Insbesondere aufgrund der weiterhin anhaltenden Tendenz zu Urnenbestattungen – vor allem in Friedwäldern – sind die Benutzungsgebühren weiterhin unter dem Planansatz (-35 T€). Dagegen können bei den Elternbeiträgen Mehrerträge von rd. 116 T€ verbucht werden.



#### 4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
441100	Verkauf	1.656,25 €	2.520,00 €	1.657,90 €	-862,10 €	-34,21%
441200	Mieten und Pachten	1.342.579,88 €	1.341.459,40 €	1.447.253,56 €	105.794,16 €	+7,89%
441210	Mietnebenkosten	158.420,00 €	116.635,43 €	178.130,27 €	61.494,84 €	+52,72%
441300	Dienstleistungen	700,00 €	3.200,00 €		-3.200,00 €	-100,00%
441901	Erlöse Schülerticket	23.759,00 €	9.500,00 €	21.990,00 €	12.490,00 €	+131,47%
441902	Miete für BGA	564,60 €	1.980,00 €	6.114,94 €	4.134,94 €	+208,84%
448800	Periodenfremde priv. Leistungsentgelte	4.477,75 €		22.508,18 €	22.508,18 €	*
	<b>Summe</b>	<b>1.532.157,48 €</b>	<b>1.475.294,83 €</b>	<b>1.677.654,85 €</b>	<b>202.360,02 €</b>	<b>+13,72%</b>

Den Schwerpunkt bei den Mieten und Pachten bildet die Vermietung des Antoniuskollegs. Die Grundstücke werden seit dem Schuljahr 2014/2015 an die Malteserwerke gGmbH als Schulträger vermietet. Seit Fertigstellung von Küche und Mensa in 2015 beträgt die Miete rd. 1.111 T€ pro Jahr.

Weitere Mieterträge fallen u.a. für das Jugendhilfezentrum, das Berufskolleg sowie den Kindergarten in Birkenfeld an. Darüber hinaus zahlen die Gemeindewerke eine Pacht in Höhe von 25.300 € für das Hallenbadgrundstück.

Erstmals wurden auch Mieterträge (rd. 106 T€) und Nebenkosten (rd. 40 T€) für die Plätze in den gemeindlichen Asylbewerberunterkünften vereinnahmt. Die Mieten werden hier im Regelfall vom Jobcenter übernommen.

#### 4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
442100, 444901	vom Bund	25.091,37 €	21.000,00 €	27.540,10 €	6.540,10 €	+31,14%
442200	vom Land	3.620.370,41 €	26.000,00 €	31.928,94 €	5.928,94 €	+22,80%
442300, 444903	von Gemeinden	42.589,86 €	36.744,82 €	42.097,47 €	5.352,65 €	+14,57%
442400, 444904	von Zweckverbänden					
442500, 444905	vom sonstigen öffentlichen Bereichen	8.115,92 €		2.934,76 €	2.934,76 €	*
442600, 444906	von verbundenen Unternehmen	808.876,01 €	835.638,00 €	790.385,17 €	-45.252,83 €	-5,42%
442700, 444907	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
442800, 444908	von privaten Unternehmen	30.588,12 €	35.720,00 €	37.466,82 €	1.746,82 €	+4,89%
442900, 444909	von übrigen Bereichen	265.613,97 €	268.890,00 €	267.608,44 €	-1.281,56 €	-0,48%
443900, 444900	Sonstige Kostenerstattungen					
449800	Periodenfremde Kostenerstattungen	108.072,97 €		29.243,87 €	29.243,87 €	*
	<b>Summe</b>	<b>4.909.318,63 €</b>	<b>1.223.992,82 €</b>	<b>1.229.205,57 €</b>	<b>5.212,75 €</b>	<b>+0,43%</b>



### Erstattungen vom Land

Die Erstattungen vom Land beinhalteten bisher im Wesentlichen die Erstattungen der Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Ab dem Haushaltsjahr 2017 werden diese Erträge als Zuwendungen verbucht.

Bei diesem Konto verbleiben somit lediglich noch die Kostenerstattungen für Lehrgangskosten von Angehörigen der Freiwilligen Feuerwehr (rd. 3 T€) sowie die Erstattung für die Durchführung der Bundes- und Landtagswahl (rd. 29 T€).

### Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Erträge setzen sich aus Erstattungen für Dienstleistungen an die Gemeindewerke (Ergebnis rd. 763 T€, Ansatz rd. 794 T€) und das gemeinsame Kommunalunternehmen Much Neunkirchen-Seelscheid (Ergebnis rd. 28 T€, Ansatz rd. 42 T€) zusammen.

## 4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	<b>Veräußerung von Anlagevermögen</b>					
451200	Veräußerung von Grundstücken					
451400	Veräußerung Finanzanlagen					
451500	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen					
	<b>Ordnungsrechtliche Erträge</b>					
452100	Ordnungsrechtliche Erträge	1.057,30 €	10.050,00 €	884,59 €	-9.165,41 €	-91,20%
452110	Bußgelder	6.543,00 €	5.500,00 €	5.613,67 €	113,67 €	+2,07%
452120	Zwangsgelder	300,00 €	500,00 €	650,00 €	150,00 €	+30,00%
452130	Verwarnungsgelder	21.879,50 €	16.000,00 €	19.967,00 €	3.967,00 €	+24,79%
	<b>Säumniszuschläge, Vollstreckungsgebühren</b>					
452200	Vollstreckungsgebühren	26.361,16 €	40.000,00 €	30.770,49 €	-9.229,51 €	-23,07%
452210	Säumniszuschläge	17.225,70 €	15.000,00 €	40.967,00 €	25.967,00 €	+173,11%
452220	Mahngebühren	19.448,27 €	20.200,00 €	19.730,51 €	-469,49 €	-2,32%
452230	Stundungszinsen	2.800,21 €	5.517,00 €	2.877,67 €	-2.639,33 €	-47,84%
452240	Rücklastschriftgebühren	306,69 €	500,00 €	348,81 €	-151,19 €	-30,24%
452250	Aussetzungszinsen		1.000,00 €	25,00 €	-975,00 €	-97,50%
452260	Verspätungszuschläge	3.385,00 €		1.150,00 €	1.150,00 €	*
452270	Hinterziehungszinsen	120,00 €		333,00 €	333,00 €	*
452500	<b>Nachforderungszinsen Gewerbesteuer</b>	90.491,00 €	81.028,00 €	123.993,00 €	42.965,00 €	+53,02%
452600	<b>Konzessionsabgaben</b>	670.248,77 €	654.000,00 €	674.610,11 €	20.610,11 €	+3,15%
452700 - 452710	<b>Schadenersatz</b>	7.928,74 €	9.400,00 €	37.691,11 €	28.291,11 €	+300,97%
452800	<b>Spenden</b>	14.261,10 €	260,00 €	15.208,12 €	14.948,12 €	+5749,28%
453100 - 453110	<b>Auflösung von sonstigen Sonderposten</b>	152.853,88 €	125.622,39 €	128.602,61 €	2.980,22 €	+2,37%



	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
454200	<b>Erstattung von Körperschaftsteuer VJ</b>	14.028,20 €		219,20 €	219,20 €	*
	<b>Wertkorrekturen</b>					
458100	Zuschreibungen	758,61 €		2.286,00 €	2.286,00 €	*
458200	Auflösung von EWB auf Forderungen	14.366,58 €		46.962,25 €	46.962,25 €	*
458210	Auflösung von PWB auf Forderungen	2.281,08 €		12.180,80 €	12.180,80 €	*
458300	Auflösung von Rückstellungen	535,80 €		29.612,28 €	29.612,28 €	*
458310	Auflsg. Pensionsrückst. f. Aktive	1.758,00 €	1.200,00 €	39.787,00 €	38.587,00 €	+3215,58%
458410	Kleinbetragsbereinigung			19,75 €	19,75 €	*
458500	Bestandskorrekturen	34.623,00 €	24.943,00 €	18.706,63 €	-6.236,37 €	-25,00%
458901	Zuf. Ansprüche Versorgungslastenteilung			48.932,63 €	48.932,63 €	*
458902	Auflsg. Pensionsrückst. f. Vers.-Empf.			99.328,00 €	99.328,00 €	*
458903	Auflsg. Beihilferückst. f. Aktive			10.298,00 €	10.298,00 €	*
458904	Auflsg. Beihilferückst. f. Vers.-Empf.			11.406,00 €	11.406,00 €	*
458906	Auflsg. Rückstellungen f. Altersteilzeit	5.640,25 €		2.109,96 €	2.109,96 €	*
458907	Auflsg. Verpfl. Versorgungslastenteilung	133.679,00 €		448,00 €	448,00 €	*
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge			50,00 €	50,00 €	*
459800	Periodenfremde sonstige ordentl. Erträge	25.823,28 €	1.799,00 €	75.627,67 €	73.828,67 €	+4103,87%
	<b>Summe</b>	<b>1.268.704,12 €</b>	<b>1.012.519,39 €</b>	<b>1.501.396,86 €</b>	<b>488.877,47 €</b>	<b>+48,28%</b>

#### Auflösung von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger

Die Pensionsrückstellung für einen Beamten, der Anfang 2017 in den vorzeitigen Ruhestand getreten ist, musste in geringerer Höhe gebildet werden als im Jahresabschluss 2016 berücksichtigt.

#### Periodenfremde sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich hierbei insbesondere um eine Erstattung der Gebäudeversicherung für die Erneuerung der Lichtbänder der Don-Bosco-Halle aufgrund eines Hagelschadens aus Juli 2015 (rd. 50 T€).

#### 4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

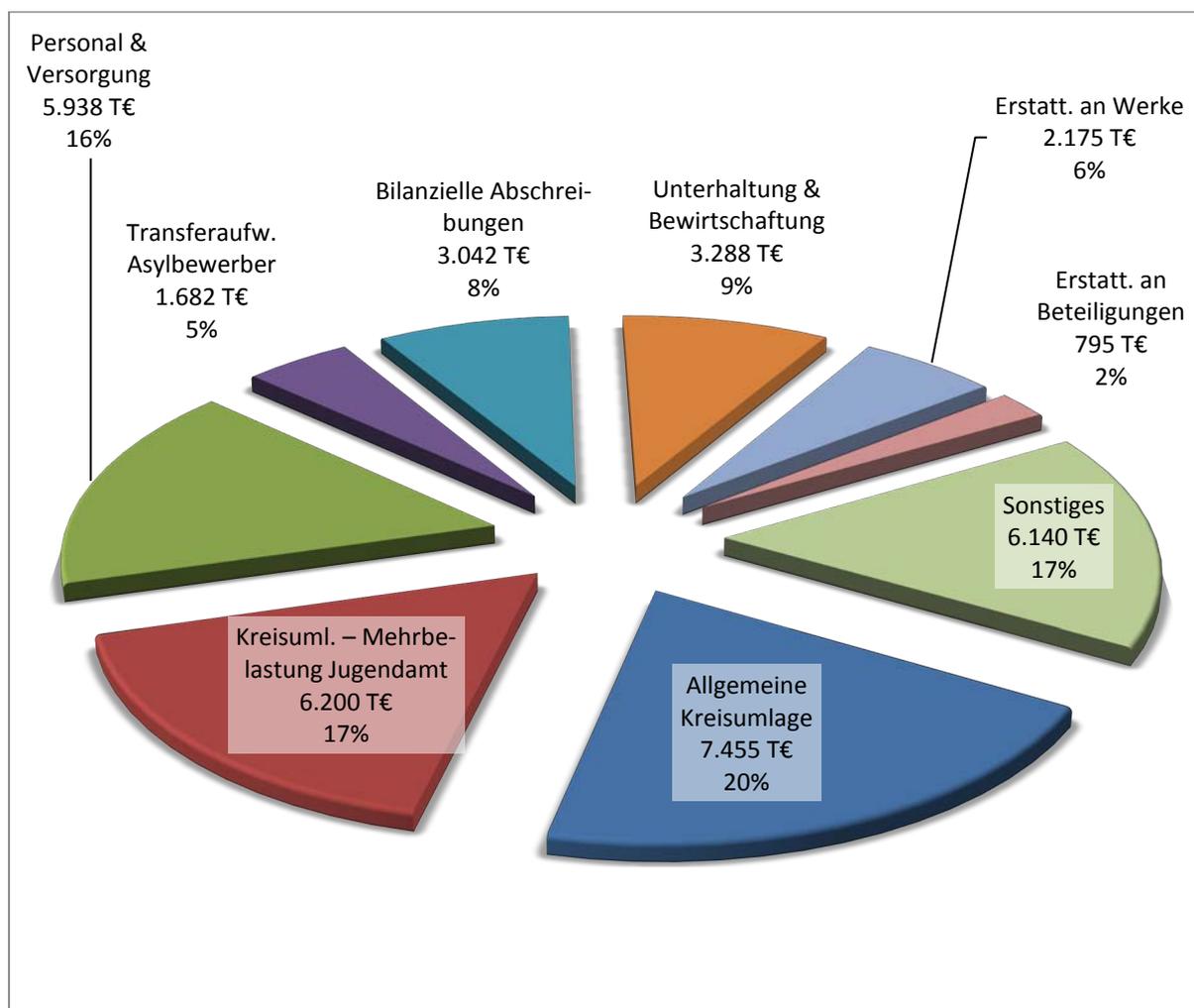
Die hier ausgewiesenen Erträge entstehen aus den Leistungen des Gebäudemanagements und der Zentralen Vergabestelle für verschiedene Investitionsmaßnahmen.



## 4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Personalaufwendungen	6.061.262,93 €	5.539.902,84 €	5.459.155,41 €	-80.747,43 €	-1,46%
Versorgungsaufwendungen	401.985,82 €	534.436,00 €	478.569,08 €	-55.866,92 €	-10,45%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.311.606,97 €	8.042.438,17 €	7.286.083,92 €	-756.354,25 €	-9,40%
Bilanzielle Abschreibungen	3.098.118,00 €	3.125.708,42 €	3.041.916,42 €	-83.792,00 €	-2,68%
Transferaufwendungen	18.688.752,84 €	18.285.486,69 €	17.712.721,43 €	-572.765,26 €	-3,13%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.468.757,40 €	2.059.376,83 €	2.737.088,85 €	677.712,02 €	+32,91%
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>38.030.483,96 €</b>	<b>37.587.348,95 €</b>	<b>36.715.535,11 €</b>	<b>-871.813,84 €</b>	<b>-2,32%</b>





#### 4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
<b>Bezüge/Vergütung</b>					
501100 Beamte	1.219.788,41 €	1.132.751,42 €	1.128.611,22 €	-4.140,20 €	-0,37%
501200 tariflich Beschäftigte	2.688.575,40 €	2.887.399,19 €	2.593.316,52 €	-294.082,67 €	-10,19%
501900 sonstige Beschäftigte	41.308,50 €	48.120,00 €	43.315,77 €	-4.804,23 €	-9,98%
<b>Beiträge Versorgungskassen</b>					
502200 tariflich Beschäftigte	206.960,82 €	222.747,98 €	204.788,23 €	-17.959,75 €	-8,06%
502900 sonstige Beschäftigte	53,40 €		54,69 €	54,69 €	*
<b>Beiträge Sozialversicherung</b>					
503100 Beamte					
503200 tariflich Beschäftigte	534.401,99 €	569.019,09 €	517.704,74 €	-51.314,35 €	-9,02%
503900 sonstige Beschäftigte	16.531,63 €	19.248,00 €	17.430,23 €	-1.817,77 €	-9,44%
504100 <b>Beihilfen, Unterstützungen Beamte</b>					
<b>Zuführungen zu Rückstellungen</b>					
505100 für Pensionen	886.014,00 €	450.673,00 €	571.453,00 €	120.780,00 €	+26,80%
506100 für Altersteilzeit	71.947,20 €	89.691,16 €	89.550,72 €	-140,44 €	-0,16%
507100 für nicht genommenen Urlaub	64.820,03 €		52.755,10 €	52.755,10 €	*
507200 für Überstunden	30.176,64 €		28.738,16 €	28.738,16 €	*
507300 für Beihilfe	222.966,00 €	120.253,00 €	143.955,00 €	23.702,00 €	+19,71%
507400 für leistungsorientierte Bezahlung	63.970,25 €		63.215,36 €	63.215,36 €	*
509800 <b>Periodenfremde Personalaufwendungen</b>	13.748,66 €		4.266,67 €	4.266,67 €	*
<b>Summe der Personalaufwendungen</b>	<b>6.061.262,93 €</b>	<b>5.539.902,84 €</b>	<b>5.459.155,41 €</b>	<b>-80.747,43 €</b>	<b>-1,46%</b>
<b>Personalintensität</b>	<b>15,94%</b>	<b>14,74%</b>	<b>14,87%</b>	<b>0,13%</b>	<b>+0,88%</b>
511100 Versorgungsbezüge der Beamten					
512100 Beiträge zu Versorgungskassen Pensionäre	364.782,82 €	485.299,00 €	439.764,08 €	-45.534,92 €	-9,38%
514100 Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger					
515100 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	6.007,00 €	13.707,00 €	6.021,00 €	-7.686,00 €	-56,07%
516100 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	31.196,00 €	35.430,00 €	32.784,00 €	-2.646,00 €	-7,47%
519800 Periodenfremde Versorgungsaufwendungen					
<b>Summe der Versorgungsaufwendungen</b>	<b>401.985,82 €</b>	<b>534.436,00 €</b>	<b>478.569,08 €</b>	<b>-55.866,92 €</b>	<b>-10,45%</b>
<b>Summe Personal &amp; Versorgung</b>	<b>6.463.248,75 €</b>	<b>6.074.338,84 €</b>	<b>5.937.724,49 €</b>	<b>-136.614,35 €</b>	<b>-2,25%</b>

#### Bezüge der Beamten

Im Vergleich zum Haushaltsansatz sind Minderaufwendungen von rd. 4 T€ entstanden.

Im Jahr 2017 wurden zwei Beamte eingestellt (+28 T€). Im Haushalt 2017 war noch eine Besetzung dieser Stellen mit tariflich Beschäftigten berücksichtigt.

Zudem waren für insbesondere für mehrere Beamte Mehrarbeitsvergütungen zu zahlen und es ergaben sich strukturelle Veränderungen (+10 T€).



Zudem wurden Rückstellungen für Urlaub (24 T€) und Zeitguthaben (17 T€) in Anspruch genommen.

### Vergütungen der tariflich Beschäftigten

Im Rahmen des Tarifabschlusses vom 29.04.2016 haben sich die Tarifparteien neben einer linearen Entgelterhöhung um 2,4 % zum 01.03.2016 und um 2,35 % zum 01.02.2017 auch auf die Einführung einer neuen Entgeltordnung zum 01.01.2017 verständigt, welche die bis dahin weitergeltenden Regelungen des BAT ersetzt hat. Die Tarifparteien gingen davon aus, dass sich durch höhere Stellenbewertungen infolge der neuen Entgeltordnung Mehraufwendungen von rd. 1,52 % ergeben würden. Aufgrund dessen wurden im Haushalt 2017 Mehraufwendungen von rd. 43 T€ berücksichtigt. Tatsächlich führten Höhergruppierungen aufgrund der neuen Entgeltordnung zu Mehraufwendungen von rd. 20 T€. Gegenüber der Planung ergeben sich somit Einsparungen i.H.v. rd. 23 T€.

Eine Mitarbeiterin der Kämmerei ist im April 2017 zum Ordnungsamt gewechselt, die Nachbesetzung erfolgte im September mit einer Beamtin (-26 T€). Die Stelle des stellvertretenden Kämmers wurde im August 2017 ebenfalls mit einem Beamten besetzt (-47 T€). Eine Stelle im Steueramt war in geringerem Umfang besetzt als gerechnet (-14 T€). Im Bereich der Vollstreckung war eine Mitarbeiterin langfristig erkrankt (-25 T€). Eine offene Stelle im Bürgerbüro wurde erst zum 01.12.2017 besetzt (-23 T€). Die geplante Einstellung eines hauptamtlichen Gerätewartes konnte erst Anfang 2018 erfolgen (-16 T€). Eine Mitarbeiterin des Sozialamtes ist im Juli 2017 zu den Gemeindewerken gewechselt (-18 T€). Nach dem beschlossenen Haushaltssanierungsplan sollte die Stelle der Leitung der Bücherei nach deren altersbedingtem Ausscheiden im Jahr 2019 nicht wiederbesetzt werden. Um den Betrieb der Bücherei dauerhaft sicherstellen zu können, wurde die Maßnahme durch Beschluss des Rates vom 15.02.2017 dahingehend geändert, dass die Stelle mit verringerter Stundenzahl kostenneutral bis zum 31.12.2021 fortgeführt wird. Bezogen auf das Jahr 2017 ergaben sich hieraus Einsparungen von rd. 23 T€.

Der Restbetrag (+ 9T€) ergibt sich aus strukturellen Änderungen, unständigen Bezügen und Fluktuationen.

Zudem wurden Rückstellungen für Urlaub (22 T€), Zeitguthaben (14 T€) und leistungsorientierte Bezahlung (50 T€) in Anspruch genommen.

### Beiträge zu Versorgungskassen und zur Sozialversicherung

Die Minderaufwendungen bei den Entgelten führen auch zu entsprechend geringeren Arbeitgeberbeiträgen.



#### Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte

Die bei der Gemeinde beschäftigten Beamten erwerben während ihrer aktiven Dienstzeit Anwartschaften auf zukünftige Pensions- und Beihilfeleistungen. Diese Beträge sind jährlich den Pensions- und Beihilferückstellungen zuzuführen. Die Höhe der Rückstellungen und damit der Zuführungsbeträge wird jeweils von der Rheinischen Versorgungskasse berechnet. Aufgrund der Anhebung der Versorgungsbezüge um 2,0 %, der o.g. Neueinstellungen sowie von Beförderungen und Stundenerhöhungen erhöht sich hier der Zuführungsbetrag.

#### Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit

Entsprechend sind bei Mitarbeitern, die sich in der Arbeitsphase der Altersteilzeit befinden, Rückstellungen für Zahlungen während der Freistellungsphase zu bilden. Zum Abschlussstichtag befanden sich zwei Beamtinnen in der Arbeitsphase. Eine weitere Beamtin ist im Jahr 2017 in die Freistellungsphase gewechselt.

#### Zuführung zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung

Nach den tarifrechtlichen Vorschriften sind 2 % der ständigen Monatsentgelte der tariflich Beschäftigten für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) zurückzustellen.

#### Beiträge zu Versorgungskassen für Pensionäre

Bei dieser Kostenart wird der Versorgungsanteil, der an die Rheinische Versorgungskasse in Form einer Umlage gezahlt wird, verbucht. Die Rheinische Versorgungskasse zahlt die Versorgungsbezüge an die pensionierten Beamten aus. Gegenüber dem Haushaltsansatz fielen hier geringere Aufwendungen an, da die Pensionsrückstellungen für einen Anfang 2017 vorzeitig in den Ruhestand getretenen Beamten nicht in der Höhe angesetzt werden mussten wie bei der Planung berücksichtigt.

### 4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	<b>Bewirtschaftung</b>					
522100	Strom	178.933,55 €	223.295,43 €	180.662,05 €	-42.633,38 €	-19,09%
522200	Gas	92.513,65 €	87.625,46 €	89.906,36 €	2.280,90 €	+2,60%
522300	Wärmebezug	225.307,39 €	280.522,86 €	209.409,17 €	-71.113,69 €	-25,35%
522400	Heizöl	4.527,23 €	8.668,84 €	7.245,09 €	-1.423,75 €	-16,42%
522500	Treibstoffe für Fahrzeuge	10.326,70 €	13.622,72 €	10.075,89 €	-3.546,83 €	-26,04%
522600	Treibstoffe für Sonstiges	19,96 €	150,00 €	97,84 €	-52,16 €	-34,77%
522700	Wasser	17.294,37 €	19.819,10 €	16.799,53 €	-3.019,57 €	-15,24%
522800	Abwasser	45.193,83 €	43.681,19 €	42.865,13 €	-816,06 €	-1,87%
524901	Lichtcontracting					
524902	Niederschlagswasser	37.727,31 €	24.096,33 €	31.790,17 €	7.693,84 €	+31,93%



	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
523700	Sonstige Bewirtschaftung	3.912,97 €	964,98 €	4.431,34 €	3.466,36 €	+359,22%
523710	Abfallentsorgung	94.463,83 €	24.254,04 €	59.451,43 €	35.197,39 €	+145,12%
523720	Gebäudereinigung	209.590,45 €	177.168,78 €	188.671,04 €	11.502,26 €	+6,49%
523730	Schornsteinreinigung	640,02 €	436,60 €	767,19 €	330,59 €	+75,72%
	<b>Summe Bewirtschaftung</b>	<b>920.451,26 €</b>	<b>904.306,33 €</b>	<b>842.172,23 €</b>	<b>-62.134,10 €</b>	<b>-6,87%</b>
	<b>Unterhaltung</b>					
523100	Unterhalt. u. Bewirtsch. Grundstücke	14.751,65 €	24.940,32 €	23.069,71 €	-1.870,61 €	-7,50%
523110	Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude	191.567,74 €	225.484,67 €	282.254,22 €	56.769,55 €	+25,18%
524906	Wartung Gebäudetechnik	57.957,31 €	92.318,40 €	65.583,76 €	-26.734,64 €	-28,96%
523120	Pflege Außenanlagen	4.964,80 €	8.560,80 €	6.864,04 €	-1.696,76 €	-19,82%
523130	Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	3.363,73 €	6.406,51 €	1.111,92 €	-5.294,59 €	-82,64%
523140	Sanierungsmaßnahmen	75.950,07 €	421.000,00 €	160.291,36 €	-260.708,64 €	-61,93%
523150	Sanierungsmaßnahmen technische Anlagen		55.000,00 €		-55.000,00 €	-100,00%
523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	240.609,12 €	405.015,00 €	194.915,60 €	-210.099,40 €	-51,87%
524904	Unterhaltung Straßenbegleitgrün	29.535,48 €	20.000,00 €	16.420,74 €	-3.579,26 €	-17,90%
524905	Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	3.867,35 €	2.000,00 €	3.253,60 €	1.253,60 €	+62,68%
523300	Unterhaltung Maschinen und tech. Anlagen	2.312,70 €	3.020,10 €	3.741,47 €	721,37 €	+23,89%
523400	Unterhaltung Fahrzeuge	20.918,78 €	16.434,97 €	11.326,77 €	-5.108,20 €	-31,08%
523410	Reparatur Fahrzeuge	6.271,21 €	3.300,00 €	9.483,51 €	6.183,51 €	+187,38%
523500	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	6.066,89 €	250,00 €	9.915,37 €	9.665,37 €	+3866,15%
523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.168,33 €	60.342,05 €	47.655,27 €	-12.686,78 €	-21,02%
523610	Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen	2.132,32 €	5.610,10 €	2.133,78 €	-3.476,32 €	-61,97%
523850	Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	15.000,00 €		638.803,80 €	638.803,80 €	*
	<b>Summe Unterhaltung</b>	<b>709.437,48 €</b>	<b>1.349.682,92 €</b>	<b>1.476.824,92 €</b>	<b>127.142,00 €</b>	<b>+9,42%</b>
	<b>Schülerbeförderungskosten</b>					
524100	Schülerbeförderungskosten	90.563,58 €	92.012,06 €	87.535,10 €	-4.476,96 €	-4,87%
524907	Grundfahrten Schülerbeförderung	796.094,55 €	853.820,00 €	772.613,39 €	-81.206,61 €	-9,51%
524908	Zwischenfahrten Schülerbeförderung	2.545,97 €	26.300,00 €	25.274,40 €	-1.025,60 €	-3,90%
524909	Schülerbeförderung Praktika			507,00 €	507,00 €	*
	<b>Summe Schülerbeförderung</b>	<b>889.204,10 €</b>	<b>972.132,06 €</b>	<b>885.929,89 €</b>	<b>-86.202,17 €</b>	<b>-8,87%</b>
	<b>Weitere Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen</b>					
524200	Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	45.333,62 €	58.250,00 €	66.719,22 €	8.469,22 €	+14,54%
524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	9.378,06 €	11.330,00 €	7.605,39 €	-3.724,61 €	-32,87%
524310	Projektorientierter Unterrichtsbedarf	27,54 €	2.590,00 €		-2.590,00 €	-100,00%
524400	Medien	17.313,40 €	17.650,00 €	18.069,53 €	419,53 €	+2,38%
524903	Verpflegung	142.863,46 €	147.532,06 €	140.487,78 €	-7.044,28 €	-4,77%
524900	Andere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend.	39.359,56 €	47.923,54 €	30.437,08 €	-17.486,46 €	-36,49%
	<b>Summe Weitere Verw.-/Betriebsaufwendungen</b>	<b>254.275,64 €</b>	<b>285.275,60 €</b>	<b>263.319,00 €</b>	<b>-21.956,60 €</b>	<b>-7,70%</b>
	<b>Kostenerstattungen</b>					
525100	an Bund					
525300	an Gemeinden, Gemeindeverbände	29.926,71 €	62.857,08 €	28.746,59 €	-34.110,49 €	-54,27%
525500	an so. öffentlichen Bereich					
525600	an verbundene Unternehmen	2.344.429,20 €	2.941.620,40 €	2.175.077,99 €	-766.542,41 €	-26,06%
528903	an Beteiligungen	885.485,39 €	868.378,11 €	795.429,39 €	-72.948,72 €	-8,40%
525700	an sonst. öff. Sonderrechnungen	86.718,17 €	112.116,00 €	160.834,18 €	48.718,18 €	+43,45%
525800	an private Unternehmen	445.014,86 €	45.435,00 €	45.563,43 €	128,43 €	+0,28%
525900	an übrige Bereiche	173.239,71 €	138.417,28 €	205.634,03 €	67.216,75 €	+48,56%



	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	<b>Summe Kostenerstattungen</b>	<b>3.964.814,04 €</b>	<b>4.168.823,87 €</b>	<b>3.411.285,61 €</b>	<b>-757.538,26 €</b>	<b>-18,17%</b>
	<b>Materialverbrauch</b>					
526800	Sonstiger Materialverbrauch	35.898,77 €	14.116,13 €	35.001,82 €	20.885,69 €	+147,96%
526804	Schülertickets		100,00 €		-100,00 €	-100,00%
526805	Personalausweise & Reisepässe	70.567,54 €	80.689,91 €	84.027,64 €	3.337,73 €	+4,14%
526806	Familienstambücher	874,69 €	918,09 €	618,63 €	-299,46 €	-32,62%
526807	Materialverbrauch Gebäudereinigung	8.987,48 €	8.370,81 €	10.891,66 €	2.520,85 €	+30,11%
526900	Sonstige Vorräte	1.643,28 €	1.836,18 €	3.743,95 €	1.907,77 €	+103,90%
	<b>Summe Materialverbrauch</b>	<b>117.971,76 €</b>	<b>106.031,12 €</b>	<b>134.283,70 €</b>	<b>28.252,58 €</b>	<b>+26,65%</b>
529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	33.832,94 €	28.673,27 €	33.332,41 €	4.659,14 €	+16,25%
529200	Verbandsumlagen	219.013,74 €	227.513,00 €	216.379,56 €	-11.133,44 €	-4,89%
529800	Periodenfremde Sach- u. Dienstleistungen	202.606,01 €		22.556,60 €	22.556,60 €	*
	<b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>7.311.606,97 €</b>	<b>8.042.438,17 €</b>	<b>7.286.083,92 €</b>	<b>-756.354,25 €</b>	<b>-9,40%</b>

### Sanierungsmaßnahmen

Maßnahme	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017
<b>Feuerwehrgerätehaus Seelscheid</b>			
4.010003.790.004 – Notstromversorgung	2.982,09 €		
<b>Grundschule Neunkirchen</b>			
4.010004.790.001 – Nachrüstung EDV		5.000,00 €	
<b>Mehrzweckhalle Neunkirchen</b>			
4.010005.790.007 – Erneuerung der Trennvorhänge	0,00 €	65.000,00 €	60.362,75 €
<b>Grundschule Seelscheid</b>			
4.010006.790.012 – Brandschutzmaßnahmen		10.000,00 €	
4.010006.790.016 – Nachrüstung EDV		5.000,00 €	
<b>kleine Turnhalle Grundschule Seelscheid</b>			
4.010007.790.007 – Sanierung/Rückbau Flüchtlingsunterkunft	27.629,83 €		1.289,78 €
<b>Grundschule Wolperath</b>			
4.010008.790.003 – Nachrüstung EDV		5.000,00 €	
<b>kleine Turnhalle Schulzentrum Neunkirchen</b>			
4.010011.790.005 – Fassadensanierung KlnvFöG		145.000,00 €	
4.010011.790.007 – Barrierefreie Nasszellen KlnvFöG		10.000,00 €	
4.010011.790.008 – Dachsanierung KlnvFöG		66.000,00 €	
<b>Kindergarten Birkenfeld</b>			
4.010017.790.003 – Strom und Abhangdecke KlnvFöG		70.000,00 €	46.209,51 €
<b>Mehrzweckhalle Seelscheid</b>			
4.010022.790.004 – Erneuerung Trennvorhang	45.338,15 €		
<b>Don-Bosco-Halle</b>			
4.010086.790.002 – Erneuerung Lichtbänder Don-Bosco-Halle			52.429,32 €
<b>Küche, Mensa Antoniuskolleg (Altbau)</b>			
4.010090.790.001 – Sanierung Außentreppe		10.000,00 €	
<b>Aula Antoniuskolleg</b>			
4.010091.790.001 – Erneuerung Bühnenvorhänge Aula AK		15.000,00 €	
<b>Gesamtschule</b>			
4.010093.790.002 – Nachrüstung EDV		15.000,00 €	
<b>Summe</b>	<b>75.950,07 €</b>	<b>421.000,00 €</b>	<b>160.291,36 €</b>



Für das Jahr 2017 waren mehrere energetische Sanierungsmaßnahmen an gemeindlichen Gebäuden vorgesehen (rd. 291 T€), welche aus Mitteln nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) gefördert werden sollten. Die Brandschutz- und energetische Sanierung im Kindergarten Birkenfeld wurde 2017 begonnen und 2018 abgeschlossen. Die Sanierungsmaßnahmen an der kleinen Turnhalle des Schulzentrums Neunkirchen konnten im Jahre 2017 nicht mehr zur Ausführung gelangen und wurden daher für 2018 neu veranschlagt.

Aufgrund von Schäden durch den Hagel im Sommer 2015 mussten die Lichtbänder an der Don-Bosco-Halle erneuert werden. Die Kosten wurden größtenteils von der Gebäudeversicherung erstattet.

### Sanierungsmaßnahmen technische Anlagen

Die Erneuerung der Trafostation in der Gesamtschule wurde im Jahr 2017 durchgeführt, aber erst in 2018 abgerechnet, sodass eine Rückstellung für ausstehende Rechnungen gebildet wurde.

### Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Es handelt sich im Einzelnen um folgende Beträge:

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Schulwegsicherung		1.000,00 €		-1.000,00 €	-100,00%
Straßen, Wege und Plätze	159.284,26 €	262.221,10 €	153.146,93 €	-109.074,17 €	-41,60%
Straßenbeleuchtung	80.093,69 €	138.733,60 €	39.602,87 €	-99.130,73 €	-71,45%
Wartehallen	1.231,17 €	3.060,30 €	2.165,80 €	-894,50 €	-29,23%
<b>Summe</b>	<b>240.609,12 €</b>	<b>405.015,00 €</b>	<b>194.915,60 €</b>	<b>-210.099,40 €</b>	<b>-51,87%</b>

Aus den hier veranschlagten Mitteln wurden u.a. auch Mehrkosten im Bereich der Abfallentsorgung (s.u.) und der Unterhaltung von Straßenbegleitgrün und Verkehrsanlagen sowie die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für die Beseitigung von witterungsbedingten Schäden gedeckt.

### Abfallentsorgung

Bedingt durch die notwendige Abfuhr von bisher in einem Zwischenlager gehaltenem Abraum aus der Straßenunterhaltung und Grabenregulierung sind Mehraufwendungen von rd. 29 T€ entstanden. Diese konnten durch entsprechende Einsparungen bei der Straßenunterhaltung kompensiert werden.

### Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen

Es wird auf die Erläuterungen zu Nr. 3.2.3 verwiesen.

### Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

Bei dem Konto 525600 wurden in Planung und Rechnung ausschließlich Erstattungen an die Gemeindegewerke erfasst.



Gemeindewerke

	Profit Center	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
0103	Zentrale Dienste		1.800,00 €	0,00 €	-1.800,00 €	
0105	IT	10.833,83 €	9.744,45 €	12.244,64 €	2.500,19 €	25,66%
0106	Personalmanagement und Organisation	395,68 €	900,00 €	458,16 €	-441,84 €	-49,09%
0107	Finanzmanagement	286.094,99 €	300.889,13 €	297.841,01 €	-3.048,12 €	-1,01%
0108	Immobilienmanagement	17.652,31 €	38.950,66 €	14.540,31 €	-24.410,35 €	-62,67%
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	3,17 €		-0,19 €	-0,19 €	
0204	Statistik und Wahlen			-0,27 €	-0,27 €	
0301	GGs Neunkirchen		13.430,00 €		-13.430,00 €	
0302	GGs Seelscheid	210,00 €	13.803,00 €		-13.803,00 €	
0303	GGs Wolperath		6.963,00 €		-6.963,00 €	
0307	Gesamtschule		18.031,00 €		-18.031,00 €	
0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler	347.407,04 €		55.796,51 €	55.796,51 €	
0801	Sportförderung	419.628,48 €	1.145.378,36 €	393.789,96 €	-751.588,40 €	-65,62%
0901	Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen	4,23 €			0,00 €	
1001	Bauordnung & Bauaufsicht, Denkmalschutz & -pflege	328,92 €	1.054,23 €	-535,76 €	-1.589,99 €	-150,82%
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	970.626,16 €	1.020.493,57 €	1.067.008,90 €	46.515,33 €	4,56%
1202	Öffentliche Verkehrsanlagen	7.087,43 €	8.594,72 €	8.459,78 €	-134,94 €	-1,57%
1301	Natur- und Landschaftspflege	64,17 €	61,20 €	3,02 €	-58,18 €	-95,07%
1302	Bestattungswesen	284.091,73 €	361.527,08 €	325.471,92 €	-36.055,16 €	-9,97%
1501	Wirtschaft und Tourismus	1,06 €			0,00 €	
	<b>Summe</b>	<b>2.344.429,20 €</b>	<b>2.941.620,40 €</b>	<b>2.175.077,99 €</b>	<b>-766.542,41 €</b>	<b>-26,06%</b>

Die Kostenerstattungen in den verschiedenen Sparten für das Wirtschaftsjahr 2017 wurden von den Gemeindewerken nach aktuellem Stand in Rechnung gestellt und sind im Jahresabschluss berücksichtigt. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen mussten nicht gebildet werden.

Bei den Produktgruppen der **Schulen** war eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena für den Bereich des Schulschwimmens veranschlagt. Einstellungen in die Kapitalrücklage sind als Anschaffungskosten von Finanzanlagen zu verbuchen, solange hierdurch der auf den jeweiligen Abschlussstichtag fortgeschriebene Beteiligungswert nicht überschritten würde. Bis 2015 wurden hier die einzelnen Sparten der Gemeindewerke separat betrachtet mit der Folge, dass die Einstellung in die Kapitalrücklage als Aufwand verbucht wurde, da hierdurch nur der zuvor entstandene Fehlbetrag abgedeckt wurde. Nach Auffassung des Wirtschaftsprüfers sind jedoch die Gemeindewerke (bzw. alle zum Substanzwert zu bewertenden Unternehmensteile) als Einheit anzusehen, eine Differenzierung nach einzelnen Sparten ist nicht vorzunehmen. Da der fortgeschriebene Beteiligungswert der Gemeindewerke höher ist als der Wertansatz des Beteiligungswertes der Gemeindewerke im Finanzanlagevermögen, konnte die im Haushaltsjahr 2017 geleistete Einstellung in die Kapitalrücklage wie bereits im Vorjahr in voller Höhe investiv verbucht werden.

Für die **Unterbringung der Asylbewerber** und Flüchtlinge haben die Gemeindewerke für das Wirtschaftsjahr 2017 kostendeckende Gebühren kalkuliert. Nach der vorläufigen Abrechnung ergab sich hier ein Fehlbetrag von rd. 18 T€, welcher von der Gemeinde erstattet werden muss. Daneben wurde ein Mitarbeiter der Gemeindewerke zum Sozialamt der Gemeinde abgeordnet (rd. 38 T€).

In der Produktgruppe **Sportförderung** liegt das Ergebnis um rd. 752 T€ unter dem Planansatz.



Bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Sportanlagen abzgl. der kostenmindernden Erlöse konnte mit einem Ergebnis von rd. 394 T€ eine Einsparung von ca. 45 T€ zum Planansatz von rd. 438 T€ erreicht werden.

Daneben war hier eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena i.H.v. rd. 707 T€ veranschlagt. Diese wurde wie auch die Kapitaleinlage für das Schulschwimmen investiv verbucht.

Im Bereich der **öffentlichen Verkehrsflächen** ergaben sich Mehraufwendungen insbesondere durch höhere Kosten für den Winterdienst an außerörtlichen Straßen (Ansatz rd. 94 T€, vorläufiges Ergebnis rd. 150 T€).

Beim **Bestattungswesen** mussten um rd. 36 T€ geringere Erstattungen an die Gemeindewerke geleistet werden. Diese konnten u.a. durch Einsparungen bei den Leistungen durch das gemeinsame Kommunalunternehmen sowie bei den Unterhaltungskosten der Grundstücke erreicht werden.

### Kostenerstattungen an Beteiligungen

#### Gemeinsames Kommunalunternehmen

		Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
0108	Immobilienmanagement	235.005,70 €	248.012,20 €	202.750,87 €	-45.261,33 €	-18,25%
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	427,25 €	1.405,43 €	427,07 €	-978,36 €	-69,61%
0202	Verkehrssicherung			8.242,17 €	8.242,17 €	
0204	Statistik und Wahlen		4.047,78 €	4.142,22 €	94,44 €	2,33%
0205	Gefahrenabwehr		3.207,28 €	0,00 €	-3.207,28 €	-100,00%
0301	GGs Neunkirchen	2.104,50 €	4.749,52 €	3.062,36 €	-1.687,16 €	-35,53%
0302	GGs Seelscheid		2.285,20 €	2.620,94 €	335,74 €	14,69%
0303	GGs Wolperath		2.749,52 €	741,44 €	-2.008,08 €	-73,03%
0304	Hauptschule	171,17 €	1.500,00 €	499,84 €	-1.000,16 €	-66,68%
0305	Realschule	171,17 €	2.500,00 €	86,64 €	-2.413,36 €	-96,53%
0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers	188,00 €	0,00 €	241,60 €	241,60 €	
0307	Gesamtschule	2.300,66 €	2.000,00 €	1.932,72 €	-67,28 €	-3,36%
0402	Kultureinrichtungen und Kulturförderung	3.824,10 €	10.340,20 €	4.346,07 €	-5.994,13 €	-57,97%
0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler	237,00 €		68,32 €	68,32 €	
0503	sonstige soziale Leistungen			115,80 €	115,80 €	
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	545.791,16 €	462.978,26 €	466.655,37 €	3.677,11 €	0,79%
1203	ÖPNV	22.325,35 €	10.042,16 €	20.410,24 €	10.368,08 €	103,25%
1301	Natur- und Landschaftspflege	56.469,10 €	91.810,97 €	62.488,06 €	-29.322,91 €	-31,94%
1302	Bestattungswesen	1.470,23 €		1.597,66 €	1.597,66 €	
1401	Umweltschutz		5.447,59 €		-5.447,59 €	-100,00%
1501	Wirtschaft und Tourismus		302,00 €		-302,00 €	
	<b>Summe</b>	<b>870.485,39 €</b>	<b>853.378,11 €</b>	<b>780.429,39 €</b>	<b>-72.948,72 €</b>	<b>-8,55%</b>

#### Tourismusverein

Der jährliche Mitgliedsbeitrag an den interkommunalen Tourismusverein bergisch<sup>4</sup> beträgt 15 T€.



### Erstattungen an übrige Bereiche

Es handelt sich hierbei vor allem um die Zahlungen an die Kooperationspartner für die Offene Ganztagschulen. Im Vergleich zum Planansatz von rd. 125 T€ ergaben sich hier mit einem Ergebnis von ca. 196 T€ Mehraufwendungen von rd. 71 T€. Diese wurden durch höhere Einnahmen aus Elternbeiträgen gedeckt.

### Periodenfremde Sach- und Dienstleistungen

Die Summe der periodenfremd gebuchten Sach- und Dienstleistungen ist mit rd. 23 T€ im Vergleich zum Vorjahreszeitraum mit rd. 203 T€ erheblich zurückgegangen. Der Großteil entfällt auf Abrechnungen für das Jahr 2016 im Bereich der Stromkosten (rd. 13 T€) in verschiedenen Gebäuden sowie Rechnungskorrekturen des Vorjahres im Bereich Wärmebezug (rd. 6 T€).

## 4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
572100	Immaterielle Vermögensgegenstände	26.521,99 €	32.970,67 €	26.962,08 €	-6.008,59 €	-18,22%
572110	Immaterielle Vermögensgegenstände – außerplanmäßig	116,25 €				
573100	Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke	76.470,84 €	80.232,34 €	76.353,41 €	-3.878,93 €	-4,83%
573110	Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke – außerplanmäßig					
573200	Gebäude, Aufbauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke	1.319.804,88 €	1.307.487,18 €	1.319.966,44 €	12.479,26 €	+0,95%
573210	Gebäude, Aufbauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke – außerplanmäßig					
574100	Brücken und Tunnel	10.755,64 €	11.718,19 €	10.754,63 €	-963,56 €	-8,22%
574400	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrseinrichtungen	1.353.744,54 €	1.325.211,33 €	1.322.061,46 €	-3.149,87 €	-0,24%
575100	Maschinen	2.248,40 €	1.858,34 €	1.858,34 €		±0,00%
575200	Technische Anlagen	2.275,98 €	5.962,14 €	2.444,14 €	-3.518,00 €	-59,01%
575300	Betriebsvorrichtungen	8.282,08 €	7.557,50 €	7.557,50 €		±0,00%
575400	Fahrzeuge	58.588,70 €	61.550,14 €	57.638,35 €	-3.911,79 €	-6,36%
576100	Betriebs- & Geschäftsausstattung	169.794,41 €	224.022,09 €	165.271,69 €	-58.750,40 €	-26,23%
576200	Geringwertige Wirtschaftsgüter	69.514,29 €	25.500,00 €	51.048,38 €	25.548,38 €	+100,19%
577100	Finanzanlagen		41.638,50 €		-41.638,50 €	-100,00%
	<b>Summe</b>	<b>3.098.118,00 €</b>	<b>3.125.708,42 €</b>	<b>3.041.916,42 €</b>	<b>-83.792,00 €</b>	<b>-2,68%</b>

Die an die Gemeindewerke geleisteten Kostenerstattungen für die anteiligen Herstellungskosten der Abwasserbeseitigungsanlagen, soweit diese der Entwässerung der Gemeindestraßen dienen, sowie ein Baukostenzuschuss für die Errichtung des Parkplatzes und der Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid, welche bisher im Bereich der Finanzanlagen bilanziert und über die Nutzungsdauer dieser Anlagen abgeschrieben wurden, sind im Jahresabschluss 2015 in den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umgliedert worden. Anstelle der bisherigen Abschreibungen fallen nunmehr Transferaufwendungen für die Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten an (Konto 531610).



Bei den Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung ergaben sich im Vergleich zur Planung Minderaufwendungen, da verschiedene Investitionen (insbesondere Umsetzung IT-Konzept in den Schulen, Austausch der PC an den Verwaltungsarbeitsplätzen) später umgesetzt wurden als im Haushalt berücksichtigt.

#### 4.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen ergeben sich im Detail wie folgt:

	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
531300	Zuweisungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	13.941,26 €	11.299,00 €	9.820,80 €	-1.478,20 €	-13,08%
531600	Zuschüsse an verbundene Unternehmen.	53.760,00 €	53.945,00 €	53.945,00 €		±0,00%
531610	Zuschüsse an verbundene Unternehmen ARAP	41.638,50 €		41.638,49 €	41.638,49 €	*
531800	Zuschüsse an private Unternehmen					
531810	Zuschüsse an private Unternehmen ARAP	42.009,97 €	51.929,47 €	45.305,49 €	-6.623,98 €	-12,76%
531900	Zuschüsse an übrige Bereiche	915.051,30 €	1.001.876,99 €	960.740,40 €	-41.136,59 €	-4,11%
531910	Zuschüsse an übrige Bereiche ARAP	5.113,17 €	11.566,23 €	7.062,70 €	-4.503,53 €	-38,94%
	<b>Asylbewerberleistungsgesetz</b>					
533810	Leistungen bei Krankheit usw. AsylbLG	340.187,60 €	518.190,00 €	283.229,21 €	-234.960,79 €	-45,34%
533820	Leistungen in besonderen Fällen AsylbLG	19.394,91 €	16.308,00 €	101.143,84 €	84.835,84 €	+520,21%
533830	Grundleistungen nach dem AsylbLG	1.825.315,20 €	934.570,00 €	730.952,12 €	-203.617,88 €	-21,79%
533840	Arbeitsgelegenheiten nach dem AsylbLG	4.230,68 €	2.657,00 €	2.608,58 €	-48,42 €	-1,82%
533850	Sonstige Leistungen nach dem AsylbLG	89.957,83 €	52.468,00 €	29.027,35 €	-23.440,65 €	-44,68%
533860	Unterkunftskosten nach dem AsylbLG	5.870,25 €	728.970,00 €	535.011,21 €	-193.958,79 €	-26,61%
	<b>Summe Asylbewerberleistungsgesetz</b>	<b>2.284.956,47 €</b>	<b>2.253.163,00 €</b>	<b>1.681.972,31 €</b>	<b>-571.190,69 €</b>	<b>-25,35%</b>
533900	Andere sonstige soziale Leistungen			500,00 €	500,00 €	*
533901	Erstaufnahmeeinrichtung	875.971,49 €				
534100	Gewerbesteuerumlage	322.041,82 €	378.887,00 €	402.567,55 €	23.680,55 €	+6,25%
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einh.	312.840,59 €	368.062,00 €	385.314,64 €	17.252,64 €	+4,69%
534300	Einheitslastenabrechnung	20.531,95 €				
537100	Allgemeine Umlagen Abr. Solidarbeitrag					
537210	Kreisumlage	7.284.216,00 €	7.490.769,00 €	7.455.172,00 €	-35.597,00 €	-0,48%
537220	Jugendamtsumlage	6.039.984,00 €	6.200.542,00 €	6.200.218,00 €	-324,00 €	-0,01%
537230	Mehrbelastung ÖPNV	211.017,00 €	227.000,00 €	226.140,00 €	-860,00 €	-0,38%
539310	Einnahmeablieferung Bund					
539400	Krankenhausumlage	228.593,00 €	236.447,00 €	236.447,00 €		±0,00%
539800	Periodenfremde Transferaufwendungen	37.086,32 €		5.877,05 €	5.877,05 €	*
	<b>Summe</b>	<b>18.688.752,84 €</b>	<b>18.285.486,69 €</b>	<b>17.712.721,43 €</b>	<b>-572.765,26 €</b>	<b>-3,13%</b>

#### Zuschüsse an verbundene Unternehmen

Die Sportpauschale nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz wurde im Haushaltsjahr 2017 in voller Höhe an die Gemeindewerke weitergeleitet.



### Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Für die Haushaltsplanung 2017 wurde eine Zahl von 265 unterzubringenden Flüchtlingen berücksichtigt.

Bedingt durch die niedrigeren Zuweisungen von asylbegehrenden Personen in 2017 (im Mittel 161) verringerten sich zwangsläufig auch die zu gewährenden Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

### Notunterkunft Flüchtlinge

Vom 29.10.2015 bis zum 31.10.2016 hatte die Gemeinde im Rahmen der Amtshilfe für das Land NRW eine Notunterkunft für Flüchtlinge betrieben. Die angefallenen Aufwendungen wurden vom Land erstattet. Im Jahr 2017 sind keine weiteren Kosten entstanden.

### Gewerbesteuerbeteiligungen

Bedingt durch die positive Entwicklung beim Gewerbesteueraufkommen waren auch höhere Gewerbesteuerumlagen einschl. der Finanzierungsbeteiligung am Fonds Dt. Einheit zu leisten.

## 4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	<b>Sonstige Personal-/Versorgungsaufw.</b>					
541100	Personaleinstellungen	137,51 €		151,52 €	151,52 €	*
541200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	36.194,03 €	56.867,00 €	41.705,68 €	-15.161,32 €	-26,66%
541300	Reisekosten	18.154,65 €	18.550,00 €	19.119,89 €	569,89 €	+3,07%
541600	Dienst- und Schutzkleidung usw.	3.929,06 €	2.900,00 €	5.088,30 €	2.188,30 €	+75,46%
541700	Personalnebenaufwand	2.248,09 €	2.000,00 €	2.074,95 €	74,95 €	+3,75%
541902	Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG		1.610,00 €		-1.610,00 €	-100,00%
	<b>Summe sonst. Personal-/Versorgungsaufw.</b>	<b>60.663,34 €</b>	<b>81.927,00 €</b>	<b>68.140,34 €</b>	<b>-13.786,66 €</b>	<b>-16,83%</b>
	<b>Inanspruchnahme von Rechten &amp; Diensten</b>					
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	46.132,93 €	57.436,00 €	59.139,33 €	1.703,33 €	+2,97%
542110	Mietnebenkosten		2.360,00 €		-2.360,00 €	-100,00%
542120	Miete für Betriebs- und Geschäftsausst.	83.969,84 €	82.703,00 €	52.377,03 €	-30.325,97 €	-36,67%
542200	Leasing					
542210	Leasing für bewegliche Wirtschaftsgüter	3.554,28 €	2.800,00 €	3.221,68 €	421,68 €	+15,06%
542300	Gebühren	8.994,42 €	6.970,00 €	4.906,60 €	-2.063,40 €	-29,60%
542310	Bankgebühren	4.035,09 €	5.080,00 €	6.436,71 €	1.356,71 €	+26,71%
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	73.507,78 €	130.500,00 €	36.573,09 €	-93.926,91 €	-71,97%
542800	Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigk.	29.656,73 €	33.360,00 €	38.235,85 €	4.875,85 €	+14,62%
542901	Entschädigungen Rats- & Ausschussmitgl.	171.212,69 €	190.000,00 €	175.874,45 €	-14.125,55 €	-7,43%
542902	sonstige Kosten der Gemeindeorgane	5.907,82 €	6.000,00 €	1.690,40 €	-4.309,60 €	-71,83%
542903	Fraktionszuwendungen	6.898,00 €	8.200,00 €	7.662,17 €	-537,83 €	-6,56%
542904	EDV-Support	237.219,22 €	231.400,00 €	222.922,33 €	-8.477,67 €	-3,66%



	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
542905	Softwarepflege	117.534,79 €	127.295,00 €	136.101,44 €	8.806,44 €	+6,92%
542906	Ärztliche Gutachten	6.035,40 €	6.000,00 €	7.104,82 €	1.104,82 €	+18,41%
542907	Aufstellung von Bauleitplänen	16.203,24 €	100.000,00 €	41.517,63 €	-58.482,37 €	-58,48%
542908	Altlastenüberwachung	781,84 €	1.000,00 €	778,54 €	-221,46 €	-22,15%
542910	Miete f. Maschinen, tech. Anl, Fahrzeuge	5.212,05 €	3.000,00 €	5.901,85 €	2.901,85 €	+96,73%
542900	Andere sonst. Inanspr. Rechten, Diensten	60.080,84 €	24.770,00 €	86.824,86 €	62.054,86 €	+250,52%
	<b>Summe Inanspruchnahme von Rechten &amp; Diensten</b>	<b>876.936,96 €</b>	<b>1.018.874,00 €</b>	<b>887.268,78 €</b>	<b>-131.605,22 €</b>	<b>-12,92%</b>
	<b>Geschäftsaufwendungen</b>					
543100	Büromaterial	3.490,29 €	10.081,20 €	4.942,45 €	-5.138,75 €	-50,97%
543110	Verbrauchsmaterial	35.481,60 €	48.713,40 €	34.538,19 €	-14.175,21 €	-29,10%
543200	Drucksachen	60,00 €	180,00 €	236,45 €	56,45 €	+31,36%
543210	Kopierkosten	2.431,88 €	6.995,00 €	3.634,18 €	-3.360,82 €	-48,05%
543300	Zeitungen und Fachliteratur	21.070,15 €	18.477,00 €	18.438,77 €	-38,23 €	-0,21%
543400	Porto	33.500,13 €	51.880,00 €	46.307,23 €	-5.572,77 €	-10,74%
543500	Telefon	38.070,63 €	42.508,00 €	40.315,38 €	-2.192,62 €	-5,16%
543600	Öffentliche Bekanntmachungen	10.960,93 €	19.100,00 €	16.337,47 €	-2.762,53 €	-14,46%
543700	Gästebewirtung und Repräsentation	2.258,24 €	5.000,00 €	3.796,89 €	-1.203,11 €	-24,06%
543730	Bewirtungskosten gesamt			159,00 €	159,00 €	*
543800	Werbung	4.202,65 €	7.900,00 €	3.801,80 €	-4.098,20 €	-51,88%
543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	3.069,74 €	1.880,00 €	1.032,41 €	-847,59 €	-45,08%
543901	Internetkosten	16.924,02 €	14.600,00 €	18.256,46 €	3.656,46 €	+25,04%
	<b>Summe Geschäftsaufwendungen</b>	<b>171.520,26 €</b>	<b>227.314,60 €</b>	<b>191.796,68 €</b>	<b>-35.517,92 €</b>	<b>-15,63%</b>
	<b>Versicherungsbeträge</b>					
544100	Versicherungsbeträge	208,40 €	204,00 €	190,40 €	-13,60 €	-6,67%
544110	Haftpflichtversicherung	53.709,22 €	54.900,00 €	53.709,22 €	-1.190,78 €	-2,17%
544120	Unfallversicherung	148.442,51 €	156.140,00 €	143.926,56 €	-12.213,44 €	-7,82%
544130	Gebäudeversicherung	67.911,01 €	67.760,00 €	68.206,28 €	446,28 €	+0,66%
544140	Eigenschadenversicherung	9.118,97 €	11.400,00 €	9.118,97 €	-2.281,03 €	-20,01%
544150	Elektronikversicherung	2.296,11 €	3.075,00 €	2.296,11 €	-778,89 €	-25,33%
544160	Beihilfeversicherung	183.664,91 €	188.965,00 €	194.420,98 €	5.455,98 €	+2,89%
544170	Strafrechtsschutzversicherung	2.134,80 €	2.575,00 €	2.134,80 €	-440,20 €	-17,10%
544200	Kfz-Versicherung	12.228,41 €	15.276,00 €	11.501,52 €	-3.774,48 €	-24,71%
543902	Freiwillige Unfallversicherung	1.765,78 €	3.377,00 €	3.274,15 €	-102,85 €	-3,05%
543903	Schlüsselverlustversicherung	1.293,67 €	2.130,00 €	1.036,63 €	-1.093,37 €	-51,33%
	<b>Summe Versicherungsbeiträge</b>	<b>482.773,79 €</b>	<b>505.802,00 €</b>	<b>489.815,62 €</b>	<b>-15.986,38 €</b>	<b>-3,16%</b>
544300	Beiträge zu Verbänden und Vereinen	14.740,22 €	15.695,00 €	14.913,56 €	-781,44 €	-4,98%
544500	Verluste aus Abgang von VermG AV					
544600	Einstellungen und Zuschreibungen in SoPo					
544700	Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen	249.575,81 €	12.500,00 €	366.554,69 €	354.054,69 €	+2832,44%
544701	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen für Versorgungslastenteilung	6.108,00 €	49.552,00 €	42.453,00 €	-7.099,00 €	-14,33%
544800	EWB auf Forderungen	227.036,62 €		483.972,23 €	483.972,23 €	*
544810	PWB auf Forderungen	10.150,26 €				
544820	Abschreibungen auf Forderungen	42.892,70 €		11.183,35 €	11.183,35 €	*
547100	Grundsteuer	251,69 €	300,00 €	610,00 €	310,00 €	+103,33%
547200	Kraftfahrzeugsteuer	523,25 €	575,00 €	431,00 €	-144,00 €	-25,04%
548200	Körperschaftsteuer	13.808,00 €	13.808,00 €	13.808,00 €		±0,00%
548400	Solidaritätszuschlag	756,00 €	756,00 €	756,00 €		±0,00%
549100	Verfüungsmittel	5.274,20 €	6.000,00 €	4.363,30 €	-1.636,70 €	-27,28%
549200	Schadensfälle	14.485,62 €		22.254,88 €	22.254,88 €	*



	Konto	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
549300	Festwerte	31.239,50 €	47.944,23 €	30.307,60 €	-17.636,63 €	-36,79%
549500	Korrektur von SoPo Zuschreibungen					
549700	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	10.729,00 €	27.009,00 €	8.100,00 €	-18.909,00 €	-70,01%
549800	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	179.475,79 €		41.994,72 €	41.994,72 €	*
549900	Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.816,39 €	51.320,00 €	58.365,10 €	7.045,10 €	+13,73%
	<b>Summe der sonst. ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.468.757,40 €</b>	<b>2.059.376,83 €</b>	<b>2.737.088,85 €</b>	<b>677.712,02 €</b>	<b>+32,91%</b>

### EDV-Support

Für die Betreuung der EDV-Arbeitsplätze im Rathaus durch die civitec sind Mehraufwendungen von rd. 37 T€ entstanden. In diesem Betrag sind auch die Kosten für den EDV-Support für die PC-Arbeitsplätze der Gemeindewerke enthalten, die von der civitec ebenfalls an die Gemeinde berechnet und den Gemeindewerken wiederum in Rechnung gestellt wurden (48 T€, korrespondierende Erträge bei 442600). Dagegen konnten beim EDV-Support für die Schulen rd. 47 T€ eingespart werden (Ansatz rd. 75 T€, Ergebnis rd. 28 T€). Insgesamt ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 8 T€.

### Prüfung, Beratung und Rechtsschutz

Für die Abrechnung der juristischen und fachlichen Beratung bei der Neuvergabe der Gasnetzkoncession waren im Haushalt 2017 Kosten von 70 T€ angesetzt. Tatsächlich sind hier nur rd. 7 T€ angefallen. Für die Prüfung des Jahres- und Gesamtabschlusses (rd. 25 T€) wurden entsprechende Rückstellungen gebildet.

### Aufstellung von Bauleitplänen

Für die Aufstellung eines Integrierten Städtebaulichen Entwicklungskonzeptes (ISEK) waren Aufwendungen von 54 T€ vorgesehen. Die Abrechnung erfolgte jedoch teilweise erst im Haushaltsjahr 2018 (-30 T€).

Bei der laufenden Bauleitplanung war insbesondere eine Anpassung im Bereich des Sportplatzes Höferhof zum Zwecke der Wohnbebauung geplant. Der Rat hat hier jedoch den Erhalt und die Sanierung des Sportplatzes beschlossen, welche nunmehr im Haushaltsjahr 2019 umgesetzt werden soll.

### Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
<b>Überörtliche Prüfung</b>		12.500,00 €		-12.500,00 €	-100,00%
<b>ausstehende Rechnungen</b>					
Endabrechnung Zuschuss Schulträgerleistung Antoniuskolleg	34.818,57 €		29.727,60 €	+29.727,60 €	*
Kostenerstattung Schule für Lernbehinderte	35.000,00 €		40.000,00 €	+40.000,00 €	*



	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED	46.002,73 €				
Sanierung Trafostation Hauptschule			49.411,53 €		
Barrierefreie Nasszellen TH GHS			355,00 €	+355,00 €	*
Dachsanierung TH GHS			2.345,00 €	+2.345,00 €	*
Strom- und Abhangdecke KiGa Birkenfeld			1.836,68 €	+1.836,68 €	*
Heizungsanlage und Warmwasserbereitung Don-Bosco-Sporthalle			20.000,00 €	+20.000,00 €	*
Abrechnung Warengutscheine Asyl	1.393,58 €		593,35 €	+593,35 €	*
sonstige ausstehende Rechnungen	7.265,18 €				
<b>Prozesskosten</b>					
Klageverfahren Leistungsminderung Asyl	42.858,00 €		2.000,00 €	+2.000,00 €	*
sonstige Prozesskosten	1.000,00 €		1.377,53 €	+1.377,53 €	*
<b>Aufstellung/Prüfung Jahres-/Gesamtabschluss</b>					
Aufstellung Gesamtabschlüsse 2010-2015	51.170,00 €				
Prüfung Jahresabschluss 2016	20.230,00 €				
Prüfung Jahresabschluss 2017			18.802,00 €	+18.802,00 €	*
Prüfung Gesamtabschlüsse 2010 und 2015	3.837,75 €				
Prüfung Gesamtabschluss 2016	6.000,00 €				
Prüfung Gesamtabschluss 2017			6.000,00 €	+6.000,00 €	*
drohende Verluste aus schwebenden Verfahren (Gewer- besteuerfestsetzung Insolvenzverfahren)			185.446,00 €	+185.446,00 €	*
Rückforderung von FlüAG-Pauschalen			8.660,00 €	+8.660,00 €	*
<b>Summe</b>	<b>249.575,81 €</b>	<b>12.500,00 €</b>	<b>366.554,69 €</b>	<b>+354.054,69 €</b>	<b>+2832,44%</b>

### Zuführung zu Rückstellungen aus Versorgungslastenteilung

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz (DRModG NRW) vom 14.06.2016 wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Während die zum 01.07.2016 bereits laufenden Erstattungen mit den bisherigen Anteilen fortgeführt werden, ist in den Fällen, bei denen die Versetzung vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall zu diesem Stichtag jedoch noch nicht eingetreten war, nunmehr spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung zu leisten. Die Abfindungen sind mit ihrem Barwert als Rückstellungen anzusetzen, welcher jährlich aufwandswirksam angepasst werden muss.

### Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen

Forderungen von rd. 484 T€ mussten im Jahresabschluss wertberichtigt werden, da ihre Realisierung zweifelhaft erscheint. Es handelt sich hierbei vor allem um Gewerbesteuerforderungen einschl. Nachforderungszinsen und Säumniszuschlägen.



## 4.3 Finanzergebnis

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Finanzerträge	-767.817,01 €	-633.590,00 €	-631.148,91 €	2.441,09 €	-0,39%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	815.146,30 €	1.190.805,00 €	1.151.731,67 €	-39.073,33 €	-3,28%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>47.329,29 €</b>	<b>557.215,00 €</b>	<b>520.582,76 €</b>	<b>-36.632,24 €</b>	<b>-6,57%</b>

### 4.3.1 Finanzerträge

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Zinserträge	4.432,02 €	1.000,00 €	17,59 €	-982,41 €	-98,24%
EK-Verzinsung Wasserwerk	119.384,25 €	122.800,00 €	122.800,15 €	0,15 €	+0,00%
EK-Verzinsung Abwasserwerk	307.255,63 €	348.790,00 €	348.789,76 €	-0,24 €	-0,00%
Erträge Stromnetz	161.000,00 €	161.000,00 €	147.596,00 €	-13.404,00 €	-8,33%
<b>Periodenfremde Erträge</b>					
EK-Verzinsung Wasserwerk Vorjahr	23.143,92 €				
EK-Verzinsung Abwasserwerk Vorjahr	139.861,77 €				
Dividenden Wohnungsbaugesellschaften	12.739,42 €		11.945,41 €	11.945,41 €	*
<b>Summe</b>	<b>767.817,01 €</b>	<b>633.590,00 €</b>	<b>631.148,81 €</b>	<b>-2.441,19 €</b>	<b>-0,39%</b>

### 4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei den Liquiditätskreditzinsen ist weiterhin eine äußerst günstige Entwicklung festzustellen. Gegenüber dem Planergebnis von 184 T€ konnten nochmals rd. 45 T€ eingespart werden.

## 4.4 Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. In 2017 sind die folgenden Erträge und Aufwendungen angefallen:

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-10.135,08 €		-7.698,79 €	-7.698,79 €	*
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen			-3.527,29 €	-3.527,29 €	
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	3.843,95 €		70,00 €	70,00 €	*
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen					
<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>-6.291,13 €</b>		<b>-11.156,08 €</b>	<b>-11.156,08 €</b>	*



Im Jahresabschluss 2017 wurden Erträge i.H.v. rd. 11 T€ und Aufwendungen i.H.v. 70 € unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Die Erträge sind aus der Veräußerung mehrerer kleinerer Flächen von Straßenland sowie von beweglichem Anlagevermögen und der Rückzahlung der Anteile an der Wohnungsbaugenossenschaft entstanden. Die Aufwendungen in Höhe von 70 € resultieren aus einem Abgang wegen des Verkaufs eines Grundstückes aus dem Kindergarten Pohlhausen.

## 5. Finanzrechnung

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.826.023,94 €	36.027.289,84 €	34.826.704,51 €	-1.200.585,33 €	-3,33%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.562.338,06 €	34.893.962,40 €	32.262.793,88 €	-2.631.168,52 €	-7,54%
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>263.685,88 €</b>	<b>1.133.327,44 €</b>	<b>2.563.922,27 €</b>	<b>1.430.594,83 €</b>	<b>+126,23%</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.565.937,75 €	1.644.397,19 €	1.542.581,01 €	-101.816,18 €	-6,19%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.812.795,47 €	1.920.868,41 €	1.563.211,23 €	-357.657,18 €	-18,62%
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-246.857,72 €</b>	<b>-276.471,22 €</b>	<b>-20.630,22 €</b>	<b>255.841,00 €</b>	<b>-92,54%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investi- onstätigkeit)</b>	<b>16.828,16 €</b>	<b>856.856,22 €</b>	<b>2.543.292,05 €</b>	<b>1.686.435,83 €</b>	<b>+196,82%</b>
Aufnahme von Darlehen					
./. Tilgung	815.805,87 €	927.000,00 €	902.625,50 €	-24.374,50 €	-2,63%
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-815.805,87 €</b>	<b>-927.000,00 €</b>	<b>-902.625,50 €</b>	<b>24.374,50 €</b>	<b>-2,63%</b>
<b>+ Saldo Liquiditätskredite</b>	<b>1.400.000,00 €</b>		<b>1.457.000,00 €</b>		
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>584.194,13 €</b>	<b>-927.000,00 €</b>	<b>554.374,50 €</b>	<b>1.481.374,50 €</b>	<b>-159,80%</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanze- rungstätigkeit)</b>	<b>601.022,29 €</b>	<b>-70.143,78 €</b>	<b>3.097.666,55 €</b>	<b>3.167.810,33 €</b>	<b>-4516,17 %</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	70.732,06 €	<b>482.494,72 €</b>	<b>482.494,72 €</b>		±0,00%
<b>+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln</b>	<b>-189.259,63 €</b>		<b>-16.660,72 €</b>		
<b>= Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>482.494,72 €</b>	<b>412.350,94 €</b>	<b>3.563.500,55 €</b>	<b>3.151.149,61 €</b>	<b>+764,19%</b>



## 5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Überschuss von rd. 2,56 Mio. €. Im Finanzplan für das Jahr 2017 war ein Überschuss von rd. 1,15 Mio. € vorgesehen. Diesem hinzuzurechnen sind Ermächtigungsübertragungen zur Finanzierung der im Jahresabschluss 2016 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 15 T€, sodass ein Überschuss von rd. 1,13 Mio. € verbleibt. Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung ergibt sich somit eine Verbesserung um rd. 1,43 Mio. €.

Die Gründe für die Abweichungen bei der laufenden Verwaltungstätigkeit stimmen 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 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.501.939,53 €	1.603.397,19 €	1.464.132,76 €	-139.264,43 €	-8,69%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	33.979,00 €	10.000,00 €	41.292,50 €	31.292,50 €	+312,93%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			6.640,20 €	6.640,20 €	*
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
Sonstige Investitionseinzahlungen	30.019,22 €	31.000,00 €	30.515,55 €	-484,45 €	-1,56%
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.565.937,75 €</b>	<b>1.644.397,19 €</b>	<b>1.542.581,01 €</b>	<b>-101.816,18 €</b>	<b>-6,19%</b>

### Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Projekt		Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>						
5.000053	Einrichtung GGS Wolperath			605,56 €	605,56 €	*
5.000070	Einrichtung Spielplätze			909,65 €	909,65 €	*
5.000170	Ausbau Haltestelle AK	1.651,54 €				
5.000192	Anzeigetafeln Bushaltestellen	-6.500,00 €				
5.000206	Einrichtung OGS Seelscheid			62,95 €	62,95 €	*
5.000295	Ausbau Warnsysteme			12.333,48 €	12.333,48 €	*
5.000312	Erstaufnahmeeinrichtung Flüchtlinge	138.711,81 €				
5.000315	Anbau Feuerwache Seelscheid (KInvFöG)		54.000,00 €		-54.000,00 €	-100,00%
5.000328	Ausbau barrierefreie Haltestellen		135.000,00 €		-135.000,00 €	-100,00%
5.000350	Anschaffung MTF für Kinderfeuerwehr			35.353,47 €	35.353,47 €	*
<b>Summe</b>		<b>133.863,35 €</b>	<b>189.000,00 €</b>	<b>49.265,11 €</b>	<b>-139.734,89 €</b>	<b>-73,93%</b>



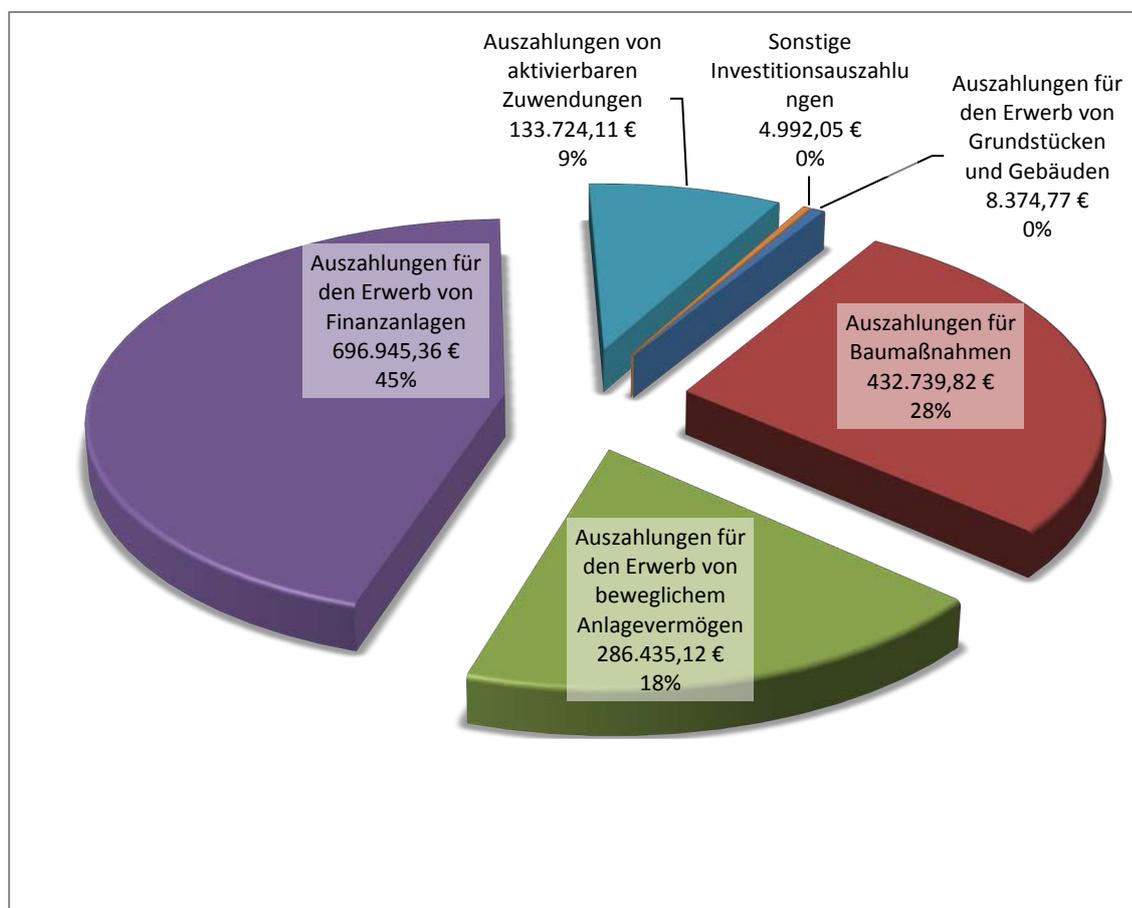
Projekt		Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
<b>Investitionspauschalen</b>						
5.000039	Feuerschutzpauschale	44.413,44 €	44.000,00 €	44.483,46 €	483,46 €	+1,10%
5.000111	Allgemeine Investitionspauschale	874.712,74 €	917.613,19 €	917.613,19 €		±0,00%
5.000112	Schulpauschale nach GFG	395.190,00 €	398.839,00 €	398.826,00 €	-13,00 €	-0,00%
5.000113	Sportpauschale	53.760,00 €	53.945,00 €	53.945,00 €		±0,00%
<b>Summe</b>		<b>1.368.076,18 €</b>	<b>1.414.397,19 €</b>	<b>1.414.867,65 €</b>	<b>470,46 €</b>	<b>+0,03%</b>
<b>Gesamtsumme</b>		<b>1.501.939,53 €</b>	<b>1.603.397,19 €</b>	<b>1.464.132,76 €</b>	<b>-139.264,43 €</b>	<b>-8,69%</b>

Mit der Planung des barrierefreien Ausbaus von Haltestellen wurde im Haushaltsjahr 2017 begonnen, die Umsetzung sowie der Abruf der Fördermittel erfolgen in 2018 bzw. 2019.

Ebenso wurde der Anbau an das Feuerwehrhaus Seelscheid für 2019 und 2020 neu veranschlagt.

Für die Anschaffung eines neuen Mannschaftstransportwagens für die Kinderfeuerwehr hat die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid eine Investitionszuweisung vom Land über rd. 35 T€ erhalten.

### 5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit





Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	324,50 €	110.286,37 €	8.374,77 €	-101.911,60 €	-92,41%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	621.042,28 €	955.453,15 €	432.739,82 €	-522.713,33 €	-54,71%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	424.435,84 €	655.043,59 €	286.435,12 €	-368.608,47 €	-56,27%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	753.416,88 €	1.000,00 €	696.945,36 €	695.945,36 €	+69594,54%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	13.046,81 €	176.585,30 €	133.724,11 €	-42.861,19 €	-24,27%
Sonstige Investitionsauszahlungen	529,16 €	22.500,00 €	4.992,05 €	-17.507,95 €	-77,81%
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.812.795,47 €</b>	<b>1.920.868,41 €</b>	<b>1.563.211,23 €</b>	<b>-357.657,18 €</b>	<b>-18,62%</b>

### Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Der geplante Erwerb der noch im Eigentum des Salesianerordens verbliebenen Grundstücke in der Gemeinde wurde nicht realisiert.

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

Projekt	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
<b>Hochbau</b>					
5.000024 Erweiterung Hauptschule		3.600,00 €		-3.600,00 €	-100,00%
5.000184 Umbau Berufskolleg	38.110,54 €	39.758,00 €	39.758,20 €	0,20 €	+0,00%
5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld		16.688,24 €		-16.688,24 €	-100,00%
5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFöG		50.143,96 €	8.300,30 €	-41.843,66 €	-83,45%
5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg	390.385,87 €	375.304,00 €	343.561,56 €	-31.742,44 €	-8,46%
5.000266 Aufzug Gesamtschule	6.963,96 €				
5.000295 Ausbau Warnsysteme	12.403,37 €				
5.000315 Anbau Feuerwache Seelscheid. KInvFöG		105.000,00 €	5.347,86 €	-99.652,14 €	-94,91%
5.000332 Schaukästen öffentl. Bekanntmachung			2.473,69 €	2.473,69 €	*
5.000335 Aufstellung Drängelgitter			719,44 €	719,44 €	*
5.000355 Gesamtschule NK Zaunanlage			1.846,55 €	1.846,55 €	*
<b>Summe Hochbau</b>	<b>447.863,74 €</b>	<b>590.494,20 €</b>	<b>402.007,60 €</b>	<b>-188.486,60 €</b>	<b>-31,92%</b>
<b>Tiefbau</b>					
5.000170 Ausbau Haltestelle AK	62.972,74 €	21.475,37 €	21.475,37 €		
5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen	103.941,28 €	369,60 €	184,80 €	-184,80 €	-50,00%
5.000281 Anlegen von Stellplätzen ZOB	-15.525,81 €	2.653,80 €	2.653,80 €		±0,00%
5.000282 Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str.	9.577,69 €	6.418,25 €	6.418,25 €		±0,00%
5.000298 Brücke Ingersau	12.212,64 €	160.000,00 €		-160.000,00 €	-100,00%
5.000328 Ausbau barrierefreie Haltestellen		150.000,00 €		-150.000,00 €	-100,00%
<b>Summe Tiefbau</b>	<b>173.178,54 €</b>	<b>190.917,02 €</b>	<b>30.732,22 €</b>	<b>-160.184,80 €</b>	<b>-83,90%</b>
<b>Gesamtsumme Baumaßnahmen</b>	<b>621.042,28 €</b>	<b>781.411,22 €</b>	<b>432.739,82 €</b>	<b>-348.671,40 €</b>	<b>-44,62%</b>



### *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 erfolgten 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 wurde im Frühjahr 2015 fertiggestellt. Die Baukosten wurden vom PPP-Projektpartner vorfinanziert. In 2017 wurde eine Tilgung der vorfinanzierten Investitionsauszahlungen i.H.v. rd. 344 T€ geleistet.

Der geplante Anbau an die Feuerwache Seelscheid wird aus Kostengründen erst in 2019 und 2020 realisiert. Hierbei wurden die bisherigen Mittel aus dem KinVFÖG nach Beschluss des Rates in 2018 auf diese Maßnahme umverteilt.

### *Tiefbau*

Die Errichtung des Zentralen Omnibusbahnhofes in Neunkirchen wurde im Herbst 2015 abgeschlossen, die Schlussabrechnung der Maßnahme erfolgte in 2016 und 2017.

Im Rahmen der regelmäßig durchzuführenden Brückenprüfungen an allen Brücken im Gemeindegebiet ist 2014 festgestellt worden, dass die Brücke über den Dreisbach im Zuge der Ohmerather Straße Schäden aufweist. Im Bereich der Wasserwechselzone befinden sich Rostschäden mit Lochdurchmessern von bis zu 3 cm. Da eine wirtschaftliche Sanierung nicht möglich ist, ist das Bauwerk in naher Zukunft zu erneuern. In den Haushaltsjahren 2015 und 2016 sind hierfür bereits Planungskosten von rd. 13 T€ angefallen. Die im Haushalt 2017 neuveranschlagten Mittel von 160 T€ wurden auf 2018 übertragen. Nach dem Ergebnis der im Sommer 2018 durchgeführten Ausschreibung ist nunmehr mit Gesamtkosten von rd. 193 T€ zu rechnen. Die Erneuerung der Brücke wird nun Anfang 2019 zur Ausführung kommen.

Die Mittel für den barrierefreien Ausbau der Haltestellen wurden zunächst auf 2018 übertragen und dann für 2019 neu veranschlagt.

### Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Die Ist-Auszahlungen liegen um rd. 369 T€ unter dem Planansatz. Verschiedene für 2017 vorgesehene Investitionsmaßnahmen wurden in 2017 nicht mehr durchgeführt bzw. abgerechnet, sodass die Mittel nach 2018 übertragen wurden (vgl. Anlage 5, Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen).



### Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Die Gemeinde leistet an die Gemeindewerke jährlich eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena. Einstellungen in die Kapitalrücklage sind als Anschaffungskosten von Finanzanlagen zu verbuchen, solange hierdurch der auf den jeweiligen Abschlussstichtag fortgeschriebene Beteiligungswert nicht überschritten würde. Bis 2015 wurden hier die einzelnen Sparten der Gemeindewerke separat betrachtet mit der Folge, dass die Einstellung in die Kapitalrücklage als Aufwand verbucht wurde, da hierdurch nur der zuvor entstandene Fehlbetrag abgedeckt wurde. Nach Auffassung des Wirtschaftsprüfers sind jedoch die Gemeindewerke (bzw. alle zum Substanzwert zu bewertenden Unternehmensteile) als Einheit anzusehen, eine Differenzierung nach einzelnen Sparten ist nicht vorzunehmen. Da der fortgeschriebene Beteiligungswert der Gemeindewerke höher ist als der Wertansatz des Beteiligungswertes der Gemeindewerke im Finanzanlagevermögen, konnte die im Haushaltsjahr 2017 geleistete Einstellung in die Kapitalrücklage wie bereits im Vorjahr in voller Höhe investiv verbucht werden.

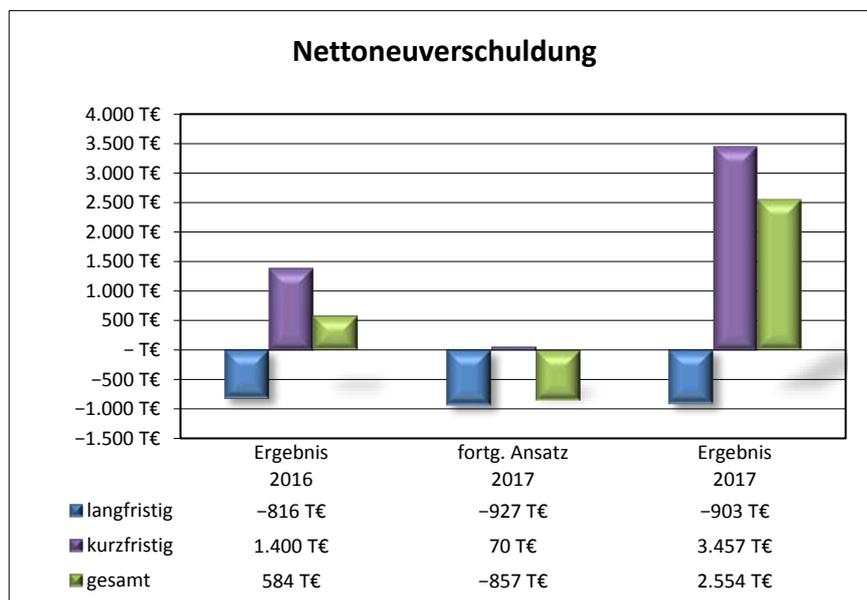
## 5.3 Finanzierungstätigkeit

### 5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

In 2017 sind keine Kreditaufnahmen erfolgt. Es ergab sich somit eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 903 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 2017 um **3,457 Mio. €** erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde hingegen mit einer Reduzierung um rd. 411 T€ gerechnet. Gründe hierfür sind vor allem die Gewährung eines kurzfristigen Liquiditätskredites von 2 Mio. € an die Gemeindewerke sowie der höhere Bestand an liquiden Mitteln.

Betrachtet man sowohl die Kassenkredite als auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2017 ein An-

stieg der Verschuldung in Höhe von rd. **2.554 T€**.

## 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. 20,19 Mio. € (2016: rd. 22 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 NRW 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 **203.458,89 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung	203.458,89 €
+ Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs)	-85.245,73 €
+ Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen	-42.390,01 €
./. sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Planung (Grünflächenanteil)	<u>65.593,09 €</u>
<b>Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag)</b>	<b>12.230,06 €</b>

Der Fehlbetrag ist gegenüber dem Vorjahresergebnis von rd. 9 T€ nahezu unverändert geblieben.

Die Neufassung der Bestattungs- und Friedhofssatzung ist zum 01.04.2015 in Kraft getreten. Hierbei wurden kostendeckende Gebühren kalkuliert. Die Realisierung von Bestattungsgebühren gestaltet sich in den letzten Jahren jedoch weiterhin schwierig. Die Bestattungspflichtigen entscheiden sich immer häufiger für kostengünstigere Bestattungsarten. So nahm der Anteil von Urnenbestattungen in den letzten 5 Jahren von 47% auf 70% im Jahr 2017 zu. Gleichzeitig bleibt der Anteil anderweitiger Bestattungen (Friedwald, kirchliche Friedhöfe) mit rd. 35% gleichbleibend hoch. Zur Verbesserung der Ertragssituation werden weiterhin Planungen für die Anlegung von sogenannten „Bestattungsgärten“ verfolgt, die in Kooperation mit einem privaten Investor realisiert werden sollen. Die Gemeinde konnte hierzu die Kölner Friedhofsgenossenschaft und einen ortsansässigen Steinmetz gewinnen. Im November 2018 teilte die Genossenschaft allerdings mit, dass keine unnötige Ausdehnung des Konzeptes über die Stadtgrenzen Kölns erfolgen solle. Die Verwaltung wird nun mit der Rheinischen Treuhandstelle für Dauergrabpflege Kontakt aufnehmen, um ein alternatives Konzept zu erarbeiten. Es ist weiterhin beabsichtigt, den Pflegeaufwand für die Gemeinde bei gleichzeitiger Gebührensteigerung weiter abzusenken und eine stärkere Bindung an die gemeindeeigenen Friedhöfe zu erreichen.

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

## Anlagenspiegel

Arten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen				Restbuchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen aus Vorjahren	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
1.1 DV-Software	191.541,01	5.131,10	0,00	0,00	196.672,11	-131.659,66	-14.672,90	0,00	-146.332,56	50.339,55	59.881,35
1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	234.208,45	4.252,46	0,00	0,00	238.460,91	-108.377,96	-12.289,18	0,00	-120.667,14	117.793,77	125.830,49
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	425.749,46	9.383,56	0,00	0,00	435.133,02	-240.037,62	-26.962,08	0,00	-266.999,70	168.133,32	185.711,84
<b>2. Sachanlagen</b>											
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>											
2.1.1 Grünflächen	4.802.175,72	0,00	0,00	0,00	4.802.175,72	-669.735,19	-76.228,79	0,00	-745.963,98	4.056.211,74	4.132.440,53
2.1.2 Wald, Forsten	85.319,26	0,00	0,00	0,00	85.319,26	0,00	0,00	0,00	0,00	85.319,26	85.319,26
2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.192.152,17	0,00	0,00	0,00	1.192.152,17	-1.121,51	-124,62	0,00	-1.246,13	1.190.906,04	1.191.030,66
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.079.647,15	0,00	0,00	0,00	6.079.647,15	-670.856,70	-76.353,41	0,00	-747.210,11	5.332.437,04	5.408.790,45
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>											
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.644.154,33	0,00	-27.870,00	0,00	1.616.284,33	-470.242,96	-46.603,04	0,00	-516.846,00	1.099.438,33	1.173.911,37
2.2.2 Schulen	40.816.759,43	0,00	0,00	0,00	40.816.759,43	-5.049.656,04	-849.699,97	0,00	-5.899.356,01	34.917.403,42	35.767.103,39
2.2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.264.827,05	2.723,90	0,00	0,00	9.267.550,95	-1.848.644,39	-202.206,49	0,00	-2.050.850,88	7.216.700,07	7.416.182,66
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	51.725.740,81	2.723,90	-27.870,00	0,00	51.700.594,71	-7.368.543,39	-1.098.509,50	0,00	-8.467.052,89	43.233.541,82	44.357.197,42
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>											
2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.739.710,97	8.960,40	-3.393,71	430,47	13.745.708,13	0,00	0,00	0,00	0,00	13.745.708,13	13.739.710,97
2.3.2 Brücken und Tunnel	645.784,17	0,00	0,00	0,00	645.784,17	-96.382,10	-10.754,63	0,00	-107.136,73	538.647,44	549.402,07
2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanlagen	42.548.817,36	987,39	0,00	0,00	42.549.804,75	-12.472.175,54	-1.322.061,46	0,00	-13.794.237,00	28.755.567,75	30.076.641,82
Summe Infrastrukturvermögen	56.934.312,50	9.947,79	-3.393,71	430,47	56.941.297,05	-12.568.557,64	-1.332.816,09	0,00	-13.901.373,73	43.039.923,32	44.365.754,86
<b>2.4 Bauten auf fremdem Grund &amp; Boden</b>	10.865.631,30	19.335,43	0,00	0,00	10.884.966,73	-1.867.860,28	-221.456,94	0,00	-2.089.317,22	8.795.649,51	8.997.771,02
<b>2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>											
2.5.1 Maschinen	24.054,57	0,00	0,00	0,00	24.054,57	-20.819,04	-1.858,34	0,00	-22.677,38	1.377,19	3.235,53
2.5.2 Technische Anlagen	36.662,15	0,00	0,00	0,00	36.662,15	-4.406,43	-2.444,14	0,00	-6.850,57	29.811,58	32.255,72
2.5.3 Betriebsvorrichtungen	80.872,15	0,00	0,00	0,00	80.872,15	-48.887,67	-7.557,50	0,00	-56.445,17	24.426,98	31.984,48
2.5.4 Fahrzeuge	1.023.131,78	18.239,00	-2.400,00	0,00	1.038.970,78	-416.514,81	-57.638,35	0,00	-474.153,16	564.817,62	606.616,97
Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.164.720,65	18.239,00	-2.400,00	0,00	1.180.559,65	-490.627,95	-69.498,33	0,00	-560.126,28	620.433,37	674.092,70
<b>2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	2.143.684,00	166.268,75	-54.017,56	0,00	2.255.935,19	-1.115.541,64	-216.320,07	0,00	-1.280.170,00	975.765,19	1.028.142,36
<b>2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	45.602,00	26.942,33	0,00	-430,47	72.113,86	0,00	0,00	0,00	0,00	72.113,86	45.602,00
Summe Sachanlagen	128.959.338,41	243.457,20	-87.681,27	0,00	129.115.114,34	-24.081.987,60	-3.014.954,34	0,00	-27.045.250,23	102.069.864,11	104.877.350,81
<b>3. Finanzanlagen</b>											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.796.083,04	759.213,12	0,00	0,00	16.555.296,16	0,00	0,00	0,00	0,00	16.555.296,16	15.796.083,04
3.2 Beteiligungen	294.964,45	0,00	0,00	0,00	294.964,45	0,00	0,00	0,00	0,00	294.964,45	294.964,45
<b>3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>											
3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	4.869,14	1.000,00	0,00	0,00	5.869,14	0,00	0,00	0,00	0,00	5.869,14	4.869,14
3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	377.368,23	0,00	0,00	0,00	377.368,23	0,00	0,00	0,00	0,00	377.368,23	377.368,23
Summe Wertpapiere des Anlagevermögens	382.237,37	1.000,00	0,00	0,00	383.237,37	0,00	0,00	0,00	0,00	383.237,37	382.237,37
<b>3.4 Ausleihungen</b>											
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	592.834,93	0,00	-30.515,55	0,00	562.319,38	0,00	0,00	0,00	0,00	562.319,38	592.834,93
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	4.657,36	0,00	-3.112,91	0,00	1.544,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1.544,45	4.657,36
Summe Ausleihungen	597.492,29	0,00	-33.628,46	0,00	563.863,83	0,00	0,00	0,00	0,00	563.863,83	597.492,29
<b>3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	17.070.777,15	760.213,12	-33.628,46	0,00	17.797.361,81	0,00	0,00	0,00	0,00	17.797.361,81	17.070.777,15
<b>Gesamtsumme</b>	<b>146.455.865,02</b>	<b>1.013.053,88</b>	<b>-121.309,73</b>	<b>0,00</b>	<b>147.347.609,17</b>	<b>-24.322.025,22</b>	<b>-3.041.916,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.312.249,93</b>	<b>120.035.359,24</b>	<b>122.133.839,80</b>

## Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2017 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
<b>1. Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	43.674,96	43.674,96			52.460,35
1.2 Beiträge	49.967,83	49.967,83			48.073,47
1.3 Steuern	553.956,86	553.956,86			564.237,15
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.513.481,09	1.513.481,09			75.150,88
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	326.024,34	155.929,34		170.095,00	918.185,55
<b>Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen</b>	<b>2.487.105,08</b>	<b>2.317.010,08</b>	<b>0,00</b>	<b>170.095,00</b>	<b>1.658.107,40</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegen den privaten Bereich	270.789,57	53.498,56	217.291,01		225.366,37
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	39.833,10	39.833,10			32.626,31
2.3 gegen verbundene Unternehmen	3.588.331,86	3.588.331,86			1.512.497,95
2.4 gegen Beteiligungen	27.733,65	27.733,65			25.985,71
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>3.926.688,18</b>	<b>3.709.397,17</b>	<b>217.291,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1.796.476,34</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>6.413.793,26</b>	<b>6.026.407,25</b>	<b>217.291,01</b>	<b>170.095,00</b>	<b>3.454.583,74</b>
3. Sonstige Vermögensgegenstände	331.758,67	331.758,67			138.769,72
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>6.745.551,93</b>	<b>6.358.165,92</b>	<b>217.291,01</b>	<b>170.095,00</b>	<b>3.593.353,46</b>

# Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2017 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
<b>1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
1.1 vom öffentlichen Bereich					
1.1.1 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	12.720.864,42	773.937,79	2.880.372,78	9.066.553,85	13.430.527,88
Summe vom öffentlichen Bereich	12.720.864,42	773.937,79	2.880.372,78	9.066.553,85	13.430.527,88
1.2 vom privaten Kreditmarkt					
1.2.1 von Banken und Kreditinstituten	4.000.226,49	961.393,44	739.130,98	2.299.702,07	4.193.165,82
Summe vom öffentlichen Bereich	4.000.226,49	961.393,44	739.130,98	2.299.702,07	4.193.165,82
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.721.090,91	1.735.331,23	3.619.503,76	11.366.255,92	17.623.693,70
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
2.1 vom privaten Kreditmarkt	31.670.000,00	11.670.000,00	20.000.000,00		28.213.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	31.670.000,00	11.670.000,00	20.000.000,00		28.213.000,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen</b>	11.795.491,61	427.018,78	1.713.450,81	9.655.022,02	12.145.279,73
<b>4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>					
4.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	495.026,09	495.026,09			316.403,74
4.2 gegenüber Beteiligungen	144.276,72	144.276,72			114.836,63
4.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	377.183,82	348.540,91	28.642,91		186.197,62
4.4 gegenüber dem privaten Bereich	340.107,50	340.107,50			516.818,80
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.356.594,13	1.327.951,22	28.642,91		1.134.256,99
<b>5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	188.465,40	188.465,40			11.139,34
<b>6. Sonstige Verbindlichkeiten</b>					
6.1 kreditorische Debitoren	116.604,12	116.604,12			161.807,93
6.2 Steuerverbindlichkeiten	69.231,36	69.231,36			76.633,18
6.3 Personalabrechnung	17.643,49	17.643,49			25.933,96
6.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	137.059,78	137.059,78			111.879,81
6.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten	180.190,35	180.190,35			110.525,08
Summe sonstige Verbindlichkeiten	520.729,10	520.729,10			486.779,96
<b>7. Erhaltene Anzahlungen</b>					
7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Zuwendungen					
7.1.1 vom Bund	54.000,00	54.000,00			54.000,00
7.1.2 vom Land	53.686,95	53.686,95			6.000,00
7.1.3 von privaten Unternehmen	2.247,55	2.247,55			2.247,55
7.1.4 von übrigen Bereichen	9.621,90	9.621,90			9.621,90
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	119.556,40	119.556,40			71.869,45
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen					
7.2.1 Feuerschutzpauschale	44.483,46	44.483,46			
7.2.2 Allgemeine Investitionspauschale	791.445,27	791.445,27			474.860,49
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	835.928,73	835.928,73			474.860,49
7.3 sonstige erhaltene Anzahlungen	43.783,63	43.783,63			50.917,19
Summe erhaltene Anzahlungen	999.268,76	999.268,76			597.647,13
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>63.251.639,91</b>	<b>16.868.764,49</b>	<b>25.361.597,48</b>	<b>21.021.277,94</b>	<b>60.211.796,85</b>
<b>Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</b>					
Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke	20.186.288,31				22.093.756,64

## Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2017

Objekt	Maßnahme	Gesamt- betrag am 01.01.2017	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt- betrag am 31.12.2017	Finanzierung						
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung		Übertragung nach 2018	Neuveranschlagung im Haushaltsjahr					
								2018	2019	2020	2021	2022	
10003	Feuerwehrgerätehaus Seelscheid												
	4.010003.790.008 Sanierung Ölabscheider	15.000,00 €				15.000,00 €	15.000,00 €						
10006	Grundschule Seelscheid												
	4.010006.790.012 Brandschutzmaßnahmen		60.000,00 €			60.000,00 €	60.000,00 €						
10022	MZH Seelscheid												
	4.010022.790.002 Dachsanierung		40.000,00 €			40.000,00 €	40.000,00 €						
	4.010022.790.005 Brandschutz		20.000,00 €			20.000,00 €	20.000,00 €						
10058	Gemeindestraßen												
	10058 Behebung witterungsbedingter Schäden		50.000,00 €			50.000,00 €	50.000,00 €						
10076	Klassentrakt Antoniuskolleg												
	10076 Türwächter		6.242,15 €			6.242,15 €	6.242,15 €						
10092	Franz-von-Sales-Haus Antoniuskolleg												
	4.010092.790.001 Brandschutz		105.315,57 €			105.315,57 €	105.315,57 €						
10086	Don-Bosco-Halle												
	4.010086.790.003 Heizungsanlage und Warmwasserbereitung		50.000,00 €			50.000,00 €	50.000,00 €						
10090	Küche, Mensa Antoniuskolleg (Altbau)												
	4.010090.790.001 Außentreppe AK		12.246,08 €			12.246,08 €	12.246,08 €						
10091	Aula Antoniuskolleg												
	4.010091.790.002 Brandschutz Aula		250.000,00 €			250.000,00 €	250.000,00 €						
10093	Gesamtschule												
	4.010010.790.004 Austausch maroder Fenster		45.000,00 €			45.000,00 €	45.000,00 €						
<b>Summe</b>		<b>15.000,00 €</b>	<b>638.803,80 €</b>			<b>653.803,80 €</b>	<b>653.803,80 €</b>						

## Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2017

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2018	fortg. Ansatz 2018	Bemerkungen
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
0103 Zentrale Dienste	5.000314.710.017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	2.200,00		2.200,00	2.200,00	Das neue Hybridfahrzeug wurde im Dezember beschafft. Die Beschriftung wurde Anfang 2018 angebracht.	
0105 IT	5.000007.715.017	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG	19.316,75		19.316,75	28.000,00	47.316,75 Civitec hat mitgeteilt, dass die Zugriffslizenzen für die Windows Server, wie auch den SQL Server veraltet sind und dringend aktualisiert werden müssen. Daher ist die Übertragung der Mittel dringend notwendig.	
0105 IT	5.000009.710.017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	70.659,02	4.156,24	74.815,26	8.500,00	83.315,26 Abrechnungen sind noch nicht erfolgt / weitere Bestellungen sind noch geplant.	
0105 IT	5.000009.721.017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	888,91		888,91		888,91 Abrechnungen sind noch nicht erfolgt / weitere Bestellungen sind noch geplant.	
0105 IT	5.000262.715.001	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG		2.885,75	2.885,75		2.885,75 Die Mittel waren für die Einführung des Moduls Umlaufmappe der eAkte (Dokumentenmanagementsystem) erforderlich.	
0105 IT	5.000331.710.017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	5.000,00		5.000,00		5.000,00 Die Umstellung der großen TK-Anlagen wurde für 2018 vorgesehen.	
0105 IT	5.000331.721.017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	294,09		294,09		294,09 Die Umstellung der großen TK-Anlagen wurde für 2018 vorgesehen.	
0108 Immobilienmanagement	10076	F12	723110 Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude		6.242,15	6.242,15		6.242,15 Der Auftrag für die Lieferung und Montage von 10 Flurwächtern im Klassentrakt des AK ist am 04.04.2018 aufgrund des Angebotes vom 19.12.2017 erfolgt.	
0108 Immobilienmanagement	4.010003.790.008	F12	723150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	15.000,00		15.000,00		15.000,00 Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.012	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen	60.000,00		60.000,00	30.000,00	90.000,00 Für die notwendige Mängelbeseitigung aus dem in Arbeit befindlichen Brandschutzkonzept werden insgesamt voraussichtlich 60 T€ benötigt.	
0108 Immobilienmanagement	4.010010.790.004	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen	45.000,00		45.000,00		45.000,00 Die Fenster im Altbau der Gesamtschule sind marode und bedürfen eines Austausches.	
0108 Immobilienmanagement	4.010022.790.002	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen	40.000,00		40.000,00		40.000,00 Die Dachfenster in der Mehrzweckhalle Seelscheid müssen saniert werden, da diese ebenso als Rauch-Wärme-Abzug dienen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010022.790.005	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen	20.000,00		20.000,00		20.000,00 In der Mehrzweckhalle Seelscheid müssen Brandschutzmaßnahmen durchgeführt werden.	
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.003	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen	50.000,00		50.000,00	70.000,00	120.000,00 In der Don-Bosco-Halle müssen die Duschanlagen und Armaturen zur Warmwasserbereitung sowie die Heizungsanlage saniert werden.	
0108 Immobilienmanagement	4.010090.790.001	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen	12.246,08		12.246,08		12.246,08 Die Eingangstreppe von der Pfarrer-Schaaß-Straße in den Altbau musste aus Sicherheitsgründen saniert werden. Es handelt sich um den 2. Fluchtweg aus der Mensa.	
0108 Immobilienmanagement	4.010091.790.002	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen	250.000,00		250.000,00		250.000,00 Durch den TÜV wurden erhebliche Mängel im Rahmen des Brandschutzes aufgezeigt, sodass eine Schließung der Aula kurzfristig angeordnet werden könnte. Die Kosten können bisher nur geschätzt werden. Mit der Rückstellung können zunächst nur die technischen Mängel behoben werden. Eine eventuell erforderliche Decken- und Wanderneuerung ist hier noch nicht berücksichtigt.	
0108 Immobilienmanagement	4.010092.790.001	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen	105.315,57		105.315,57		105.315,57 Für das Franz-von-Sales-Haus wurden Ertüchtigungsmaßnahmen notwendig, um TÜV – Mängel beseitigen zu können. Die Umsetzung der Maßnahmen erfolgte im Frühjahr 2018. Die Brandmeldeanlage des Klassentraktes, Neubaus und Historischen Altbaus wurden erweitert und das Franz-von-Sales Haus zusätzlich aufgeschaltet. Die Alarmierung erfolgt dann über die ELA. Zudem wurde der Amokalarm ebenfalls erweitert.	
0108 Immobilienmanagement	5.000024.700.001	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen		3.600,00	3.600,00		3.600,00	
0108 Immobilienmanagement	5.000029.700.001	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen		23.369,19	23.369,19		23.369,19	
0108 Immobilienmanagement	5.000035.710.017	F24	782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken	89.653,84	317,97	89.971,81		89.971,81 Der für 2017 geplante Erwerb konnte noch nicht abgeschlossen werden.	
0108 Immobilienmanagement	5.000174.700.700	F25	783110 Ausz.f.d Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		672,74	672,74		672,74	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.300	F25	783110 Ausz.f.d Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		1.987,46	1.987,46		1.987,46	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.400	F25	783110 Ausz.f.d Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		842,33	842,33		842,33	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.700	F25	783110 Ausz.f.d Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	11.038,15		11.038,15		11.038,15 Es stehen noch Rechnungen für Architektenleistungen aus.	
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.300	F25	783110 Ausz.f.d Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		19.911,77	19.911,77		19.911,77	
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.700	F25	783110 Ausz.f.d Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	21.931,89		21.931,89		21.931,89 Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden.	
0108 Immobilienmanagement	5.000229.750.002	F25	783110 Ausz.f.d Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		31.742,19	31.742,19	387.675,00	419.417,19 Die Abbuchung der Fälligkeit für Dezember 2017 erfolgte erst Anfang Januar 2018.	
0108 Immobilienmanagement	5.000315.700.300	F25	783110 Ausz.f.d Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	99.652,14		99.652,14		99.652,14 Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden.	
0205 Gefahrenabwehr	5.000038.725.001	F26	549300 Festwerte	13.431,06		13.431,06	26.000,00	39.431,06 Bestellung in 2017, Lieferung erst 2018 (ab 7. KW).	
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.710.017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	7.077,41		7.077,41	29.500,00	36.577,41 Bestellung in 2017, Lieferung erst 2018 (9. KW).	
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.721.017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	181,58		181,58	5.500,00	5.681,58 Bestellung in 2017, Lieferung erst 2018 (ab 7. KW).	
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.710.017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	1.174,03	1.491,79	2.665,82	15.000,00	17.665,82 Bestellung in 2017, Lieferung erst 2018 (ab 7. KW).	
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.721.017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	1.517,46		1.517,46	5.500,00	7.017,46 Bestellung in 2017, Lieferung erst 2018 (ab 2. KW).	
0205 Gefahrenabwehr	5.000280.710.001	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	37.451,48	58,62	37.510,10	316.000,00	353.510,10 Bestellung in 2017, Lieferung erst 2018	
0205 Gefahrenabwehr	5.000295.700.017	F25	783110 Ausz.f.d Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	15.968,97		15.968,97		15.968,97 Mit der Maßnahme wurde im November 2017 begonnen. Die erforderlichen Tiefbauarbeiten für das Fundament in 2017 witterungsbedingt nicht durchgeführt werden. Die Maßnahme wurde im Frühjahr 2018 abgeschlossen.	
0205 Gefahrenabwehr	5.000350.710.001	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	44.191,84		44.191,84		44.191,84 Bestellung in 2017, Lieferung erst 2018 (ab 13. KW).	

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2018	fortg. Ansatz 2018	Bemerkungen
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
0301 GGS Neunkirchen	5.000045.710.017 Einrichtung GGS Neunkirchen 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	1.289,00		1.289,00	2.100,00	3.389,00	Es standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0301 GGS Neunkirchen	5.000045.721.017 GWG Einrichtung GGS Neunkirchen 2017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	157,47	226,70	384,17	1.000,00	1.384,17	Es standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0301 GGS Neunkirchen	5.000205.710.017 Einrichtung OGS Neunkirchen 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	348,58		348,58	1.000,00	1.348,58	Auch in diesem Bereich standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0302 GGS Seelscheid	5.000048.710.017 Einrichtung GGS Seelscheid 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	1.811,40		1.811,40	2.100,00	3.911,40	Auch in diesem Bereich standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0302 GGS Seelscheid	5.000206.710.017 Einrichtung OGS Seelscheid 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	591,90	-30,00	561,90	1.000,00	1.561,90	Auch in diesem Bereich standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0303 GGS Wolperath	5.000053.710.017 Einrichtung GGS Wolperath 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	2.843,69		2.843,69	1.600,00	4.443,69	Auch in diesem Bereich standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0303 GGS Wolperath	5.000053.721.017 GWG Einrichtung GGS Wolperath 2017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR		177,31	177,31	500,00	677,31	
0303 GGS Wolperath	5.000207.721.017 Einrichtung OGS Wolperath 2017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	500,00		500,00	500,00	1.000,00	Auch in diesem Bereich standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0304 Hauptschule	5.000060.710.017 Einrichtung GHS Neunkirchen 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	2.200,00		2.200,00	1.300,00	3.500,00	Bedingt durch die Umstellung auf die neue IP-Technik durch die Telekom, ist auch im Schulzentrum eine neue Telefonanlage erforderlich. Diese Telefonanlage versorgt künftig den kompletten Verwaltungsbereich (also derzeitige Verwaltung Haupt-/Gesamtschule und Verwaltung Realschule) im Schulzentrum.
0305 Realschule	5.000065.710.017 Einrichtung RS Neunkirchen 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	2.450,00		2.450,00	1.300,00	3.750,00	Bedingt durch die Umstellung auf die neue IP-Technik durch die Telekom, ist auch im Schulzentrum eine neue Telefonanlage erforderlich. Diese Telefonanlage versorgt künftig den kompletten Verwaltungsbereich (also derzeitige Verwaltung Haupt-/Gesamtschule und Verwaltung Realschule) im Schulzentrum.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000044.710.017 Mobiliar für Schulen 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	25.000,00		25.000,00	25.000,00	50.000,00	Auf der Grundlage der seit 05.12.2017 stattfindenden pädagogischen Schulentwicklungsplanung sind ggf. weitere Fachräume im Anbau der Grundschule Neunkirchen für die Nutzung durch die Gesamtschule herzurichten. Die Einrichtung wurde zunächst in 2017 zurückgestellt.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000046.710.017 IT-Konzept 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	15.869,45		15.869,45	35.000,00	50.869,45	Die Einrichtung der iPads in den Grundschulen (NK und SE) ist noch nicht beendet. Es fallen noch Beratungskosten an, sowie die Beschaffung geeigneter Hüllen. Darüber hinaus sind weitere Lehrerarbeitsplätze für die Gesamtschule einzurichten. Das Lehrerkollegium wächst mit dem weiteren Aufbau der Gesamtschule.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000252.740.017 Mobiliar Antoniuskolleg 2017	F28	781800 Investitionszu. an private Unternehmen		-4.674,41	-4.674,41	26.642,29	21.967,88	Die Abrechnung des Zuschusses erfolgte nach Vorlage des Verwendungsnachweises im Frühjahr 2018.
0307 Gesamtschule	5.000271.710.017 Einrichtung GS Neunkirchen 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	1.002,67		1.002,67	4.300,00	5.302,67	Auch in diesem Bereich standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0307 Gesamtschule	5.000275.710.017 Ersteinrichtung Gesamtschule 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	9.272,75	3.589,71	12.862,46	15.000,00	27.862,46	Bestellung in 2017, Lieferung erst 2018 (ab 3. KW).
0307 Gesamtschule	5.000306.710.017 Ausstattung Bandklassenraum 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	10.000,00		10.000,00		10.000,00	Für die Bandklasse PLUS und die Ausrichtung des Musikunterrichtes im Allgemeinen wurden weitere Anschaffungen erforderlich, die zunächst aufgrund der pädagogischen Schulentwicklung zurückgestellt worden waren.
0307 Gesamtschule	5.000306.721.017 Ausstattung Bandklassenraum GWG 2017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	5.000,00		5.000,00	5.000,00	10.000,00	Für die Bandklasse PLUS und die Ausrichtung des Musikunterrichtes im Allgemeinen wurden weitere Anschaffungen erforderlich, die zunächst aufgrund der pädagogischen Schulentwicklung zurückgestellt worden waren.
0307 Gesamtschule	5.000323.710.017 Tablet-Wagen Gesamtschule 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	17.500,00		17.500,00		17.500,00	Der Laptop-/Multimediawagen wurde im Herbst 2018 angeschafft.
0401 Gemeindebücherei	5.000068.710.017 Einrichtung Bücherei Neunkirchen 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	1.621,20		1.621,20	1.000,00	2.621,20	Bedingt durch die erforderliche Umstellung der Telefonanlagen auf IP-Technik wurde die Übertragung der Haushaltsmittel für die Gemeindebücherei erforderlich. Die Umstellung wurde bereits in 2017 mit der Telekom abgestimmt.
0401 Gemeindebücherei	5.000068.721.017 GWG Einrichtung Bücherei Neunk. 2017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	500,00		500,00	500,00	1.000,00	Bedingt durch die erforderliche Umstellung der Telefonanlagen auf IP-Technik wurde die Übertragung der Haushaltsmittel für die Gemeindebücherei erforderlich. Die Umstellung wurde bereits in 2017 mit der Telekom abgestimmt.
0401 Gemeindebücherei	5.000069.710.017 Einrichtung Bücherei Seelscheid 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	545,04		545,04	1.000,00	1.545,04	Bedingt durch die erforderliche Umstellung der Telefonanlagen auf IP-Technik wurde die Übertragung der Haushaltsmittel für die Gemeindebücherei erforderlich. Die Umstellung wurde bereits in 2017 mit der Telekom abgestimmt.

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzgr.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2018	fortg. Ansatz 2018	Bemerkungen
				Ansch.- /Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
0401 Gemeindebucherei	5.000069.721.017 GWG Einrichtung Bucherei Seel.2017	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	500,00		500,00	500,00	1.000,00	Bedingt durch die erforderliche Umstellung der Telefonanlagen auf IP-Technik wurde die Übertragung der Haushaltsmittel für die Gemeindebucherei erforderlich. Die Umstellung wurde bereits in 2017 mit der Telekom abgestimmt.
0601 Jugendarbeit	5.000070.710.017 Einrichtung Spielplätze 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	8.581,63	-4.502,73	4.078,90	10.000,00	14.078,90	Als Ersatz für den weggefallenen Spielplatz am alten Kindergarten Pohlhausen in Pohlhausen ist eine geeignete Grundstücksfläche zu suchen, die bei Vorliegen aller Voraussetzungen in 2018 auch auszustatten ist. Hierfür ist die Übertragung der Mittel erforderlich.
0602 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	5.000240.740.001 Baukostenzuschuss KiGa CKIS Seelscheid	F28	781900 Investitionszu. an übrige Bereiche	20.000,00		20.000,00	10.000,00	30.000,00	Der Zuwendungsantrag der KiTa CKIS liegt vor und wurde in 2018 in voller Höhe bewilligt.
0801 Sportförderung	5.000073.710.017 Einrichtung Sporteinrichtungen 2017	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	2.880,11	869,89	3.750,00	3.750,00	7.500,00	In 2017 erfolgte ein Tausch der Sporthallen. So nutzt die Grundschule nunmehr die ehemalige kleine Sporthalle der Hauptschule und die Gesamtschule die komplette Dreifachhalle. Der Kauf von Einrichtungsgegenständen wurde zunächst zurückgestellt, bis die jeweiligen Sportfachschaften sich einen Überblick über die Ausstattung der nunmehr zugeordneten Hallen verschafft haben.
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	10058 Gemeindestraßen	F12	723200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen		50.000,00	50.000,00	250.000,00	300.000,00	Zur Behebung witterungsbedingter Schäden an den Gemeindestraßen wurde eine Rückstellung über 50 T€ gebildet.
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000298.700.001 Brücke Ingersau	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	160.000,00		160.000,00		160.000,00	Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden. Die Ausschreibung ist im Sommer 2018 erfolgt. Die Maßnahme wird nun Anfang 2019 umgesetzt.
1203 OPNV	5.000170.700.001 Ausbau Haltestelle AK	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen		987,39	987,39		987,39	
1203 OPNV	5.000328.700.001 Ausbau barrierefreie Haltestellen	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	153.622,14		153.622,14	93.000,00	246.622,14	Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden. Die Mittel wurden für 2019 neu veranschlagt.
1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5.000353.730.001 Kapitalrücklage Aquarena allg.	F27	782400 Erwerb von Finanzanlagen		58.915,54	58.915,54	701.039,00	759.954,54	Die Zahlung des Abschlags für Dezember der Einstellung in die Kapitalrücklage erfolgte Anfang Januar 2018.
1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5.000353.731.001 Kapitalrücklage Schulschwimmen GS Neunk.	F27	782400 Erwerb von Finanzanlagen		1.119,14	1.119,14	14.958,72	16.077,86	Die Zahlung des Abschlags für Dezember der Einstellung in die Kapitalrücklage erfolgte Anfang Januar 2018.
1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5.000353.731.002 Kapitalrücklage Schulschwimmen GS Seel.	F27	782400 Erwerb von Finanzanlagen		1.150,23	1.150,23	15.374,23	16.524,46	Die Zahlung des Abschlags für Dezember der Einstellung in die Kapitalrücklage erfolgte Anfang Januar 2018.
1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5.000353.731.003 Kapitalrücklage Schulschwimmen GS Wolp.	F27	782400 Erwerb von Finanzanlagen		580,30	580,30	7.756,37	8.336,67	Die Zahlung des Abschlags für Dezember der Einstellung in die Kapitalrücklage erfolgte Anfang Januar 2018.
1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	5.000353.731.004 Kapitalrücklage Schulschwimmen GeS	F27	782400 Erwerb von Finanzanlagen		1.502,55	1.502,55	20.083,46	21.586,01	Die Zahlung des Abschlags für Dezember der Einstellung in die Kapitalrücklage erfolgte Anfang Januar 2018.
				885.715,65	804.751,47	1.690.467,12			

## Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmentabelle	Rahmen-Nutzungsdauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.04	20-40	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11	40-80	100	Da das Gebäude zum Zeitpunkt der Erstbewertung bereits rd. 100 Jahre alt war und unter Denkmalschutz steht, wurde hier eine Gesamtnutzungsdauer von 100 Jahren angesetzt.
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	–		15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.11	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.01	20-40	35	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11	40-80	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	–		33	gem. Nr. 2.7.2.1 der AfA-Tabelle für die allgemein verwendbaren Anlagegüter des BMF
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.06	40-80	60	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.09	40-60	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.10	20-40	30	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	–		15	gem. Nr. 2.8 der o.g. AfA Tabelle des BMF
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.13	40-60	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.15	40-70	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.04	20-40	20	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	–		30	gem. Nr. 2.1 der o.g. AfA-Tabelle des BMF werden Hofbefestigungen wie Fahrbahnen und Parkplätze (analog NKF-Rahmentabelle Nr. 2.10) abgeschrieben.
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.20	40-80	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.20	40-80	60	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.25	60-80	60	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.13	40-60	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.33	20-40	20	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.10	25-50	35	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.10	25-50	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.32	40-80	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.04	20-40	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	4.00	8-10	10	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11	40-80	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	2.09	20-25	25	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11	40-80	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.11	40-80	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	1.40	40-80	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	2008	9999	–		10	gem. Nr. 2.3 der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 5-17 Jahre; für Metallzäune geschätzt

Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzung s-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zäune (mobil/Bauzäune)	2008	9999	–		3	Erfahrungswerte zur geringeren Nutzungszeit mobiler Zäune
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zäune (Maschendraht)	2008	9999	–		20	s.o. Holzzäune
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zaunanlagen (Friedhöfe)	2008	9999	–		25	s.o. Holzzäune
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zäune, Geländer (Metall)	2008	9999	–		30	s.o. Holzzäune
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Brücken	2008	9999	2.03	50-100	90	
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Fahrgastinformationsanzeigen, digital	2016	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Parkplätze, Verkehrsflächen (einfache Bauart)	2008	9999	2.11	10-30	30	
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Verkehrseinrichtungen (Verkehrszeichen, Leitplanken, Straßenbeleuchtung)	2008	9999	2.07	10-30	20	
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Verkehrsflächen (soweit nicht einfache Bauart)	2008	9999	2.10	25-50	60	Rahmen-Nutzungsdauer geändert durch Erlass vom 17.12.2012; bisheriger Rahmen 30-60 Jahre. Da die in der NKF-Eröffnungsbilanz festgelegte Nutzungsdauer von 60 Jahren weitgehend dem durch Inventur festgestellten tatsächlichen Wertverzehr entspricht, wurde diese beibehalten.
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Wartehallen (Glas)	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Wartehallen (Holz, Blech)	2008	9999	2.07	10-30	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Abluftanlagen (in Mensen)	2008	9999	3.13	10-15	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Alarmanlagen/Sprechanlagen	2008	9999	3.02	5-15	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Anhänger	2008	9999	6.01	10-15	12	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Audiovisuelle Geräte	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Bain-Marie-Wagen	2016	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Brennöfen	2008	9999	4.00	5-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Bücher	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Büromaschinen	2008	9999	5.00	5-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Container, Wasch-/Wohn-/Toilette-	2008	9999	1.43	10-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	DVD-Ständer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Erste-Hilfe-Kästen, Notfallkoffer, Verbandkästen	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Faxgeräte	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Fettabscheider	2008	9999	–		5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Flaggenständer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Funkanlagen	2008	9999	3.23	10-15	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Handys	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Hochdruckreiniger	2008	9999	4.00	5-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Hubwagen	2008	9999	6.06	6-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kabeltrommeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kehrgeräte mit Antrieb	2008	9999	4.00	5-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kleintraktoren	2008	9999	6.16	8-12	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kleintransporter	2016	9999	6.07	6-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Koffer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kopierer	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Krankenliegen & -tragen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kücheneinrichtungen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Küchengeräte	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kunst- & Kulturgegenstände	2008	9999	–		Keine	Keine Nutzungsdauer festgelegt, da die vorhandenen Kunstgegenstände gem. § 56 Abs. 1 GemHVO nicht bilanziert werden.
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Lastkraftwagen	2008	9999	6.09	8-12	10	

Bereich	Gruppe		gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzung s-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Leitern (allgemein)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Litfasssäulen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Locher	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Mobiliar	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Mobiliar zur Vermietung, Bühne	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Motorsägen, Freischneider, Heckenscheren	2008	9999	4.00	5-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Notstromaggregate, fahrbar	2008	9999	5.00	3-20	19	vgl. Stromerzeuger
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Nähmaschinen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Personenkraftwagen	2008	9999	6.14	6-10	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Personenwaagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Rasenmäher	2008	9999	4.00	5-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Registerstanzen	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Reinigungsgeräte (Staubsauger, Wäschetrockner, Waschmaschinen)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Rollcontainer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Stofftücher, Filztafeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Tafeln & Präsentationsflächen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Tauchpumpen (allgemein)	2008	9999	4.00	5-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Telefonanlagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Transportbehälter (Wagen, Kisten, Koffer)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Tresore	2008	9999	5.00	3-20	20	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Uhren-Anlagen, Wanduhren	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Vasen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Ventilatoren	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Verbrauchsmaterial	2008	9999	5.00	3-20	Keine	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Wartehallen (Glas)	2008	9999	2.07	10-30	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Warthellen (Holz, Blech)	2008	9999	2.07	10-30	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Wegweiser	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Werkstatteinrichtungen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Werkzeuge	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Zelt / Bierzelt / Ruck-Zuck-Pavillon	2008	9999	-		8	gem. Nr. 6.12 „Bierzelt“ der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 8 Jahre
Immat. u. bewegl. Verm.	Bauhof	Anbaugeräte für Traktoren u.ä. Maschinen	2008	9999				wie Haupt-gerät
Immat. u. bewegl. Verm.	Bücherei	Optische Medien, Video	2008	9999	5.00	3-20	2	Aufgrund der hohen Ausleihfrequenz und des dadurch bedingten verstärkten Verschleißes können hier nach Erfahrungswerten nur 2 Jahre angesetzt werden.
Immat. u. bewegl. Verm.	Bücherei	Optische Medien, Software	2008	9999	5.00	3-20	3	
Immat. u. bewegl. Verm.	Druckerei	Druckmaschinen	2008	9999	4.00	5-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	EDV	EDV-Geräte	2008	9999	5.00	3-20	3	
Immat. u. bewegl. Verm.	EDV	EDV-Software	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	EDV	Server	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	90-Grad-Bögen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	ABC-Löscher, CO2-Löscher, Pulverlöscher	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	ABEK-Filter, Kombifilter, Universalfilter	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Abschleppstangen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrband, Flatterband	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrhähne, Wasserhähne	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrmaterial (Pfähle, Ketten, Seile)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrventile	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absturzsicherung	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Allzweckplanen	2008	9999	5.00	3-20	5	

Bereich		Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmentabelle	Rahmen-Nutzungsdauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Armaturen, Anschlussstücke (sonstige)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Atemschutz-, Staubmasken	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Atemschutz-Überwachungstafeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Atemschutz-Zubehörtaschen	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Auffangwannen, Auffangbehälter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Auslaufrohre	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Äxte	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bandfalldämpfer	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bandschlingen, Endlosschlingen, Draht- & Stahlseile, Schäkel	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bauklammern	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Baustützen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Benzinlüfter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Berge- & Rettungstücher	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Besen (Stoßbesen, Straßenbesen)	2008	9999	5.00	3-20	3	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bindestricke	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Blindkupplungen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Blinkleuchten, Blinklichter, Blitzleuchten	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Brechstangen, Brechstangen, Brechwerkzeuge	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bremskeile	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Christbaumständer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Decken	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Dreizähne	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Drohnen	2017	9999	-		5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Druckluft (Bedienpulte, Flaschen, Füllstutzen, Schläuche, Verteiler)	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Druckschläuche, B	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Druckschläuche, C	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Druckschläuche, D	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Edelstahlablaufrippen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Einreißhaken	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Einsatzgeräte	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Einsatzleitwagen	2008	9999	6.14	6-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Eisenpfähle	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Elektrowerkzeuge, Starkstromwerkzeuge	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Erdspeieße, Heringe	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Erdungskabel	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Erdungsspieße	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Fahrräder	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Fahrzeuginnenreinigungstationen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Fässer, Überfässer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Fasspumpen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Feuerlöscher	2008	9999	5.00	3-20	20	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Feuerpatschen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Feuerwehrlinien	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	FI-Schutz-Schalter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Flachsaugaufsätze	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Flüssigkeitssauger	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Forsthelme	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Funkgeräte, 2m inkl. Zubehör, Funkmeldeempfänger	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Funkgeräte, 4m	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Gefahrtumpfen	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Geräte in Werkstätten	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Glassägen, Rettungssägen	2008	9999	5.00	3-20	10	

Bereich		Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmentabelle	Rahmen-Nutzungsdauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Grabenstützen, Grubenstützen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Grubenlampen, Handlampen, Handscheinwerfer	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Gummischieber	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Handhydraulikpumpen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Handsägen	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Haspeln	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hebegurte	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hebelbäume	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hebesätze	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Heuwehrgeräte	2008	9999	4.00	5-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hinweis-, Verbotsschilder inkl. Halter und Ständer	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hitzeschutzanzüge (Ponchos)	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hochdrucklüfter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hochdruckreiniger (Feuerwehr)	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hohlstrahldüsen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Höhensicherungsgerät (Syklotek)	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Holzbohlen, -keile, Rüsthölzer, Unterlegbohlen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hydraulikaggregate	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hydroschilde	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kalendertafeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kaminkehrgeräte	2008	9999	5.00	3-20	13	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kanalstreben	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kanister Schaummittel	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kantenreiter	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Karabinerhaken	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kippstangen Fahrerkabine	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kombinationsschaumrohre	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kommandowagen	2008	2015	6.14	6-10	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kommandowagen	2016	9999	6.14	6-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kompressoren	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Krankentrage (Feuerwehr)	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kübelspritzen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kupplungsschlüssel	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Lampen, Flutlichtstrahler, Stative, Aufnahmebrücken	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Leck-Dichtkissen, Rohrdichtkissen, Kanaldichtkissen, Tankdichtkissen, Gully-Eier, Kanalabdichtungen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Lecksucher	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	LKW-Gerüste	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Löschboote	2008	9999	6.05	15-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Marinetragen, Rettungstragen, Schleifkorbtragen, Spineboards	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Megaphone	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweck-, Hohlstrahlrohre	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweckkleinen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweckzüge, Greifzüge	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mess- und Prüfgeräte	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Monitore (Wasserwerfer)	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Motorkettensägen, Säbelsägen	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mülleimer, -schlucker	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Multifunktionswanne	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Ölsperren	2008	9999	5.00	3-20	3	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Ölspione	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Öltiger	2008	9999	5.00	3-20	10	

Bereich		Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmentabelle	Rahmen-Nutzungsdauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	PE-Behälter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Persönliche Schutzausstattung	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pfropfen, Keile, Gummi-, Holz-	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pistolenschaumrohre	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Planen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Prägiesiegel	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pressen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pressluftatmer, -flaschen	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Propangasflaschen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pylonen, Verkehrsleitkegel, Warnpyramiden, -dreiecke	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Regalsysteme	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Reservekanister	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rettungsgeschirr	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rettungszubehör (Airbag-Sicherungen, Patientenhelme, Rettungsplattformen, Rettungsringe, Schwimmwesten, Stifnecks, Wolldecken)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rohrdichtkeile	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rohrdichtmanschetten	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rohrverschlüsse	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rollwagen Waldbrand	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sackkarren, Schubkarren	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sammelstücke	2008	2015	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sammelstücke	2016	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Saugkörbe	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Saugnapfe	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Saugschläuche	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schachthaken	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schachtheber	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schaltpulte für Beleuchtung	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schaumpistolen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schaumstoffkeile	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchboote	2008	9999	6.15	8-12	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchbrücken	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchhalter	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchtragekörbe	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchwagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchwaschanlagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchwickelmaschinen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schmutzfangkörbe	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schnellangriffseinrichtungen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schuttmulden	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schutzschläuche	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schwelleraufsätze für Rettungszyylinder	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schwimmwesten (Schutzausstattung)	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sicherheitsfackeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sirenen	2016	9999	3.02	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sonderfahrzeuge (Löschfahrzeuge, Tanklöschfahrzeuge, Rüstwagen, Gerätewagen, Anhänger)	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Spanngurte	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Spenderschläuche	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sprungretter	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Standrohre	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stiefelwaschanlagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stromerzeuger	2008	9999	5.00	3-20	10	vgl. Notstromaggregate, fahrbar, S. 3

Bereich		Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmentabelle	Rahmen-Nutzungsdauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stromverteiler	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stützkrümmer	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Suchscheinwerfer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Taschenlampen	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Tauchpumpen, Tiefstrahlpumpen	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Tierrettungsbänder	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Tragkraftspritzen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Überdruckbelüfter	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Übergangsstücke	2008	2015	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Übergangsstücke	2016	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Umlenkrollen, Klappkloben	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Unterbausysteme	2016	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Unterflurhydrantenschlüssel	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Verteiler (Armaturen)	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Wagenheber	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Wärmebildkameras	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Warnflaggen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Warnwesten	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Wasserstrahlpumpen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Winden (Büffelwinden, Hydraulikwinden)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Winkerkellen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Zumischer	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Kühlanlagen (Leichenhallen)	2008	9999	–		15	Soweit in der Rahmentabelle keine abweichenden Vorgaben enthalten sind, wurden die für die Gebührenkalkulation ermittelten Nutzungsdauern gem. § 56 Abs. 4 GemHVO übernommen.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Grabhüllen	2008	9999	–		15	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Ruhebänke	2008	9999	–		10	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Stelen	2008	9999	–		20	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Vorplätze Trauerhallen	2008	9999	2.11	10-30	20	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Kühlräume (Leichenhallen)	2008	9999	–		50	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Grabkammern	2008	9999	–		60	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Stelen	2016	9999	–		20	
Immat. u. bewegl. Verm.	Hallenbad	Schwallwasserbecken inkl. Pumpen	2008	9999	–		20	Betriebsvorrichtungen der Schwimmhalle gem. Gutachten vom 13.08.02
Immat. u. bewegl. Verm.	Hallenbad	Filteranlagen	2008	9999	–		15	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Hallenbad	RLT-Anlagen	2008	9999	–		20	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Ordnung	Geschwindigkeitsmessanlagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Aufbewahrungs- und Ladestation für Notebooks	2017	9999	–		3	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Dokumentenkamera	2017	9999	–		10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Drängelgittersystem	2017	9999	5.00		20	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Fachraumeinrichtungen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Lehr- und Lernmittel	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Smart Board Wandsysteme	2017	9999	–		10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Spielgeräte (in Gebäuden)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Sportgeräte	2008	9999	5.00	3-20	15	



# Lagebericht

zum Jahresabschluss 2017

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



## Inhalt

<b>1.</b>	<b>Einleitung .....</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2017 .....</b>	<b>3</b>
<b>2.1</b>	<b>Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation .....</b>	<b>3</b>
<b>2.2</b>	<b>Ertrags- und Aufwandslage .....</b>	<b>5</b>
<b>2.3</b>	<b>Finanzlage .....</b>	<b>10</b>
<b>2.4</b>	<b>Vermögenslage .....</b>	<b>12</b>
<b>2.5</b>	<b>Schuldenlage .....</b>	<b>14</b>
<b>3.</b>	<b>Chancen und Risiken .....</b>	<b>17</b>
<b>3.1</b>	<b>Handlungs- und Entwicklungsfelder .....</b>	<b>17</b>
3.1.1	Strategische Ziele und Leitlinien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid .....	17
3.1.2	Wohnen .....	20
3.1.3	Versorgung .....	21
3.1.4	Arbeiten .....	22
3.1.5	Technische Infrastruktur/Mobilität .....	22
3.1.6	Soziale Infrastruktur .....	23
3.1.7	Interkommunale Kooperation .....	25
<b>3.2</b>	<b>Personal und Organisation .....</b>	<b>25</b>
<b>3.3</b>	<b>Finanzielle Entwicklung .....</b>	<b>26</b>
3.3.1	Entwicklung des Steueraufkommens .....	28
3.3.2	Grundsteuerreform .....	28
3.3.3	Gewerbesteuer .....	29
3.3.4	Schlüsselzuweisungen .....	30
3.3.5	Versorgungslasten .....	31
3.3.6	Leistungen für Asylbewerber .....	32
3.3.7	Rückführung der Gemeindewerke .....	33
3.3.8	Zinsentwicklung .....	33
<b>4.</b>	<b>Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2017) .....</b>	<b>34</b>
<b>4.1</b>	<b>Verwaltungsvorstand .....</b>	<b>34</b>
<b>4.2</b>	<b>Rat .....</b>	<b>34</b>



## 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. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2017

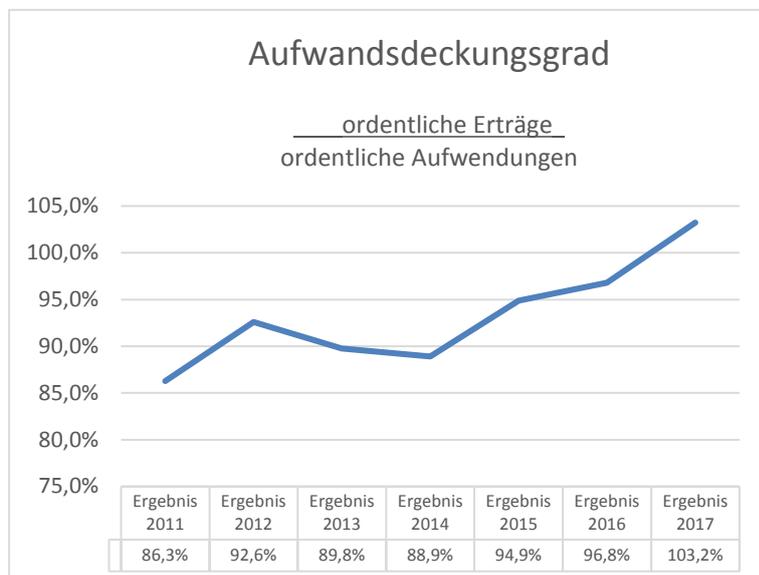
### 2.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Der Haushalt der Gemeinde ist bereits seit einigen Jahren stark defizitär.

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, die in der korrigierten NKF-Eröffnungsbilanz mit einem Betrag von 23,6 Mio. € angesetzt wurde.

Die geplanten Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage oberhalb der Schwellenwerte nach § 76 GO NRW 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.

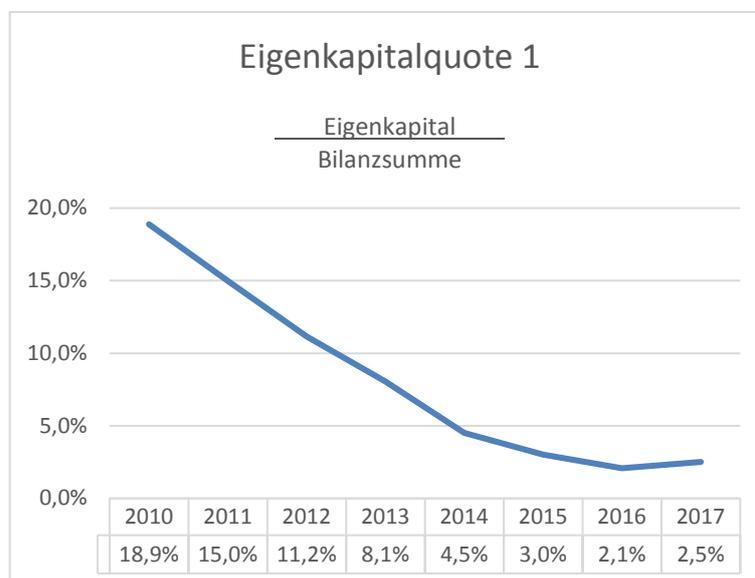


In 2012 hat sich die Gemeinde dazu entschlossen, am Stärkungspakt teilzunehmen. Entsprechend dem einstimmigen Beschluss des Rates wurde ein Antrag auf Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (freiwillige Teilnahme) gestellt. Die Teilnahme wurde von der Bezirksregierung mit Erlass 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.

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2017 ein Fehlbedarf in Höhe von 604.937,60 € ausgewiesen. Diesem Wert sind noch Ermächtigungübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2016 i.H.v. 21.944,23 € hinzuzurechnen, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von **626.881,83 €** ergibt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Gewinn in Höhe von **662.827,74 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um **1.289.709,57 €**. Die Ergebnisrechnung kann damit erstmals seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Jahr 2008 ausgeglichen werden.



Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2016, das mit einem Defizit von 1,262 Mio. € abschloss, ergibt sich somit eine erhebliche Verbesserung um rd. 1,92 Mio. €. Ein Fehlbetrag fällt erstmalig seit Einführung des NKF im Jahr 2008 nicht mehr an. Aufgrund der Entwicklung der Fehlbedarfe aus den Vorjahren und des damit verbundenen Eigenkapitalverzehr bleibt die Lage der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid dennoch kritisch.



Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW 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 konnten entstehende Fehlbeträge nur noch durch einen Eingriff in die Allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung der Fehlbedarfe aus 2011 bis 2016 und den Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW für 2017 noch ein Bestand von rd. 2,71 Mio. € angesetzt ist. Einschließlich des Jahresüberschusses aus dem Jahr 2017 weist das Eigenkapital einen Bestand von rd. 3,37 Mio. € aus. Somit ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine geringfügige Erhöhung der Eigenkapitalquote von 2,1 % auf 2,5 %. Dennoch sind damit rd. 88,6 % des in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 vorhandenen Eigenkapitals aufgebraucht worden. Bei der Betrachtung der im Entwurf des Haushalts 2019 veranschlagten mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich für den Zeitraum 2018 bis 2022 eine erfreuliche Entwicklung. Aufgrund der geplanten Jahresergebnisse würde sich der Bestand des Eigenkapitals bis zum Jahr 2022 wieder auf rd. 15,8 Mio. € erhöhen. Selbst wenn diese positive Prognose eintreten sollte, würde das Eigenkapital dann jedoch lediglich rd. die Hälfte des in der Eröffnungsbilanz angesetzten Wertes betragen.

## 2.2 Ertrags- und Aufwandslage

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017 stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Ordentliche Erträge	-36.815.937,31 €	-37.517.682,12 €	-37.898.945,61 €	-381.263,49 €	+1,02%
Ordentliche Aufwendungen	38.030.483,96 €	37.587.348,95 €	36.715.535,11 €	-871.813,84 €	-2,32%
Ordentliches Ergebnis	1.214.546,65 €	69.666,83 €	-1.183.410,50 €	-1.253.077,33 €	-1798,67%
Finanzergebnis	47.329,29 €	557.215,00 €	520.582,76 €	-36.632,24 €	-6,57%
<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.261.875,94 €</b>	<b>626.881,83 €</b>	<b>-662.827,74 €</b>	<b>-1.289.709,57 €</b>	<b>-205,73%</b>

Die Gründe für die Verbesserung zum Planansatz liegen im Jahre 2017 sowohl auf der Aufwands- als auch auf der Ertragsseite:

Bei den Erträgen aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** konnten im Vergleich zur Planung Mehrerträge von rd. 647 T€ erzielt werden.

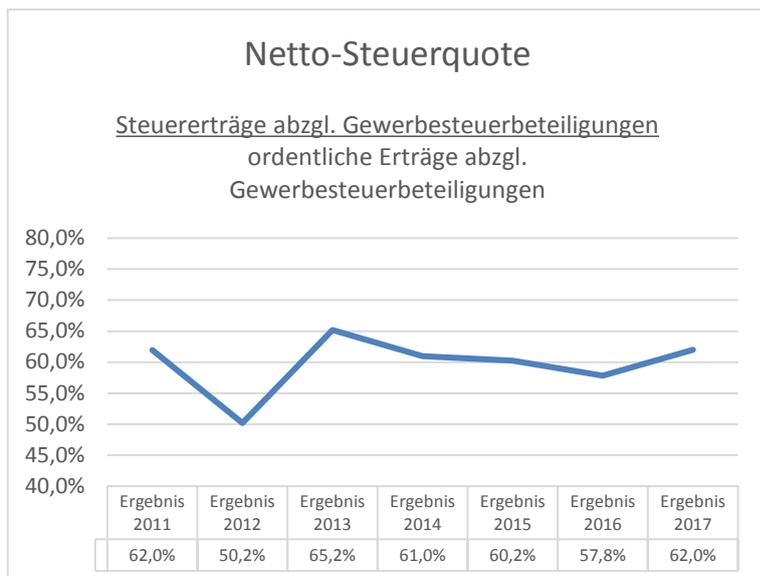
Ursächlich hierfür ist vor allem die Entwicklung bei der **Gewerbsteuer**, auf die allein ein Plus von rd. 627 T€ entfällt.

Die Gewerbesteuer ist als Ertragsteuer in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig. Im Vorjahr mussten aufgrund einer Vielzahl von Erstattungen, die für den Veranlagungsjahr 2014 festgesetzt worden waren, Mindereinnahmen von rd. 188 T€ verzeichnet werden. Die Rückzahlungen waren unter anderem bedingt durch ein Urteil des Bundesfinanzhofes zur sogenannten Schachtelprivilegierung im gewerbesteuerlichen Organkreis, dessen Umsetzung nach Berechnungen des Arbeitskreises Steuerschätzung in den alten Bundesländern zu einmaligen Steuermindereinnahmen von rd. 1 Mrd. € bzw. rd. 2,4 % in 2016 geführt hat.



Die Planungen des Steueraufkommens für das Haushaltsjahr 2017 basierten auf dem erwarteten Ergebnis für 2016 und den Ergebnissen der Steuerschätzung von November 2016. Unter Berücksichtigung der 2017 vorgenommenen Hebesatzanpassung von 489 auf 499 Punkte ergab sich ein Haushaltsansatz von rd. 5,40 Mio. €.

Im Vergleich hierzu und zum Vorjahresergebnis hat sich das Gewerbesteueraufkommen im Laufe des Jahres 2017 durchgehend positiv entwickelt.



Mit einem Ergebnis von 6,03 Mio. € konnte eine Steigerung von rd. 627 T€ im Vergleich zur Planung erreicht werden.

In dem Ergebnis für 2017 sind jedoch auch Gewerbesteuerforderungen i.H.v. rd. 352 T€ enthalten, deren Realisierung aufgrund von anhängigen Rechtsbehelfen, laufenden Insolvenzverfahren o.ä. zweifelhaft erscheint und die daher einzelwertberichtigt werden mussten. Für weitere, bereits geleistete Gewerbesteuervorauszahlungen i.H.v. rd. 185 T€ mussten aufgrund eines laufenden Insolvenzverfahrens Drohverlustrückstellungen

gebildet werden. Schließlich führten die höheren Einzahlungen bei der Gewerbesteuer auch zu um rd. 41 T€ höheren Gewerbesteuerbeteiligungen, die an das Land abzuführen waren. Per Saldo verbleibt somit lediglich eine Haushaltsverbesserung i.H.v. rd. 49 T€.

Im Bereich der Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** konnte eine erhebliche Verbesserung des Ergebnisses durch zwei **Sonderausschüttungen** des Kreises bzw. des Landschaftsverbandes erreicht werden.

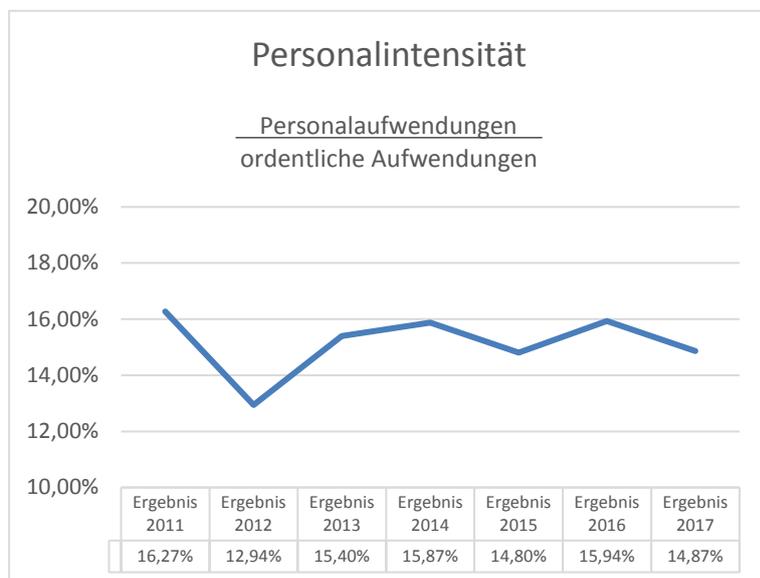
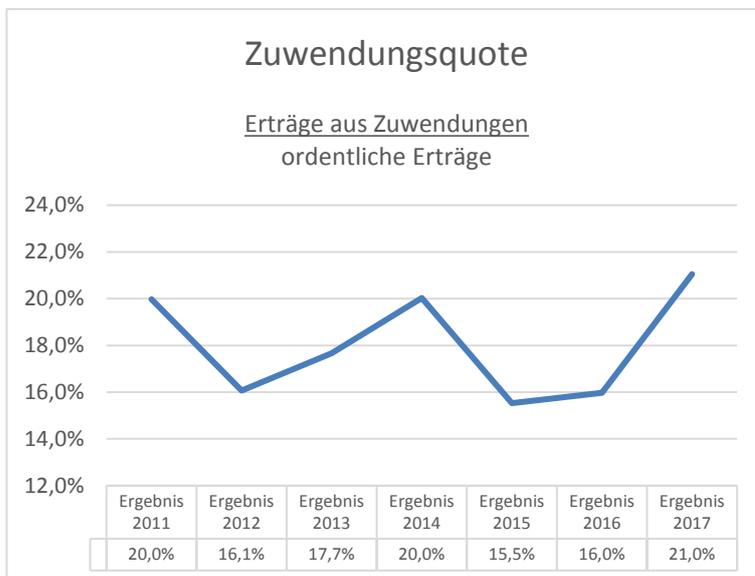
Im Sommer 2017 hat der LVR infolge der Auflösung von Rückstellungen im Zusammenhang mit der Klärung von Zuständigkeiten im Bereich der Integrationshilfen eine Sonderauskehrung der Landschaftsumlage vorgenommen, welche vom Rhein-Sieg-Kreis in voller Höhe an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet wurde. Auf die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid entfiel hierbei ein Betrag i.H.v. rd. 398 T€.

Aufgrund von Verbesserungen im Vollzug des LVR-Haushalts 2017 unter anderem im Bereich der Ambulanten Leistungen zum selbstständigen Wohnen hat der Landschaftsverband mit seinem im Dezember 2017 beschlossenen Nachtragshaushaltsplan 2017 eine weitere Sonderauskehrung durch Reduzierung der Landschaftsumlage um 0,75 % vorgenommen. Diese wurde vom Kreis zu 50 % an die Kommunen weitergereicht. Auf Neunkirchen-Seelscheid entfielen hiervon rd. 86 T€.



Insgesamt schließen die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen dennoch um rd. 1,21 Mio. € geringer ab als im Haushaltsplan veranschlagt. Ursächlich hierfür sind vor allem geringere Zuweisungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG), da die Zahl der Asylbewerber im Laufe des Jahres 2017 deutlich zurückgegangen ist (-1,26 Mio. €).

Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Zuwendungserträge und damit die Zuwendungsquote dennoch, da die Zuweisung nach dem FlüAG bisher bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Umlagen ausgewiesen war.



Im Bereich der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** ergaben sich im Vergleich zur Planung insgesamt Minderaufwendungen von rd. 137 T€. Bei den eigentlichen Personalausgaben konnten Einsparungen von rd. 221 T€ erzielt werden, da mehrere Stellen unterjährig nicht besetzt waren. Hierdurch konnten Mehraufwendungen bei der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen, die u.a. aufgrund der Einstellung von zwei Beamten anfielen, mehr als kompensiert werden.

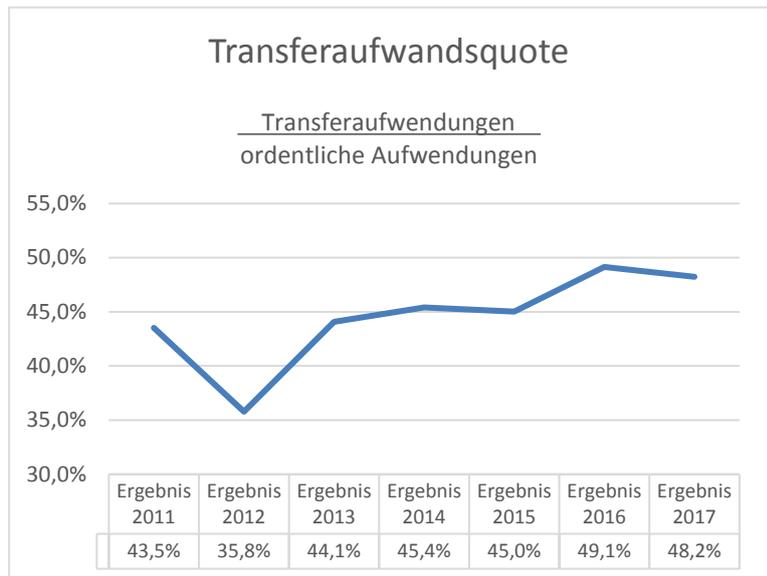
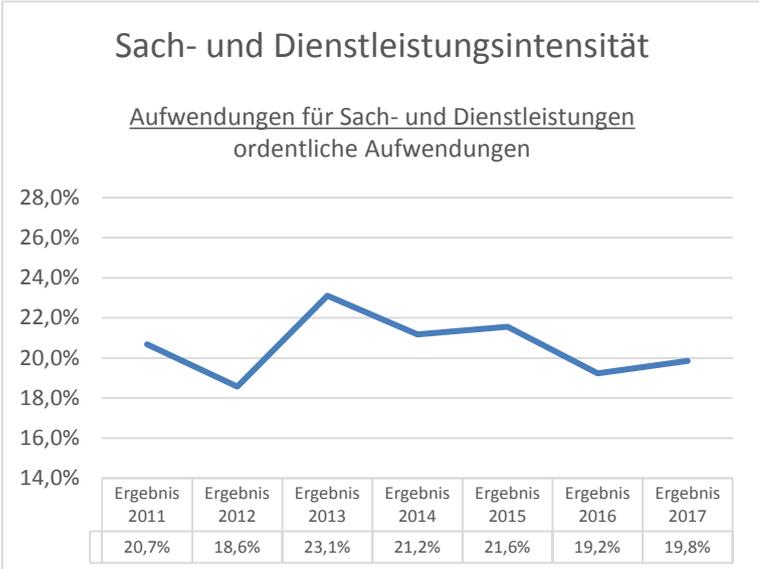
Zudem konnten Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen

gegen i.H.v. rd. 160 T€ aufgelöst werden (**sonstige ordentliche Erträge**).

Eine Verbesserung gegenüber dem Planansatz um rd. 756 T€ konnte bei den Aufwendungen für die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** erzielt werden.



Im Haushaltsplan 2017 war hier eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena i.H.v. rd. 759 T€ veranschlagt. Einstellungen in die Kapitalrücklage sind als Anschaffungskosten von Finanzanlagen zu verbuchen, solange hierdurch der auf den jeweiligen Abschlusstichtag fortgeschriebene Beteiligungswert nicht überschritten würde. Bis 2015 wurden hier die einzelnen Sparten der Gemeindewerke separat betrachtet mit der Folge, dass die Einstellung in die Kapitalrücklage als Aufwand verbucht wurde, da hierdurch nur der zuvor entstandene Fehlbetrag abgedeckt wurde. Nach Auffassung des Wirtschaftsprüfers sind jedoch die Gemeindewerke (bzw. alle zum Substanzwert zu bewertenden Unternehmensteile) als Einheit anzusehen, eine Differenzierung nach einzelnen Sparten ist nicht vorzunehmen. Da der fortgeschriebene Beteiligungswert der Gemeindewerke höher ist als der Wertansatz des Beteiligungswertes der Gemeindewerke im Finanzanlagevermögen, konnte die im Haushaltsjahr 2017 geleistete Einstellung in die Kapitalrücklage wie bereits im Vorjahr in voller Höhe investiv verbucht werden.



Aufgrund des enormen Anstiegs der Flüchtlingszuweisungen in den Jahren 2015/2016 waren auch die Ausgaben für Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz innerhalb dieses Zeitraums bei den **Transferaufwendungen** erheblich angestiegen. Neben dem bisherigen Übergangwohnheim in der Ohlenhohnstraße mussten seitens der Gemeindewerke weitere Unterkünfte in der Driescher Straße in Seelscheid eingerichtet und bereitgestellt werden. Zudem wurde weiterer Wohnraum angemietet. Seit Sommer 2015 wurden zusätzlich das Sportheim Neunkirchen und die Turnhalle

der Grundschule Seelscheid genutzt. Unterkünfte wurden in Nackhausen, in Seelscheid am früheren Sportplatz, in Hochhausen und in Kotthausen bzw. Oberste Zeith errichtet. Zum 24.05.2016 erreichte die Zahl der Flüchtlinge mit 449 Personen ihren Höhepunkt. Seitdem ist die Flüchtlingszahl aufgrund von Umverteilungen, Rückführungen und Anerkennungen wieder rückläufig. Für die Planung 2017 wurde eine Zahl von 265 Personen und auf dieser Grundlage Aufwendungen von rd. 2,25 Mio. € angesetzt. Tatsächlich ist die Zahl der Zuweisungen im Jahresverlauf weiter zurückgegangen und betrug im



Jahresmittel 161 Personen. Die Aufwendungen pro Person haben sich jedoch erhöht, da Asylbewerber ab einer Aufenthaltsdauer von über 15 Monaten einen höheren Leistungsanspruch haben (Analogleistungsempfänger) und zudem die Krankheitskosten gestiegen sind. Überdies müssen den Gemeindegewerken die Fixkosten für die Vorhaltung der Unterkünfte unabhängig von ihrer Belegung erstattet werden. Einschließlich der Kosten der Unterkunft sind somit im Berichtsjahr Kosten von rd. 1,68 Mio. € angefallen (–571 T€).

Diese Aufwendungen werden grundsätzlich im Rahmen von pauschalierten Zuweisungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz kompensiert. Eine Zuweisung des Landes wird jedoch nur für Asylbewerber in einem laufenden Erstverfahren mit einer Übergangsfrist von maximal drei Monaten gewährt. Im Haushalt 2017 waren nach dem Stand der fünften Änderung des Flüchtlingsaufnahmegesetzes Erstattungen des Landes i.H.v. 2,65 Mio. € etatisiert. Tatsächlich konnte im Jahresmittel für rd. 134 Personen eine Zuwendung von rd. 1,39 Mio. € vereinnahmt werden (–1,26 Mio. €). Daneben konnten aber auch Mieterträge erzielt werden, da freie Plätze in Unterkünften anerkannten Asylbewerbern zur Verfügung gestellt wurden, für welche die Unterkunftskosten in der Regel vom Jobcenter übernommen werden.

Insgesamt verschlechtert sich das Ergebnis in der Produktgruppe Asyl dennoch um rd. 308 T€.

Der Ergebnisplan schließt in den weiteren Planjahren (Stand Entwurf Haushaltsplan 2019) wie folgt ab.

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Hochrechnung 2018	Entwurf 2019	Entwurf 2020
Ordentliche Erträge	36.815.937,31 €	37.898.945,61 €	38.956.308,94 €	47.662.093,45 €	49.521.816,17 €
Ordentliche Aufwendungen	38.030.483,96 €	36.715.535,11 €	36.952.728,61 €	45.765.137,08 €	46.094.407,93 €
Ordentliches Ergebnis	–1.214.546,65 €	1.183.410,50 €	2.003.580,33 €	1.896.956,37 €	3.427.408,24 €
Finanzergebnis	–47.329,29 €	–520.582,76 €	–391.648,83 €	–1.849.733,97 €	–1.814.105,24 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>–1.261.875,94 €</b>	<b>662.827,74 €</b>	<b>1.611.931,70 €</b>	<b>47.222,40 €</b>	<b>1.613.303,00 €</b>

Die Entwicklung der Fehlbedarfe bzw. Überschüsse in der mittelfristigen Finanzplanung zeigt 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.

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. 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.



Unter Berücksichtigung des aktuellen Ergebnisses des Jahresabschlusses 2017, der aktuellen Hochrechnung für 2018 und den Daten des Haushaltsentwurfs 2019 ergibt sich folgende Entwicklung des Eigenkapitals:

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Hochrechnung 2018	Entwurf 2019	Entwurf 2020
Bestand des Eigenkapitals nach Verwendung Ergebnis Vorjahr	3.949.560,34 €	2.693.975,53 €	3.367.959,35 €	4.979.891,05 €	8.750.677,60 €
davon allgemeine Rücklage	3.949.560,34 €	2.693.975,53 €	2.705.131,61 €	3.857.237,93 €	7.580.802,08 €
davon Ausgleichsrücklage			662.827,74 €	1.122.653,12 €	1.169.875,52 €
Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	6.291,13 €	11.156,08 €		3.723.564,15 €	531.514,35 €
Bestand des Eigenkapitals am 31.12.	2.693.975,53 €	3.367.959,35 €	4.979.891,05 €	8.750.677,60 €	10.895.494,95 €
davon allgemeine Rücklage	3.955.851,47 €	2.705.131,61 €	2.705.131,61 €	7.580.802,08 €	8.112.316,43 €
davon Ausgleichsrücklage			662.827,74 €	1.122.653,12 €	1.169.875,52 €
Überschuss/Fehlbetrag/-bedarf	-1.261.875,94 €	662.827,74 €	1.611.931,70 €	47.222,40 €	1.613.303,00 €
Deckung durch Entnahme aus/Zuführung zu allgemeiner Rücklage	-1.261.875,94 €		1.152.106,32 €		
Ausgleichsrücklage		662.827,74 €	459.825,38 €	47.222,40 €	1.613.303,00 €
Inanspruchnahme allg. Rücklage in %	31,90%				

## 2.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2017 wie folgt dar:

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.826.023,94 €	36.027.289,84 €	34.826.704,51 €	-1.200.585,33 €	-3,33%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.562.338,06 €	34.893.962,40 €	32.262.793,88 €	-2.631.168,52 €	-7,54%
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>263.685,88 €</b>	<b>1.133.327,44 €</b>	<b>2.563.922,27 €</b>	<b>1.430.594,83 €</b>	<b>+126,23%</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.565.937,75 €	1.644.397,19 €	1.542.581,01 €	-101.816,18 €	-6,19%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.812.795,47 €	1.920.868,41 €	1.563.211,23 €	-357.657,18 €	-18,62%
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-246.857,72 €</b>	<b>-276.471,22 €</b>	<b>-20.630,22 €</b>	<b>255.841,00 €</b>	<b>-92,54%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss</b> <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</i>	<b>16.828,16 €</b>	<b>856.856,22 €</b>	<b>2.543.292,05 €</b>	<b>1.686.435,83 €</b>	<b>+196,82%</b>
Aufnahme von Darlehen					
./. Tilgung	815.805,87 €	927.000,00 €	902.625,50 €	-24.374,50 €	-2,63%
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-815.805,87 €</b>	<b>-927.000,00 €</b>	<b>-902.625,50 €</b>	<b>24.374,50 €</b>	<b>-2,63%</b>
+ Saldo Liquiditätskredite	1.400.000,00 €		1.457.000,00 €		
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>584.194,13 €</b>	<b>-927.000,00 €</b>	<b>554.374,50 €</b>	<b>1.481.374,50 €</b>	<b>-159,80%</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b> <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	<b>601.022,29 €</b>	<b>-70.143,78 €</b>	<b>3.097.666,55 €</b>	<b>3.167.810,33 €</b>	<b>-4516,17 %</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	70.732,06 €	482.494,72 €	482.494,72 €		±0,00%
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-189.259,63 €		-16.660,72 €		
<b>= Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>482.494,72 €</b>	<b>412.350,94 €</b>	<b>3.563.500,55 €</b>	<b>3.151.149,61 €</b>	<b>+764,19%</b>



Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Überschuss von rd. 2,56 Mio. € . Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung bedeutet dies eine Verbesserung um rd. 1,43 Mio. €.

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

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

In den weiteren Planjahren ergibt sich beim Finanzplan folgendes Bild:

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Entwurf 2019	Entwurf 2020
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	34.826.023,94 €	34.826.704,51 €	37.087.508,97 €	44.528.422,37 €	46.550.040,14 €
./. Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	34.562.338,06 €	32.262.793,88 €	34.035.552,48 €	41.121.758,17 €	41.334.453,02 €
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>263.685,88 €</b>	<b>2.563.922,27 €</b>	<b>3.051.956,49 €</b>	<b>3.406.664,20 €</b>	<b>5.215.587,12 €</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.565.937,75 €	1.542.581,01 €	2.401.536,30 €	2.464.059,07 €	2.696.863,00 €
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.812.795,47 €	1.563.211,23 €	2.726.206,07 €	10.615.266,00 €	7.544.545,00 €
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-246.857,72 €</b>	<b>-20.630,22 €</b>	<b>-324.669,77 €</b>	<b>-8.151.206,93 €</b>	<b>-4.847.682,00 €</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss</b> <i>Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit</i> )	<b>16.828,16 €</b>	<b>2.543.292,05 €</b>	<b>2.727.286,72 €</b>	<b>-4.744.542,73 €</b>	<b>367.905,12 €</b>
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen			492.491,50 €	7.780.457,26 €	3.022.733,53 €
./. Tilgung und Gewährung von Darlehen	815.805,87 €	902.625,50 €	951.829,23 €	3.015.656,03 €	3.386.638,65 €
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-815.805,87 €</b>	<b>-902.625,50 €</b>	<b>-459.337,73 €</b>	<b>4.764.801,23 €</b>	<b>-363.905,12 €</b>
+ Saldo Liquiditätskredite	1.400.000,00 €	1.457.000,00 €			
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>584.194,13 €</b>	<b>554.374,50 €</b>	<b>-459.337,73 €</b>	<b>4.764.801,23 €</b>	<b>-363.905,12 €</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b> <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	<b>601.022,29 €</b>	<b>3.097.666,55 €</b>	<b>2.267.948,99 €</b>	<b>20.258,50 €</b>	<b>4.000,00 €</b>



## 2.4 Vermögenslage

Gegenüber der Schlussbilanz 2016 hat sich zum Stichtag 31.12.2017 die Bilanzsumme um 4,11 Mio. € auf rd. 134 Mio. € erhöht. Die Erhöhung der Bilanzsumme ist dabei im Wesentlichen durch einen höheren Bestand an Forderungen und liquiden Mitteln auf der Aktivseite sowie an Liquiditätskrediten auf der Passivseite begründet.

### *Investitionsquote*



Die Investitionsquote gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen durch neue Investitionen entgegengewirkt wird. Eine Quote von 100 % bedeutet hierbei, dass der Nominalwert des Anlagevermögens erhalten bleibt, berücksichtigt allerdings keine Preissteigerungen. Unter diesem Aspekt müsste die Investitionsquote rd. 150 % betragen, um die Vermögenssub-

stanz zu erhalten.

Im Haushaltsjahr 2017 erfolgten vor allem Investitionen in das bewegliche Anlagevermögen. Zugunsten des Finanzanlagevermögens war eine Einlage in die Kapitalrücklage der Gemeindewerke zu verbuchen.

Damit konnten die Investitionen im Jahr 2017 wie bereits im Vorjahr den nominalen Werteverzehr aus Abschreibungen und Abgängen nur zu rd. einem Drittel decken.

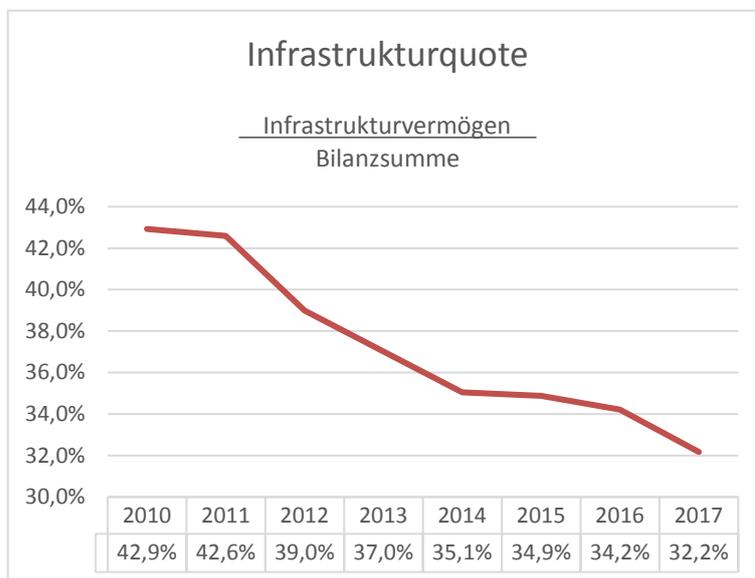
Dass die Quote für die Jahre 2012 bis 2014 höhere Werte aufweist, ist vor allem auf die Übertragung der Grundstücke und die anschließende Sanierung sowie den Teilneubau des Antoniuskollegs zurückzuführen.



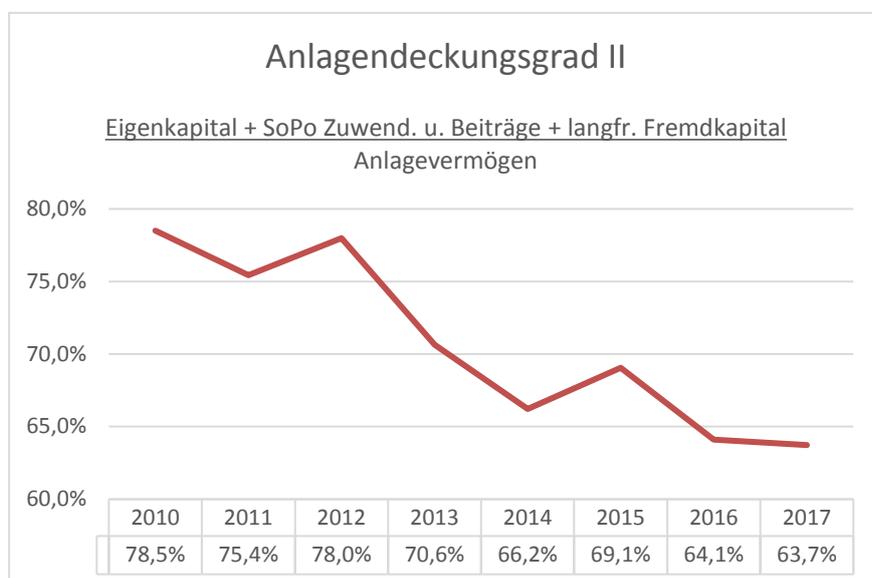
### Infrastrukturquote

Insbesondere Investitionen in das Infrastrukturvermögen können dagegen aufgrund der finanziellen Lage der Gemeinde derzeit nur in eingeschränktem Maße umgesetzt werden. Die Umsetzung des Straßenausbauprogramms musste zurückgestellt werden. Dies führt mittel- bis langfristig zu einem Substanzverlust beim Vermögen der Gemeinde.

Dies spiegelt sich auch in der Entwicklung der Infrastrukturquote (Anteil des Infrastrukturvermögens an der Bilanzsumme) wider.



### Anlagendeckungsgrad II



Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Nach Einschätzung der Kommunalaufsichtsbehörden und der Gemeindeprüfungsanstalt sollte dieser Wert mindestens 100 % betragen. Der Wert der Kennzahl ist in den vergangenen Jahren aufgrund des Eigenkapitalverzehr gesunken mit der Konsequenz, dass derzeit nur noch rund zwei Drittel des Anlagevermögens

durch langfristiges Kapital gedeckt sind. In 2015 ist der Kennzahlenwert gestiegen, da die langfristigen Verbindlichkeiten aus der ÖPP-Maßnahme Antoniuskolleg stärker stiegen als das Eigenkapital fiel. In 2016 und 2017 sank der Kennzahlenwert wieder geringfügig ab. Beginnend mit dem Jahr 2018 kann mit dem geplanten Wiederaufbau von Eigenkapital nach derzeitigem Stand wieder ein Anstieg des Anlagendeckungsgrades prognostiziert werden.



## 2.5 Schuldenlage

Kredite für Investitionsmaßnahmen

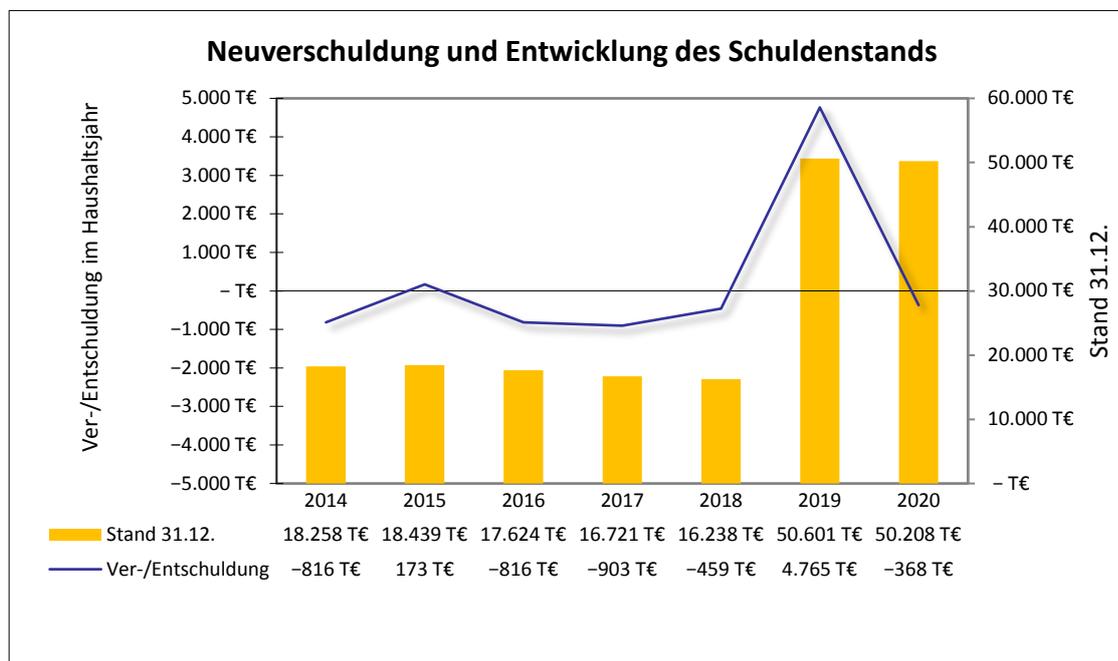
### *Berechnung des Kreditbedarfs*

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 2017 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.

	Ergebnis 2016	fortg. Ansatz 2017	Ergebnis 2017
Saldo aus Investitionstätigkeit	-246.857,72 €	-276.471,22 €	-20.630,22 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	263.685,88 €	1.133.327,44 €	2.563.922,27 €
Konsumtive Verwendung Schulpauschale	143.998,32 €	367.544,65 €	282.042,85 €
Konsumtive Verwendung Sportpauschale	53.760,00 €	53.945,00 €	53.945,00 €
Ordentliche Tilgung	815.805,87 €	927.000,00 €	902.625,50 €
Verbleibender Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-354.361,67 €	627.817,09 €	1.997.284,62 €
./. Anzurechnender Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00 €	627.817,09 €	1.997.284,62 €
./. Ansparung (-)/Inanspruchnahme (+) Feuerschutzpauschale	135.501,50 €		-44.483,46 €
./. Rückflüsse Ausleihungen	-30.019,22 €	-31.000,00 €	-30.515,55 €
./. Konsumtive Verwendung Schulpauschale	-143.998,32 €	-367.544,65 €	-282.042,85 €
./. Konsumtive Verwendung Sportpauschale	-53.760,00 €	-53.945,00 €	-53.945,00 €
Saldo aus Investitionstätigkeit nach Verwendung und Anrechnung	-339.133,76 €	-101.143,78 €	1.565.667,54 €
<b>Kreditbedarf</b>	<b>339.133,76 €</b>	<b>101.143,78 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Kreditaufnahme</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Differenz</b>	<b>-339.133,76 €</b>	<b>-101.143,78 €</b>	<b>0,00 €</b>

In 2017 war keine Kreditaufnahme geplant und ist auch nicht erfolgt.

Somit ergibt sich für 2017 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 903 T€.



Der Anstieg der Verschuldung im Haushaltsjahr 2019 resultiert im Wesentlichen aus der Übernahme der Kredite der Gemeindewerke infolge der Rückführung zum 01.01.2019.

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

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Entwurf 2019	Entwurf 2020
Kreditaufnahme	0,00 €	0,00 €	492.491,50 €	7.780.457,26 €	3.022.733,53 €
Ordentliche Tilgung	815.805,87 €	902.625,50 €	951.829,23 €	3.015.656,03 €	3.386.638,65 €
<b>Saldo Investitionskredite</b>	<b>-815.805,87 €</b>	<b>-902.625,50 €</b>	<b>-459.337,73 €</b>	<b>4.764.801,23 €</b>	<b>-363.905,12 €</b>

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 Überschuss bzw. Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen. Für den Zeitraum 2016 bis 2020 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier planmäßig eine Neuverschuldung von rd. 2,22 Mio. €.

#### Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von rd. 31,7 Mio. € aus. Im Vergleich zum Bestand am Anfang des Jahres (rd. 28,2 Mio. €) bedeutet dies eine Erhöhung um **rd. 3,46 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.

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Entwurf 2019	Entwurf 2020
Ver-/Entschuldung langfristig	-815.805,87 €	-902.625,50 €	-459.337,73 €	4.764.801,23 €	-363.905,12 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	1.400.000,00 €	3.457.000,00 €	-2.267.948,99 €	-20.258,50 €	-4.000,00 €
<b>Gesamte Ver-/ Entschuldung</b>	<b>584.194,13 €</b>	<b>2.554.374,50 €</b>	<b>-2.727.286,72 €</b>	<b>4.744.542,73 €</b>	<b>-367.905,12 €</b>

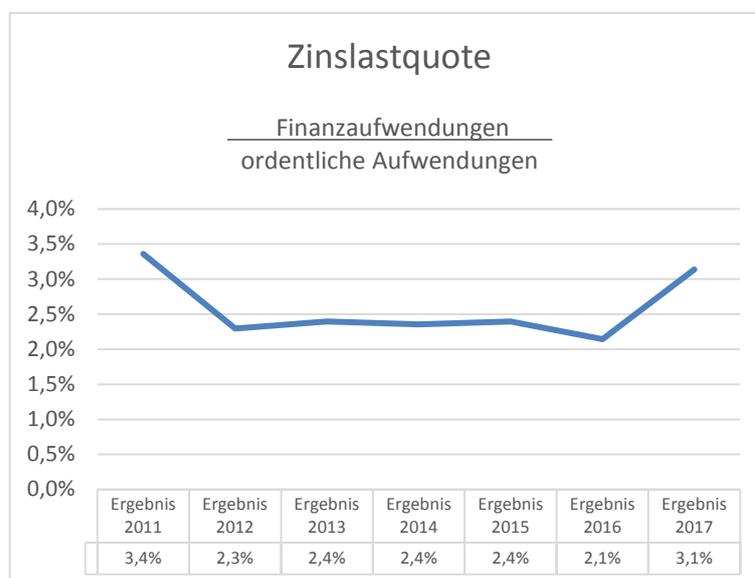
Insgesamt ergibt sich somit im Zeitraum 2016 – 2020 unter Berücksichtigung der lang- wie auch der kurzfristigen Finanzierungstätigkeit ein Anstieg der Verschuldung um rd. 4,79 Mio. €.



Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt auf, inwieweit die Gemeinde durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Im Jahr 2015 ist der Wert der Kennzahl zurückgegangen, da ein Teil der Liquiditätskredite aufgrund einer mehrjährigen Zinsfestschreibung in den mittelfristigen Bereich umzugliedern war. Dies darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Höhe der Liquiditätskredite weiterhin ein enorm hohes Risiko für die gemeindliche Haushaltswirtschaft darstellt.



Die Zinslastquote zeigt hingegen auf, welche Belastung durch Zinsaufwendungen aufgrund im Haushaltsjahr oder in Vorjahren aufgenommener Kassen- und Investitionskredite sowie durch sonstige Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen besteht. Der Anstieg gegenüber den Vorjahren ist dadurch begründet, dass der Zinsanteil der Zahlungen im Rahmen der ÖPP Antoniuskolleg ab 2017 als Finanzaufwendungen verbucht werden. Bis 2016 erfolgte hier ein Ausweis unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Nach der Empfehlung des Innenministeriums sollte die Zinslastquote nicht über 3 % liegen. Die Gemeinde profitiert zurzeit von dem weiterhin extrem niedrigen Zinsniveau. In einem Anstieg des Zinsniveaus liegt damit auch eines der größten Risiken für den gemeindlichen Haushalt.



## 3. Chancen und Risiken

### 3.1 Handlungs- und Entwicklungsfelder

#### 3.1.1 Strategische Ziele und Leitlinien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

In seiner Klausurtagung am 16. und 17.01.2016 hat der Rat strategische Ziele und Leitlinien zur städtebaulichen Entwicklung der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid entwickelt und am 20.04.2016 beschlossen:

Im Einzelnen wurden folgende strategische Leitlinien festgelegt:

1. Wir entwickeln die Hauptorte Neunkirchen und Seelscheid gleichmäßig. Wir entwickeln auch die Ortslagen außerhalb der Hauptorte. Die Ortslagen sollen hierbei nicht zusammenwachsen.
2. Wir richten die Entwicklung, angelegt an die Aussagen aus dem FNP, auf eine Einwohnerzahl von 22.500 aus. Dies entspricht den Aussagen aus dem Flächennutzungsplan und einem Zuschlag von etwa 5% im Hinblick auf die zu erwartende Anzahl von Flüchtlingen, die langfristig



in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid leben könnten. Die Entwicklung erfolgt moderat über 10 Jahre.

3. Wir schaffen die Voraussetzung für unterschiedliche neue Wohneinheiten für den geplanten Einwohnerzuwachs und berücksichtigen Leerstände aus dem Bestand.

Daneben wurden die folgenden, mit konkreten Handlungszielen zur Erreichung der strategischen Ziele unterfütterten Themenschwerpunkte definiert:

### a) Wohnen

- ✚ Wir schaffen Wohneinheiten für Familien mit Kindern, für individuelles Wohnen und für altersgerechtes Wohnen.
- ✚ Wir schaffen Wohneinheiten als Mietwohnungen.
- ✚ Wir betreiben sozialen Wohnungsbau in kommunaler Eigenregie.
- ✚ Wir befürworten und unterstützen energetische Sanierungsmaßnahmen im Bestand.
- ✚ Wir befürworten und unterstützen Maßnahmen zur Inklusion.

### b) Versorgung

- ✚ Wir erhalten die bestehende Grundversorgung. Wir erweitern den Frische-Markt (Wochenmarkt).
- ✚ Wir forcieren den Breitbandausbau und streben eine flächendeckende Breitbandanbindung mit mindestens 50 Mbit/s an.
- ✚ Wir setzen uns dafür ein, dass die medizinische Versorgung erhalten bleibt.

### c) Arbeiten

- ✚ Wir setzen uns für den Erhalt der bestehenden Arbeitsplätze ein.
- ✚ Wir schaffen neue Arbeitsplätze.
- ✚ Wir schaffen Bereiche für Wohnen und Arbeiten (Mischgebiete).

### d) Technische Infrastruktur/Mobilität

- ✚ Wir richten die Entwicklung an den vorhandenen Hauptverkehrswegen aus und beziehen die Nachbarkommunen ein.
- ✚ Wir berücksichtigen die Anbindungen an den ÖPNV und optimieren die Erreichbarkeit der Haltestellen.



- ✚ Neben der Forcierung des Breitbandausbaus (b) und der Unterstützung der Bürgerbusvereine (f) optimieren wir den Erhalt und Ausbau von Geh- und Radwegen, Maßnahmen zur E-Mobilität sowie der Anbindung zu den Bahnhöfen von Nachbarkommunen.

### e) Soziale Infrastruktur

- ✚ Der Erhalt der Standorte unserer Kindergärten, Schulen und Bildungseinrichtungen ist uns wichtig und soll bestehen bleiben.
- ✚ Das Zusammenleben in den Dörfern ist uns wichtig. Vorhandene Dorfhäuser und Plätze sollen bestehen bleiben, neue sollen hinzukommen.
- ✚ Wir optimieren Sportplätze, Sporthallen und Spielplätze bedarfsgerecht.
- ✚ Wir schaffen zusätzliche Begegnungsmöglichkeiten für Jugendliche und Senioren.

### f) Interkommunale Kooperation

- ✚ Wir streben eine Ausweitung der interkommunalen Zusammenarbeit mit unseren Nachbarkommunen an.
- ✚ Wir entwickeln Gewerbeflächen für Neuansiedlungen und Umsiedlungen.
- ✚ Wir unterstützen eine interkommunale Kooperation der Bürgerbusvereine und der Optimierung der Anbindungen an den ÖPNV.
- ✚ Wir optimieren die touristische Zusammenarbeit mit den Nachbarkommunen.
- ✚ Wir optimieren die Angebote für Übernachtungen und Tagungen in interkommunaler Kooperation.
- ✚ Wir treffen und dokumentieren interkommunale Absprachen, um Forderungen im Kreis und bei anderen Behörden und Gremien größere Bedeutung zu verleihen.

Um zu einer strukturierten Vorgehensweise, Diskussion und Planung hinsichtlich der sich aus diesen Leitlinien ergebenden Handlungsbedarfe zu gelangen, hat der Rat im Jahr 2016 die Aufstellung eines Integrierten Städtebaulichen Entwicklungskonzeptes (ISEK) beschlossen. Im Rahmen eines mehrstufigen Beteiligungs- und Partizipationsprozesses wurden in zwei Bürgerforen sowie mehreren Fach- und Einzelgesprächen mit relevanten Akteuren Problemstellungen identifiziert und Handlungsempfehlungen abgeleitet. Auf dieser Grundlage wurde ein umfassendes Handlungs- und Maßnahmenprogramm entwickelt, das über einen Zeitraum von fünf bis zehn Jahren Investitionen in die öffentliche Infrastruktur im Volumen von rd. 21 Mio. € vorsieht, welche zu 70 % mit Landesmitteln aus der Städtebauförderung bezuschusst werden sollen. Im Rahmen der dem ISEK zugrundeliegenden Kosten- und Finanzierungsübersicht wurden die Maßnahmen priorisiert und zeitlich derart verteilt, dass im mittelfristigen Planungszeitraums bis zum Jahre 2022 eine Kreditaufnahme hierfür nicht erforderlich wird. Die Kosten- und Finanzierungsübersicht wurde vom Rat am 27.11.2018 beschlossen. Auf dieser Grundlage soll nun bis zum 28.02.2019 ein Förderantrag für das Programmjahr 2019 gestellt und als erste Maßnahme bereits im Jahr 2019 die Umgestaltung eines Teilbereichs des Schulhofes der Gesamtschule Neunkirchen umgesetzt werden.



### 3.1.2 Wohnen

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2016 einen Bevölkerungsstand von 19.794. Hiervon sind 10.081 Einwohnerinnen und 9.713 Einwohner (Quelle IT NRW). Im Vergleich zum Bevölkerungsstand zum 31.12.2015 (19.862) bedeutet dies einen Rückgang um 68 Einwohner. Zum Stichtag 30.06.2017 beträgt die Einwohner 19.758 und zum 30.06.2018 noch 19.649 und ist damit jeweils weiter leicht zurückgegangen.

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 infolge des Zensus ein um 1,7 % geringerer Bevölkerungsstand.

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

Nach einer Prognoseberechnung des Landesbetriebs IT NRW wird die Bevölkerungszahl bis zum 01.01.2040 auf 17.660 Einwohner zurückgehen.

Um dieser Entwicklung entgegenzuwirken, sind für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Entwicklungskonzepte erforderlich. Ziel ist die Erstellung eines integrierten Handlungsrahmens, der allerdings nur durch einen externen Partner aufgestellt werden kann. Aktuell sieht der Haushaltsplan hierfür keine ausreichenden Mittel vor, sodass bis zu einer Realisierung die strategischen Leitlinien und Ziele sowie daraus resultierende konkrete Planungen für Flächen aus dem Flächennutzungsplan (FNP) maßgeblich sind. Am 20.04.2016 hat der Rat daher beschlossen, die nachfolgenden, im Flächennutzungsplan vorgesehenen Reserveflächen zu entwickeln:

- ✚ Neunkirchen-Sportplatz
- ✚ Wolperath-Renzertstr.
- ✚ Hermerath-West
- ✚ Schöneshof Erlenbitze
- ✚ Schöneshof Walnussweg
- ✚ Neunkirchen-Stehlsiefen
- ✚ Birkenfeld-Nord
- ✚ Eischeid-West
- ✚ Rengert-Süd
- ✚ Gewerbegebiet Oberdorst-Broich

Die Bebauungspläne für die Flächen Birkenfeld-Nord, Schöneshof-Erlenbitze, Hermerath-West, Neunkirchen-Stehlsiefen und Wolperath-Renzertstraße befinden sich derzeit in der Aufstellung, wovon die beiden ersteren grundsätzlich bereits satzungsfähig sind. Auf Beschluss des Rates vom 27.11.2018 wird derzeit zunächst jedoch noch geprüft, ob durch städtebaulichen Vertrag jeweils eine Bebauung innerhalb von drei Jahren gesichert werden kann.



Daneben plant die Gemeinde die Errichtung von sozialem Wohnungsbau auf geeigneten gemeindlichen Grundstücken oder durch gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaften.

Im ersten Schritt soll hierfür ein wohnungspolitisches Handlungskonzept aufgestellt werden. Ein solches Konzept wird nach Hinweis des Rhein-Sieg-Kreises als Bewilligungsbehörde für Wohnraumförderungsmittel zunehmend gefordert werden.

Als ersten Schritt hin zu einem wohnungspolitischen Handlungskonzept hat die Verwaltung mit der landeseigenen Entwicklungsgesellschaft NRW.URBAN die Möglichkeit einer Teilnahme der Gemeinde am Standortcheck „Wohnen“ erörtert. Im Rahmen eines solchen, für Kommunen kostenlosen Standortchecks wird das Potential für den Wohnungsbau überprüft und der Gemeinde ein erster Standortbericht mit Handlungsempfehlungen zur Verfügung gestellt. Dieser enthält Aussagen zur Flächenverfügbarkeit, zur Erschließungssituation, zur Wirtschaftlichkeitsbetrachtung und auch zu etwaigen Fördermöglichkeiten. Die Erstellung eines solchen Standortchecks setzt jedoch voraus, dass die Gemeinde im Eigentum entsprechender Flächen ist oder sich im Gemeindegebiet Flächen mit Planungsrecht in Privatbesitz befinden, deren Eigentümer geschlossen an einer Entwicklung interessiert sind. Beides ist in Neunkirchen-Seelscheid jedoch nicht der Fall, weshalb seitens NRW.URBAN ein Standortcheck nicht für zielführend gehalten wird.

Unabhängig davon wird die Verwaltung nun ein auf die Lage und die Bedürfnisse vor Ort ausgerichtetes wohnungspolitisches Handlungskonzept erstellen und dem Energie-, Umwelt und Planungsausschuss bis März 2019 vorlegen.

### 3.1.3 Versorgung

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 allenfalls 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.

Im Rahmen der Richtlinie zur Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland (sog. Dobrindt-Programm) hat der Rhein-Sieg-Kreis in 2015 im Namen seiner Kommunen einen Förderantrag mit dem Ziel einer flächendeckenden Versorgung mit 50 Mbit/s gestellt. Hierzu hat der Kreis im April 2016 einen Zuwendungsbescheid des Bundes und im November 2016 eine Bewilligung von Kofinanzierungsmitteln durch das Land NRW erhalten. Seit September 2018 erfolgt der Ausbau in einem ersten Bauabschnitt in den Kommunen Much, Ruppichteroth und Windeck. Neunkirchen-Seelscheid ist für den zweiten Bauabschnitt vorgesehen, welcher im Jahr 2019 realisiert werden soll.



Zur Sicherstellung der medizinischen Versorgung ist beabsichtigt, dass im Bereich des Bebauungsplans Neunkirchen-Süd neben dem geplanten Neubau für Feuerwehrhaus und Wasserwerk durch einen Investor ein Ärztehaus errichtet wird, um auch vor dem Hintergrund der zu erwartenden vermehrten altersbedingten Schließung von Arztpraxen die medizinische Versorgung der Bevölkerung in Neunkirchen-Seelscheid langfristig sicherzustellen.

### 3.1.4 Arbeiten

Die interkommunalen Gewerbegebiete in Much-Bitzen und Much-Bövingen sind durch das gemeinsame Kommunalunternehmen erschlossen worden. Die Gewerbegrundstücke konnten vollständig vermarktet werden. Dabei konnten nicht nur umsiedlungswillige Unternehmen aus den beiden Gemeinden, sondern auch Neuansiedlungen gewonnen werden.

Da auch nach der Vermarktung der beiden Gebiete weiterhin ein dringender Bedarf an weiteren Gewerbeflächen besteht, soll im nächsten Schritt so bald wie möglich ein weiteres interkommunales Gewerbegebiet, dann auf dem Gebiet der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid, entwickelt werden.

Daneben verfolgt die Hochschule Bonn-Rhein-Sieg im Rahmen ihres Konzeptes „Campus to World“ das Projekt „Kommunale Innovationspartnerschaften“, welches auch eine Zusammenarbeit mit der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid beinhaltet. Diese wird hier mittelfristig auch Bedarf an einem Standort auf dem Gebiet der Gemeinde haben.

In der Machbarkeitsstudie für interkommunale Gewerbegebiete aus dem Jahre 2008 wurde der Standort Seelscheid-Nord als mögliche weitere Fläche für ein Gewerbegebiet ausgewiesen. Das Gewerbeflächenkonzept des Rhein-Sieg-Kreises und der Stadt Bonn sieht als weiteren geeigneten Standort eine Fläche bei Seelscheid-Krahwinkel vor. Verhandlungen mit dem Ziele des Erwerbs einer geeigneten Fläche werden seitens der Verwaltung derzeit geführt.

### 3.1.5 Technische Infrastruktur/Mobilität

Der zentrale Omnibusbahnhof in Neunkirchen (ZOB) wurde im Oktober 2015 fertiggestellt. Im Frühjahr 2016 wurden digitale Fahrgastinformationsanzeigen am ZOB und der Haltestelle Seelscheid-Post installiert. Ab dem Haushaltsjahr 2019 ist mit Fördermitteln des Zweckverbands Nahverkehr Rheinland ein barrierefreier Ausbau der Haltestellen im Gemeindegebiet vorgesehen.



Ein Großteil der Straßen im Gemeindegebiet ist nicht vollständig ausgebaut. Wie die im Jahr 2015 durchgeführte Inventur des Infrastrukturvermögens sowie die im Jahr 2018 abgeschlossene überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW nochmals verdeutlicht haben, weisen weitere Straßen teilweise erhebliche Schäden auf und bedürfen in den nächsten Jahren einer Erneuerung. Aufgrund der finanziellen Lage der Gemeinde sind seit dem Jahr 2010 keine neuen Straßenausbaumaßnahmen mehr durchgeführt worden. In der mittelfristigen Finanzplanung des Haushaltsentwurfs 2019 sind erstmals seit 2010 wieder Instandsetzungen von Ortsverbindungsstraßen vorgesehen. In den nächsten Jahren wird es darüber hinaus vordringliche Aufgabe sein, ggf. unter Neuordnung der vorhandenen Prioritätenliste das Straßenausbauprogramm in einer für den Haushalt und die betroffenen Anlieger verträglichen Weise wiederaufzunehmen.

### 3.1.6 Soziale Infrastruktur

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 sind die Hauptschule und die Realschule zum Ende des Schuljahres 2017/2018 ausgelaufen. An ihrer statt wurde zum Schuljahr 2013/2014 eine neue, vierzügige Gesamtschule in Neunkirchen-Seelscheid eingerichtet. Im Schuljahr 2017/2018 wurden 640 Schülerinnen und Schüler dort unterrichtet. Im Vergleich zum Schuljahr 2015/2016 bedeutet dies einen Zuwachs um 125 Schüler. Zum Schuljahr 2018/2019 ist die Schülerzahl weiter auf 769 Schüler gestiegen. Zum Schuljahr 2019/2020 wird die gymnasiale Oberstufe der Gesamtschule ihren Betrieb aufnehmen.

Durch das weitere Aufwachsen der Gesamtschule in inklusiver Entwicklung, den Wegfall des Standortes für das Jugendzentrum mit dem Umzug des Bauhofes, aber auch durch die Umsetzung des ISEK werden sich mittelfristig bauliche Weiterentwicklungen im Bereich des Schulzentrums Neunkirchen ergeben. Im Rahmen einer Machbarkeitsstudie sollen die entstehenden Bedarfe sowohl einer schulischen als auch einer öffentlichen Nutzung untersucht und mögliche Lösungsansätze aufgezeigt werden, welche den Neubau eines Selbstlernzentrums einschließlich Jugendzentrum und ggf. Bücherei mit Mitteln der Städtebauförderung und des Programms „Gute Schule 2020“ beinhalten könnten.

Das Gymnasium Antoniuskolleg wird seit dem 01.08.2014 von den Maltesern in kirchlicher Trägerschaft betrieben. Aufgrund des durch den Schulentwicklungsplan belegten Bedarfes müsste die Gemeinde gem. § 78 Schulgesetz NRW eigentlich selbst ein eigenes vierzügiges Gymnasium unterhalten. Diese Beschulpflicht übernimmt bis heute weitgehend das Antoniuskolleg. Das Antoniuskolleg ist dabei gleichzeitig ein ganz wesentlicher Standortfaktor für die Gemeinde. Die Schulgrundstücke einschließlich der aufstehenden, teilweise sanierungsbedürftigen Gebäude wurden von den bisherigen kirchlichen Eigentümern unentgeltlich auf die Gemeinde übertragen. Die im Rahmen einer Öffentlich-Privaten Partnerschaft durchgeführten Neubau- und Sanierungsmaßnahmen wurden im Jahr 2015 mit der Fertigstellung von Küche und Mensa im historischen Altbau abgeschlossen. Damit ist die Sicherung des vielfältigen Schulangebots auch für die Zukunft gelungen und die Risiken, die sich für die Gemeinde aus einem Betrieb in eigener Trägerschaft ergeben hätten, konnten abgewendet werden.

Weiterhin ungeklärt ist jedoch die weitere Nutzung des übrigen historischen Altbaus. Während die Räume in Unter- und Erdgeschoss für die Nutzung als Küche und Mensa hergerichtet wurden, dürfen die unsanierten oberen Stockwerke weiterhin nicht genutzt werden. Hier bedarf es noch der Entwicklung eines Finanzierungs- und Nutzungskonzeptes. Die Planungen für eine zukünftige Nutzung sollen nun konkretisiert und im Rahmen des ISEK ab 2023 umgesetzt werden.



Neben diesen Schulangeboten ist die Franziskus-Schule als Freie Waldorf-Förderschule im Rhein-Sieg-Kreis entstanden. Die neue Schule hat zum Schuljahr 2007/2008 als Dependance 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 in der Trägerschaft des Rhein-Sieg-Kreises mit den Schulformen der Höheren Handelsschule und der zweijährigen Handelsschule in Neunkirchen ansässig.

In allen gemeindlichen Grundschulen werden offene Ganztagschulen angeboten. Die Gesamtschule wird als Ganztagschule betrieben.

Nach der Kindergartenbedarfsplanung des Kreisjugendamtes für 2017/2018 ergibt sich im Gemeindegebiet ein zusätzlicher Gesamtbedarf von mindestens fünf Gruppen bzw. 84 Kindern, zu dem auch der Zuzug von Kindern aus Asylbewerber- und Flüchtlingsfamilien beiträgt (18 Kinder). Zusätzlich ist in den letzten Jahren in Neunkirchen-Seelscheid eine sich wandelnde Bedarfssituation hin zu Betreuungsangeboten für Kinder unter drei Jahren zu konstatieren. Durch den Anbau einer fünften Gruppe am Aktionskindergarten in Neunkirchen und die Schaffung eines befristeten Provisoriums in Pohlhausen aufgrund der 2015 von der Gemeinde vorgenommenen Sanierungsmaßnahmen am alten Kindergartengebäude in der Heckenhofstraße konnte ein Teil dieses gemeindlichen Bedarfes aufgefangen werden. Dennoch kommt es auch im laufenden Kindergartenjahr zu Überbelegungen. Durch den Neubau von zwei zusätzlichen Gruppen für die Kindertagesstätte CKIS in Seelscheid und den Neubau einer dreigruppigen Einrichtung in Pohlhausen in der Trägerschaft der Elterninitiative Kindergarten Pohlhausen e.V. kann dieser Bedarf aus heutiger Sicht nachhaltig gedeckt werden. Nachdem die dafür notwendige Übertragung des Grundstücks in Pohlhausen von der Gemeinde an einen Investor einschließlich der Eintragung einer Baulast für die Zuwegung zu der auf dem Nachbargrundstück geplanten Erweiterung der Rettungswache Anfang 2018 zum Abschluss gebracht wurde, fand im Sommer 2018 die Grundsteinlegung für den Neubau statt, der im Frühjahr 2019 fertiggestellt werden soll.

Im Rahmen des Haushaltssanierungsplans hatte der Rat die Veräußerung der Sportplätze Höfferhof und „Am Hang“ beschlossen. Als Ersatz für den Sportplatz Höfferhof wurden in der Ratsklausur vier mögliche Standorte für den Neubau eines Sport-/Leichtathletikplatzes (Neunkirchen-Süd, Eischeider Straße, Sternstraße und Breitscheid) diskutiert. Von der Verwaltung wurde wegen des vorhandenen Planungsrechts, des vorhandenen Grundbesitzes einschl. Erschließung und der um mindestens 1,3 Mio. € geringeren Baukosten die Erweiterung der vorhandenen Sportanlage in Breitscheid favorisiert. Der Rat hat sich jedoch dafür ausgesprochen, einen Sportplatz im Ortsteil Neunkirchen zu erhalten.

Ein daraufhin geprüfter Neubau an den Standorten Neunkirchen-Süd oder Eischeid kann aufgrund mangelnder Grundstücksverfügbarkeit nicht realisiert werden.

Der Rat hat daher am 18.04.2018 beschlossen, dass von einer Veräußerung des Sportplatzes Abstand genommen werden soll. Der hieraus geplante Konsolidierungsbeitrag soll stattdessen durch die Rückführung der Gemeindewerke in die Kernverwaltung zum 01.01.2019 generiert werden. Mit Blick auf den von der Gesamtschule geplanten Leistungskurs Sport hat der Rat in seiner Sitzung am 03.07.2018 darüber hinaus beschlossen, die Sportanlage Höfferhof grundhaft zu sanieren. Hierfür wurden im Haushaltsentwurf 2019 Mittel von rd. 1,54 Mio. € eingestellt.



### 3.1.7 Interkommunale Kooperation

Seit dem 01.01.2011 betreiben die Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid ein gemeinsames Kommunalunternehmen (gKU) mit dem Zweck der gemeinsamen Aufgabenwahrnehmung in den Bereichen Baubetriebshof und der Entwicklung von Gewerbegebieten. Für den Geschäftsbereich Bauhof wurden in einer Potentialanalyse der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner über einen Betrachtungszeitraum von 20 Jahren Synergie-Potentiale i.H.v. 900 T€ pro Kommune ermittelt. Wesentliche Voraussetzung hierfür ist auch die Errichtung eines gemeinsamen Standortes für den Baubetriebshof. Die Ausschreibung der Baumaßnahmen war bisher aus mehreren Gründen zurückgestellt worden, unter anderem um zu klären, ob eine zweite Zufahrt unmittelbar zur Landesstraße realisiert werden kann. Nachdem der Verwaltungsrat am 30.08.2016 festgestellt hat, dass alle rechtlichen Möglichkeiten für eine zweite Erschließung geprüft sind und diese nicht möglich ist, wurde auf der Basis der geänderten Planung ein Bauantrag gestellt. Zwar liegt die Baugenehmigung seit dem 30.01.2018 vor, es fehlte jedoch weiterhin die für den Betrieb erforderliche Befreiung von den Verboten der Wasserschutzgebietsverordnung für die Naafbachtalsperre. Nach Auskunft des Rhein-Sieg-Kreises als Genehmigungsbehörde kann mit dem positiven Bescheid nunmehr im Januar 2019 gerechnet werden. Eine Fertigstellung des Neubaus steht dann für das Jahr 2020 zu erwarten.

Des Weiteren bestehen seitens der Verwaltung Planungen durch eine Intensivierung der Zusammenarbeit mit den Gemeinden Much und Ruppichteroth, etwa die Einrichtung eines gemeinsamen Standortsbezirks, weitere Synergieeffekte zu realisieren.

Die beiden interkommunalen Gewerbegebiete Bitzen und Bövingen konnten vollständig erschlossen und vermarktet werden.

Darüber hinaus wird derzeit geprüft, ob neben der interkommunalen Erschließung von Gewerbegebieten auch eine gemeinsame Entwicklung von Wohnbauflächen möglich sei. Mit dem gemeinsamen Kommunalunternehmen sind die grundsätzlichen Voraussetzungen hierfür bereits gegeben und eine Erweiterung des Aufgabenbereichs durch Satzungsänderung möglich. Im Gegensatz zur interkommunalen Gewerbeflächenentwicklung, welche bereits von vielen Kommunen umgesetzt wurde, würde dies in Bezug auf Wohnbauflächen ein sehr innovatives Projekt darstellen. Seitens der Verwaltung sollte geprüft werden, welche Möglichkeiten hier bestehen und die Ergebnisse in einer der nächsten Sitzungen des gKU bzw. der zuständigen Ausschüsse in den Gemeinden vorgestellt werden.

## 3.2 Personal und Organisation

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 Haushaltssanierungsplan eingearbeitet. Einen wesentlichen Teil der Konsolidierungsbeiträge im Haushaltssanierungsplan stellen Einsparungen im Bereich der Personalaufwendungen dar. So ist vorgesehen, den überwiegenden Teil der im Zeitraum 2012 bis 2021 freiwerdenden Stellen nicht wiederzubesetzen. Im Wesentlichen betrifft dies:



- ✚ die Beigeordneten (erfolgt)
- ✚ die Leitung Amt 10 (Anfang 2019)
- ✚ die SB Zentrale Vergabestelle/Ratsbüro (erfolgt)
- ✚ das Rechnungsprüfungsamt (erfolgt)
- ✚ die SB Vollstreckung (2021)
- ✚ die Leitung Amt 60 (2021)
- ✚ die Bücherei (erfolgt nach und nach) und
- ✚ die Gebäudereinigung (erfolgt nach und nach)

Bereits heute ist die Personalausstattung in der Kernverwaltung nach einer Feststellung der Gemeindeprüfungsanstalt jedoch im Vergleich zu anderen geprüften Kommunen unterdurchschnittlich. Weitere Personalkostenreduzierungen können nur noch mit starken Einbußen der Servicequalität oder dem Wegfall von Aufgaben verbunden umgesetzt werden.

In mehreren Ämtern wird im Gegenteil der Bedarf für die Einrichtung zusätzlicher Stellen gesehen, um die stetig wachsenden und komplexer werdenden Aufgaben weiterhin bewältigen zu können. Es wird daher zu prüfen sein, welche Aufgaben künftig wegfallen oder extern vergeben werden können.

Hinzu kommt, dass in den kommenden Jahren einige Mitarbeiter/innen, darunter auch Führungskräfte, ausscheiden werden, was erhebliche Risiken von Wissensverlust birgt. Um dem entgegenzuwirken, müssen rechtzeitig Nachfolgebesetzungen geplant, Nachwuchsführungskräfte ausgebildet und ein Wissenstransfer sichergestellt werden.

Für den Einstellungsjahrgang 2019 ist aus diesen Gründen die Einstellung von zwei Verwaltungsfachangestellten geplant. Im Jahr 2021 soll ein Anwärter für den mittleren Dienst eingestellt werden. Daneben wird ein Ausbildungsplatz für einen Anlagenmechaniker als Nachfolge für einen Meister des Wasserwerks, der im Jahr 2022 in Rente geht, besetzt werden.

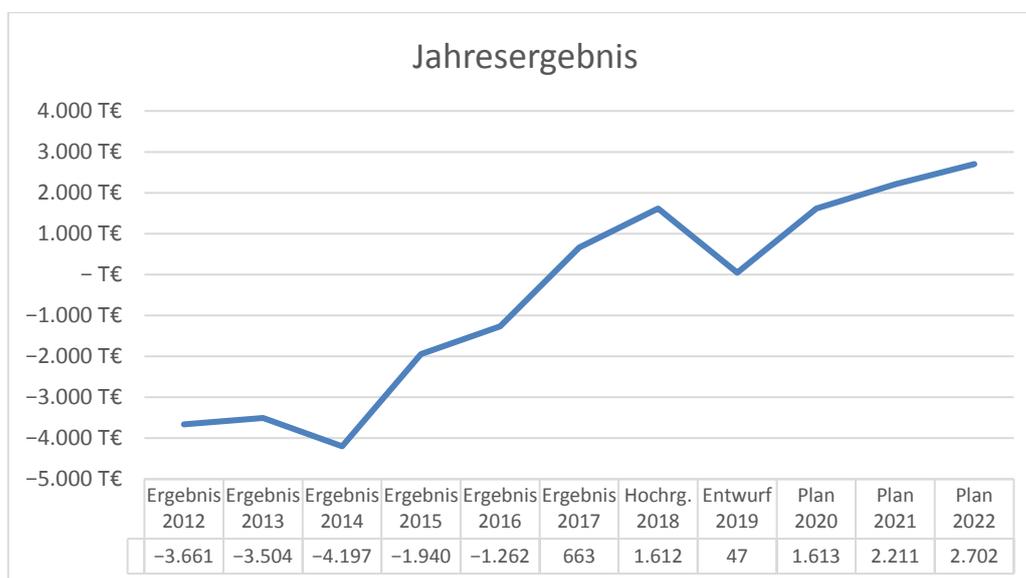
Zudem sind in den nächsten Jahren fachübergreifende Fortbildungen, Führungskräfte-seminare sowie Aufstiegsfortbildungen vorgesehen.

Mit der Rückführung der Gemeindewerke zum 01.01.2019 erfolgte auch eine Anpassung der Verwaltungsgliederung. Die Aufgaben der Gemeindewerke wurden hierbei im Wesentlichen auf das Bauamt übertragen. Die Aufgaben Bauleitplanung, Energie und Umwelt gehen vom Bauamt auf das Amt für Verwaltungsmanagement über.

### 3.3 Finanzielle Entwicklung

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. Bis zum 31.12.2016 wurden 91 % des in der Eröffnungsbilanz angesetzten Eigenkapitals aufgezehrt. Ohne die Teilnahme am Stärkungspakt wäre die Gemeinde bereits seit dem Jahre 2016 überschuldet.



Der vorliegende Jahresabschluss 2017 schließt nun mit einem Überschuss von 662.827,74 €. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 1,29 Mio. €. Damit konnte erstmals seit Einführung des NKF ein Ausgleich des Haushalts erreicht werden. Dies ist jedoch ganz wesentlich bedingt durch die investive Verbuchung der Einlage in die Kapitalrücklage der Gemeindegewerke i.H.v. rd. 759 T€.

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 Zeitraum von 2012 bis 2020 erhält die Gemeinde im Rahmen des Stärkungspaktes eine Konsolidierungshilfe in Höhe von rd. 9 Mio. €.

Im Rahmen der Haushaltssatzung 2017 wurde der Haushaltssanierungsplan fortgeschrieben. Mit Bescheid vom 28.04.2017 erteilte die Bezirksregierung hierzu ihre Genehmigung. Die Genehmigung für die Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans für das Haushaltsjahr 2018 wurde mit Bescheid vom 20.03.2018 erteilt.

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.



Nach der derzeitigen Hochrechnung wird für das Jahr 2018 mit einem Überschuss von rd. 1,61 Mio. € gerechnet. Durch die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen kann es aus heutiger Sicht gelingen, bei Einbeziehung der Konsolidierungshilfe auch ab 2019 einen Haushaltsausgleich darzustellen.

### 3.3.1 Entwicklung des Steueraufkommens

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 wurde für 2013 eine Anhebung der Realsteuerhebesätze um 32 Punkte und ab 2014 jeweils eine Anhebung um 10 Punkte beschlossen. Aufgrund der maßgeblichen Verschlechterungen der Rahmenbedingungen im Rahmen des Haushaltsplanes 2015 mussten diese Planungen nochmals angepasst und eine zusätzliche Erhöhung der Grundsteuer A und B um insgesamt 110 Punkte bis zum Jahr 2021 beschlossen werden.

Ab dem Jahr 2018 wird nach der Hochrechnung und den Plandaten jeweils 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. Die positive wirtschaftliche Entwicklung und damit des Steueraufkommens dauern bisher weiter an. Jedoch gibt es bereits erste Anzeichen für eine Eintrübung der konjunkturellen Entwicklung. So wird nach der Prognose des Sachverständigenrates zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung („Wirtschaftsweise“) für 2019 erstmals nach vier Jahren wieder mit einem leichten Rückgang des realen Bruttoinlandsproduktes gerechnet. Ergibt sich im Laufe des Konsolidierungszeitraums Abweichungen beim Steueraufkommen, muss die Gemeinde entsprechende Kompensationsmaßnahmen ergreifen, um den geforderten jährlichen Haushaltsausgleich ab 2018 bei gleichzeitig abschmelzender Konsolidierungshilfe weiterhin zu erreichen.

### 3.3.2 Grundsteuerreform

Mit Urteil vom 10.04.2018 hat das Bundesverfassungsgericht (BVerfG) festgestellt, dass die Vorschriften für die Berechnung der der Grundsteuer zugrundeliegenden Einheitswerte, welche noch auf den Wertverhältnissen zum 01.01.1964 basieren, in ihrer derzeitigen Form verfassungswidrig sind und daher das Bewertungsrecht zu reformieren ist.

Hierzu hat das Gericht allerdings eine Übergangsfrist bis Ende 2019 eingeräumt, bis zu der vom Gesetzgeber eine Neuregelung zu erlassen ist. Danach gelten die bisherigen Regelungen für weitere bis zu fünf Jahre fort, längstens also bis Ende 2024.



Sollte eine dieser Fristen nicht gehalten werden können, wäre bis zum Erlass bzw. Umsetzung einer Neuregelung eine weitere Erhebung der Grundsteuer nicht mehr möglich. Vor dem Hintergrund, dass eine Reformbedürftigkeit der Grundsteuer bereits seit mehreren Jahrzehnten bekannt ist und bisher nicht umgesetzt werden konnte, kann dieses Szenario auch nicht ausgeschlossen werden. Dies hätte gerade für den Haushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid als gewerbesteuerschwacher Kommune drastische Folgen, die in keiner Weise kompensiert werden könnten.

Ende November 2018 hat das Bundesministerium der Finanzen (BMF) den Ländern auf der Finanzministerkonferenz (FMK) zwei Eckpunktepapiere für eine Reform der Grundsteuer nach einem wertunabhängigen und einem wertabhängigen Modell vorgestellt. Im Januar 2019 wird ein weiteres Treffen zwischen den Finanzministerinnen und Finanzministern der Länder und dem Bundesfinanzminister stattfinden mit dem Ziel, eine Verständigung auf ein Reformmodell zu erzielen, welches dann als Grundlage für einen Gesetzentwurf dienen soll.

Damit könnte der Zeitplan zur legislativen Verabschiedung einer bundesgesetzlichen Reform bis Ende 2019 eingehalten werden und die zweite Frist des BVerfG zur administrativen Umsetzung der Reform bis Ende 2024 greifen. Im Hinblick auf den erheblichen Umstellungsaufwand, den die erforderliche Neubewertung aller Grundstücke in Deutschland mit sich bringen würde, wird diese Frist jedoch auch notwendig sein.

### 3.3.3 Gewerbesteuer

Ein weiterer wesentlicher Risikofaktor ist die Entwicklung bei der Gewerbesteuer. Diese ist als Ertragssteuer in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig.

Das Gewerbesteueraufkommen entwickelt sich derzeit noch weiterhin überaus positiv. Mit einem Ergebnis von 6,03 Mio. € konnte im Haushaltsjahr 2017 eine Steigerung von rd. 1,12 Mio. € gegenüber dem Vorjahr erzielt werden. Im abgelaufenen Jahr 2018 ist mit einem Ergebnis von rd. 6,59 Mio. € nochmals eine deutliche Steigerung zu verzeichnen. Jedoch sind hierin auch offene Forderungen i.H.v. rd. 600 T€ enthalten. Inwieweit diese realisierbar sind, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht sicher eingeschätzt werden. Bereits im Haushaltsjahr 2017 mussten Gewerbesteuerforderungen von rd. 352 T€ einzelwertberichtet werden, da ihre Realisierung zweifelhaft erschien.

Darüber hinaus besteht das Risiko, dass es in den Folgejahren im Rahmen von Gewerbesteuerfestsetzungen zu Erstattungen für zurückliegende Veranlagungsjahre kommt.

Die Veranschlagung in den Haushaltsjahren 2019 bis 2022 basiert auf dem sehr guten Ergebnis für 2018 und den Wachstumsprognosen der Orientierungsdaten. Die weitere Entwicklung hier ist jedoch in hohem Maße von Veränderungen der konjunkturellen Lage abhängig, wobei sich Auswirkungen hier erst mit einer Verzögerung von zwei bis drei Jahren bemerkbar machen.



### 3.3.4 Schlüsselzuweisungen

Betrachtet man die Gründe für die nach wie vor schwierige finanzielle Lage der Gemeinde, wird der Blick insbesondere auf die Entwicklung bei den Schlüsselzuweisungen gelenkt.

Die Schlüsselzuweisungen zählen zu den bedeutendsten Einnahmen für die Gemeinde.

Das Land hat im Jahre 2017 für die kommunalen Schlüsselzuweisungen einen Betrag in Höhe von rd. 7,09 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Im Vergleich zum Vorjahr (6,92 Mrd. €) bedeutet dies eine Aufstockung um rd. 177 Mio. €.

Für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ergibt sich in 2017 ein Ertrag in Höhe von rd. 2,50 Mio. €.

Im Vergleich zu 2016 (2,38 Mio. €) sind dies Mehreinnahmen von rd. 122 T€. Verglichen mit dem Ergebnis für 2010 (5,16 Mio. €) müssen wir hier dennoch einen Rückgang von rd. 2,66 Mio. € verkraften. Dieser erhebliche Einbruch ist einer der Hauptgründe für die nach wie vor sehr angespannte finanzielle Ausstattung der Gemeinde.

Ursächlich hierfür sind vor allem die seit dem GFG 2011 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. Die Gewichtungsfaktoren für die einzelnen Teilansätze wurden ab dem GFG 2011 jeweils durch eine Regressionsanalyse anhand finanzstatistischer Daten aktualisiert. Dies führte zu einer Erhöhung des Faktors für den Soziallastenansatzes bis auf 17,63 im GFG 2016. Gegenüber den Grunddaten des GFG 2010 ergab sich allein dadurch ein Rückgang der Schlüsselzuweisungen um rd. 2,57 Mio. € pro Jahr.

Für das GFG 2017 sollte die Datenbasis zur Ermittlung des fiktiven Finanzbedarfs ursprünglich erneut aktualisiert werden. Es hat sich allerdings herausgestellt, dass sich bei Anwendung dieser Methodik Unregelmäßigkeiten ergeben, die Anlass zu einer weiteren finanzwissenschaftlichen Überprüfung gaben. Darüber hinaus hat der Verfassungsgerichtshof für das Land Nordrhein-Westfalen mit Urteil vom 10.05.2016, das zwei Verfassungsbeschwerden gegen das GFG 2012 zurückwies, die Notwendigkeit einer gutachterlichen Überprüfung des Soziallastenansatzes im kommunalen Finanzausgleich mit Blick auf etwaige Verzerrungen im kreisangehörigen Raum betont.

Die kreisangehörigen Kommunen erhalten Schlüsselzuweisungen u.a. in Abhängigkeit der bei ihnen entstehenden Soziallasten. Diese Soziallasten entstehen jedoch überwiegend nicht auf der Ebene der Kommunen selbst, sondern auf Kreisebene und werden über die Kreisumlage anhand der Finanzkraft umgelegt.



Im Rahmen des vom Land daraufhin in Auftrag gegebenen Gutachtens der Sonderforschungsgruppe Institutionenanalyse e.V. der Hochschule Darmstadt (sofia) aus August 2017 wurde festgestellt, dass das kommunale Finanzausgleichssystem insgesamt keinen grundlegenden Reformbedarf aufweise. Insbesondere sei auch die bisherige Verortung des Soziallastenansatzes auf Gemeindeebene sachgerecht, da es sich bei den hierdurch zwischen den Kommunen eines Kreises entstehenden Umverteilungen um eine gewollte Funktion der Kreisumlage handle und diese somit systemimmanent seien. Es wurde lediglich eine Umstellung der Regressionsmethodik vorgeschlagen mit dem Ziel, eine höhere Robustheit gegenüber Ausreißern zu erreichen, welche in der Vergangenheit zu einem überproportionalen Anstieg einzelner Teilansätze, insbesondere des Soziallastenansatzes geführt hätten.

Für das GFG 2018 hätte sich bei Anwendung des bisherigen Modells ein Gewichtungsfaktor von 21,66 ergeben, bei Umsetzung der Empfehlungen des sofia-Gutachtens hätte dieser 14,21 betragen. Diesen Empfehlungen ist der Gesetzgeber mit dem GFG 2019 gefolgt. Aufgrund der Neuberechnung ergab sich auf der aktuellen Datengrundlage ein Gewichtungsfaktor von 15,97. Zur Abmilderung der Übergangseffekte erfolgte die Umsetzung jedoch zunächst lediglich im Umfang von 50 %, sodass der Faktor auf 16,80 festgesetzt wurde.

Unabhängig von der Regressionsmethode ist jedoch festzustellen, dass die Pro-Kopf-Soziallasten in den letzten Jahren kontinuierlich angestiegen sind. Für die Zukunft ist mit einem weiteren Anstieg zu rechnen, der aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs zu einem höheren Gewichtungsfaktor für den Soziallastenansatz und damit zu weiteren Einnahmeausfällen für die Gemeinde führen würde.

Wenn man berücksichtigt, dass allein eine Erhöhung dieses Faktors um einen Punkt einen Minderertrag von rd. 160 T€ ausmacht, zeigt dies das erhebliche Risiko, welchem die Finanzwirtschaft der Gemeinde hier unterliegt.

### 3.3.5 Versorgungslasten

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. Zum Stichtag 31.12.2014 waren Pensions- und Beihilferückstellungen von rd. 12,7 Mio. € anzusetzen. Zum 31.12.2027 werden die Pensionsrückstellungen ohne die im Rahmen der Rückführung zum 01.01.2019 übernommenen Beamten der Gemeindewerke nach der aktuellen Prognose auf rd. 21,3 Mio. € angestiegen sein.



Daneben hat die Rheinische Versorgungskasse eine Hochrechnung über die voraussichtliche Entwicklung der Versorgungslasten bis zum Jahr 2045 erstellt. Daraus geht hervor, dass bei gleichbleibendem Personalbestand der Versorgungsaufwand von derzeit 521.463 € 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 diesem Zeitraum wurden Mittel in den Pensionsfonds der RVK eingezahlt. Zudem wurden seitens der Rheinischen Versorgungskasse im Jahr 2015 gemäß deren Satzung eine anteilige Abfindung nach dem Versorgungslastenteilungsvertrag i.H.v. 17 T€ sowie eine Erstattung aufgrund eines Umlageüberhangs der Versorgungsumlage aufgrund der Umstellung von einer rein umlagebasierten Finanzierung der Beamtenversorgung zu einem individuellen Versorgungsanteil im Zeitraum von 2004 bis 2013 i.H.v. rd. 259 T€ auf das Konto des KVR-Fonds eingezahlt, welcher zum 31.12.2017 einen Nennwert von rd. 406 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 bisher keine Liquiditätsüberschüsse erwirtschaftet werden konnten, welche nicht vorrangig zur Tilgung von Liquiditätskrediten einzusetzen wären, 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 2022 – auf der Basis eines zusammen mit der RVK auszuarbeitenden Finanzierungsplanes Mittel für die Finanzierung der zukünftigen Versorgungslasten anzusparen.

### 3.3.6 Leistungen für Asylbewerber

Ebenfalls erhebliche finanzielle Risiken birgt die weitere Entwicklung der Flüchtlingszuweisungen und der Erstattungen des Landes.

Aufgrund des drastischen Anstiegs der Flüchtlingszahlen ab der zweiten Jahreshälfte 2015 auf bis zu 449 Personen im Frühjahr 2016 mussten von der Gemeinde neben der Anmietung von Wohnungen und der Nutzung von kommunalen Einrichtungen auch mehrere neue Unterkünfte errichtet werden, um die vom Land zugewiesenen Flüchtlinge unterbringen zu können. Aufgrund der Rückführungen und Umverteilungen war mit Stand Ende 2017 nur rund die Hälfte der 287 Plätze in gemeindlichen Gemeinschaftsunterkünften belegt. Diese leerstehenden Plätze verursachen aber weiterhin Fixkosten wie Abschreibungen, Zinsen, Unterhaltung etc. Für diesen Leerstand fallen voraussichtlich in 2018 Kosten von rd. 360 T€ an, die in keiner Weise refinanziert werden.

Es kann jedoch in keiner Weise abgesehen werden, wie sich der Bedarf an Unterbringungsplätzen weiter entwickeln wird.

Der Rat hat daher beschlossen, zunächst die beiden Unterkünfte in Hochhausen und Oberste Zeith aufzulösen und zurückzubauen bzw. die Containeranlagen zu veräußern. Die Schließung der Unterkünfte ist zwischenzeitlich erfolgt, der Rückbau wird im Jahr 2019 abgeschlossen. Dabei sollen die Rückbaukosten vom Veräußerungserlös gedeckt werden.



Ein weiteres Risiko ergibt sich daraus, dass das Land eine Zuweisung nur für Asylbewerber in einem laufenden Verfahren gewährt. Für andere Personenkreise, die ebenfalls von der Gemeinde Leistungen nach dem AsylbLG erhalten, insbesondere längerfristig Geduldete, wird keine Erstattung geleistet. In der Planung für 2019 sind entsprechend der Entwicklung in 2018 Leistungen für 102 zugewiesene Flüchtlinge und eine Zuweisung nach dem FlüAG für 88 Personen veranschlagt. Die weitere Entwicklung ist für die Gemeinde jedoch nicht plan- oder beeinflussbar.

Seitens des Landes ist beabsichtigt, den Kommunen nur noch Asylbewerber mit guter Bleibeperspektive zuzuweisen. Die Landesregierung hat hierzu im April 2018 einen Stufenplan gebilligt, mit dem in mehreren Schritten das Aufnahmesystem für asylsuchende Flüchtlinge in Nordrhein-Westfalen entsprechend umgestellt werden soll, dessen vollständige Umsetzung aufgrund notwendiger rechtlicher und organisatorischer Änderungen sowie des Aufbaus zentraler Ausländerbehörden des Landes allerdings noch einige Zeit in Anspruch nehmen wird.

### 3.3.7 Rückführung der Gemeindewerke

Entsprechend dem Beschluss des Rates vom 18.04.2018 wurden die Gemeindewerke zum 01.01.2019 wieder in die Gemeinde zurückgeführt. Durch die Rekommunalisierung werden 1,52 Vollzeitstellen in den Bereichen Finanzbuchhaltung, Kostenrechnung und Controlling eingespart. Weitere Einsparungen können insbesondere durch geringere Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung und den Entfall des Gesamtabchlusses erreicht werden. Im Weiteren wird zu prüfen sein, ob durch eine Optimierung der Organisationsstruktur in Zukunft über die bereits beschlossene Einsparung des hauptamtlichen Vorstandsvorsitzenden weitere Stelleneinsparungen realisiert werden können. Des Weiteren werden hierdurch künftig auch Risiken einer möglichen Steuerpflicht von konzerninternen Leistungsbeziehungen infolge der Neufassung des § 2b des Umsatzsteuergesetzes ausgeschlossen.

### 3.3.8 Zinsentwicklung

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 derzeit bei 0 %. Wie sich die Zinsen aber mittel- und langfristig entwickeln werden, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch niemand sagen. Auch ist festzuhalten, 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 und 2015 haben wir unter diesem Aspekt jeweils einen Kassenkredit in Höhe von 10 Mio. € mit einer Zinsbindung bis 2019 aufgenommen.



## 4. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2017)

### 4.1 Verwaltungsvorstand

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Nicole Sander	Bürgermeisterin	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke (Vorsitz)</li> <li>• Verwaltungsrat GKU (stellv. Vorsitz)</li> <li>• Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterorth der Kreissparkasse Köln</li> <li>• Zweckverband „civitec“ kommunale Informationsverarbeitung</li> <li>• Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg</li> <li>• Verbandsversammlung Aggerverband, Wasserwirtschaftsausschuss</li> <li>• Wasserverband Rhein-Sieg-Kreis</li> <li>• Fluglärmmmission</li> <li>• Städte- und Gemeindebund NRW</li> <li>• Generalversammlung KoPart eG</li> <li>• Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naabachtalsperre</li> <li>• Verwaltungsbeirat rhenag</li> </ul>
Hansjörg Haas	Erster Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorstand Gemeindewerke</li> <li>• Vorstand GKU</li> </ul>
Klaus Märzhäuser	Beigeordneter	
Johannes Hagen	Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Erster stellvertretender Vorstand GKU</li> </ul>

### 4.2 Rat

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Karin Bandow	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Bezugs- und Absatzgenossenschaft Neunkirchen e.G.</li> <li>• Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg</li> </ul>
Rosemarie Benn	Hausfrau	
Rainer Bernhardt (bis 22.06.2017)	Marketingfachwirt	

# Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2017



Name	Beruf	Mitgliedschaften
Christa Biemer	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Verwaltungsrat gKU</li> <li>• Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln</li> </ul>
Elmar Brox	Kommunikations- Elektroniker	
Heinrich Bücher	Dipl. Ingenieur	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> </ul>
Guido Demmer	Selbständig, Kurierdienst	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> </ul>
Hans-Otto Feister	Kaufmann für Bürokommunikation	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre</li> </ul>
Renate Frohnhöfer	Kauffrau	
Ulrich Galinsky	Oberstleutnant a.D.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Verwaltungsrat gKU</li> </ul>
Gunter Gallasch	Dipl. Ingenieur Maschinenbau	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre</li> <li>• Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln</li> </ul>
Arnd Geb	Dipl. Bauingenieur	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sieg-Fischerei-Genossenschaft</li> <li>• Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre</li> <li>• Jagdgenossenschaft Seelscheid</li> </ul>
Berthold Gerbracht	Maschinenbautechniker	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> </ul>
Kurt Grümmer (ab 03.07.2017)	Versicherungsmakler	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> </ul>
Wilhelm Gunkel	Fregattenkapitän a.D., Dipl. Ingenieur (FH)	
Heinz Hadamik	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Verwaltungsrat gKU</li> <li>• Aggerverband</li> </ul>
Ursula Heimann	Bankkauffrau	
Karin Jagusch	Tätigkeit einer Erzieherin	
Silke Kierspel	Hausfrau	
Timm Kloeveborn	Leitender Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> </ul>
Marion Krämer	Maklerin	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg</li> </ul>
Manfred Krüger	Kaufm. Angestellter	
Nicole Männig	Qualitätsmanagementbeauftragte	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Städte- und Gemeindebund NRW</li> </ul>
Tarja Palonen-Heiße	Geschäftsführerin	

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid  
 Lagebericht zum Jahresabschluss 2017



Name	Beruf	Mitgliedschaften
Hans-Jürgen Parpart	Dipl. Ingenieur / Oberst a.D.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Städte- und Gemeindebund NRW</li> <li>• Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH</li> <li>• Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre</li> </ul>
Richmut Rein	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg</li> </ul>
Werner Renno	Techn. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre</li> </ul>
Peter Schmitz	Verwaltungsangestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Verwaltungsrat gKU</li> <li>• Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln</li> </ul>
Alexandru Sterleadov	Dipl. Mathematiker	
Andreas Stolze	Dipl. Kaufmann (FH)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat gKU</li> </ul>
Annegret Vogel	Dipl. Sozialarbeiterin	
Horst Witzke	Dipl.-Ing., Pensionär	
Siegfried Zeßinger	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> </ul>

Neunkirchen-Seelscheid, den 07.01.2019

Aufgestellt:

Bestätigt:

(Hagen)

(Sander)

Kämmerer

Bürgermeisterin