

GEMEINDE
NEUNKIRCHEN-
SEELSCHEID

JAHRESABSCHLUSS
2018



Jahresabschluss 2018

Bilanz zum 31.12.2018

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Bilanz zum 31.12.2018

AKTIVSEITE

	31.12.2018 €	31.12.2018 €	31.12.2018 €	31.12.2018 €	31.12.2017 €
1. ANLAGEVERMÖGEN					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.1.1 DV-Software		40.186,35			50.339,55
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen		<u>105.479,83</u>			<u>117.793,77</u>
			145.666,18		<u>168.133,32</u>
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.1.1 Grünflächen	5.056.961,15				4.056.211,74
1.2.1.2 Wald, Forsten	85.319,26				85.319,26
1.2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.067.229,43</u>				<u>1.190.906,04</u>
		6.209.509,84			<u>5.332.437,04</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	645.103,69				1.099.438,33
1.2.2.2 Schulen	34.090.839,23				34.917.403,42
1.2.2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>7.014.380,10</u>				<u>7.216.700,07</u>
		41.750.323,02			<u>43.233.541,82</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.743.441,48				13.745.708,13
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	528.058,47				538.647,44
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	<u>27.436.485,07</u>				<u>28.755.567,75</u>
		41.707.985,02			<u>43.039.923,32</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden		8.574.154,29			8.795.649,51
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge					
1.2.5.1 Maschinen	827,53				1.377,19
1.2.5.2 Technische Anlagen	42.812,86				29.811,58
1.2.5.3 Betriebsvorrichtungen	19.808,79				24.426,98
1.2.5.4 Fahrzeuge	<u>912.984,10</u>				<u>564.817,62</u>
		976.433,28			<u>620.433,37</u>
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.002.730,98			975.765,19
1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		<u>117.065,90</u>			<u>72.113,86</u>
			100.338.202,33		<u>102.069.864,11</u>
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		16.555.296,16			16.555.296,16
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				5.869,14
1.3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>400.585,49</u>				<u>377.368,23</u>
		406.454,63			<u>383.237,37</u>
1.3.4 Ausleihungen					
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	500.348,07				562.319,38
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>1.544,45</u>				<u>1.544,45</u>
		501.892,52			<u>563.863,83</u>
			17.758.607,76		<u>17.797.361,81</u>
				118.242.476,27	<u>120.035.359,24</u>
2. UMLAUFVERMÖGEN					
2.1 Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		<u>165.627,34</u>			<u>1.202.694,26</u>
			165.627,34		<u>1.202.694,26</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Off.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren	44.911,74				43.674,96
2.2.1.2 Beiträge	48.032,14				49.967,83
2.2.1.3 Steuern	730.180,62				553.956,86
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.042.865,65				1.513.481,09
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>338.272,19</u>				<u>326.024,34</u>
		3.204.262,34			<u>2.487.105,08</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	240.014,77				270.789,57
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	31.817,96				39.833,10
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	4.626.140,16				3.588.331,86
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	23.302,92				27.733,65
		4.921.275,81			<u>3.926.688,18</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		<u>316.532,04</u>			<u>331.758,67</u>
			8.442.070,19		<u>6.745.551,93</u>
			<u>2.734.376,22</u>		<u>3.563.500,55</u>
				11.342.073,75	<u>11.511.746,74</u>
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG					
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen		2.600.300,96			2.043.092,36
3.2 Sonstige Aktive RAP		<u>213.429,52</u>			<u>183.333,40</u>
			2.813.730,48		<u>2.226.425,76</u>
				132.398.280,50	<u>133.773.531,74</u>

PASSIVSEITE

	31.12.2018 €	31.12.2018 €	31.12.2018 €	31.12.2018 €	31.12.2017 €
1. EIGENKAPITAL					
1.1 Allgemeine Rücklage			3.479.421,46		2.705.131,61
1.2 Jahresüberschuss			1.024.158,10		662.827,74
				4.503.579,56	<u>3.367.959,35</u>
2. SONDERPOSTEN					
2.1 für Zuwendungen			26.027.819,37		26.307.062,66
2.2 für Beiträge			10.511.657,11		10.977.249,17
2.3 Sonstige Sonderposten			<u>6.807.171,38</u>		<u>6.931.467,17</u>
				43.346.647,86	<u>44.215.779,00</u>
3. RÜCKSTELLUNGEN					
3.1 Pensionsrückstellungen				15.682.081,00	14.826.174,00
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung				1.175.194,85	653.803,80
3.3 Sonstige Rückstellungen					
3.3.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit		396.851,13			375.634,52
3.3.2 für Urlaub		175.251,46			171.917,55
3.3.3 für geleistete Überstunden		81.372,38			109.106,03
3.3.4 für überörtliche Prüfung		37.512,69			60.172,99
3.3.5 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen		176.570,05			184.216,46
3.3.6 für ausstehende Rechnungen		455.144,87			297.187,18
3.3.7 für leistungsorientierte Bezahlung		64.667,16			63.215,36
3.3.8 für Prozesskosten		6.788,00			8.165,53
3.3.9 für Jahresabschlussprüfung		20.682,20			39.032,00
3.3.10 für Beteiligung an Versorgungslasten		1.370.817,00			1.250.986,00
3.3.11 für drohende Verluste aus laufenden Verfahren		1.502.047,04			690.530,00
3.3.12 für Gesamtabschlussprüfung		12.000,00			14.558,50
3.3.13 für Verlustabdeckung Beteiligungen		24.577,34			0,00
3.3.14 andere sonstige Rückstellungen		<u>26.660,00</u>			<u>34.245,00</u>
			4.350.941,32		<u>3.298.967,12</u>
				21.208.217,17	<u>18.778.944,92</u>
4. VERBINDLICHKEITEN					
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
4.1.1 vom öffentlichen Bereich			13.186.565,36		12.720.864,42
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt			<u>3.038.833,05</u>		<u>4.000.226,49</u>
				16.225.398,41	<u>16.721.090,91</u>
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom privaten Kreditmarkt			<u>27.720.000,00</u>		<u>31.670.000,00</u>
				27.720.000,00	<u>31.670.000,00</u>
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorg. die Kreditaufn. wirtsch. gleichk.				11.368.472,85	11.795.491,61
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
4.4.1 gegenüber verbundenen Unternehmen		742.892,61			495.026,09
4.4.2 gegenüber Beteiligungen		156.909,85			144.276,72
4.4.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich		152.491,18			377.183,82
4.4.4 gegenüber dem privaten Bereich		<u>563.289,70</u>			<u>340.107,50</u>
				1.615.583,34	<u>1.356.594,13</u>
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen				74.804,37	188.465,40
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten					
4.6.1 kreditorische Debitoren		16.009,15			116.604,12
4.6.2 Steuerverbindlichkeiten		68.011,41			69.231,36
4.6.3 Verbindlichkeiten Personalabrechnung		10.720,25			17.643,49
4.6.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung		131.774,08			137.059,78
4.6.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten		<u>239.714,49</u>			<u>180.190,35</u>
				466.229,38	<u>520.729,10</u>
4.7 Erhaltene Anzahlungen					
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Zuwendungen		88.885,06			119.556,40
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen		1.096.716,15			835.928,73
4.7.3 Verbindlichkeiten sonstige Sonderposten		437.484,49			0,00
4.7.4 Sonstige erhaltene Anzahlungen		<u>25.181,26</u>			<u>43.783,63</u>
			1.648.266,96		<u>999.268,76</u>
				59.118.755,31	<u>63.251.639,91</u>
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG					
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen			652.167,58		655.802,13
5.2 Passive RAP für Beiträge			1.158.629,45		1.181.004,11
5.3 Sonstige passive RAP					
5.3.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof		2.410.283,57			2.322.402,32
5.3.2 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof		0,00			0,00
5.3.2 Andere sonstige PRAP		<u>0,00</u>			<u>2.322.402,32</u>
			2.410.283,57		<u>4.159.208,56</u>
				4.221.080,60	<u>4.159.208,56</u>
				132.398.280,50	<u>133.773.531,74</u>

Neunkirchen-Seelscheid, den 04.05.2020

Aufgestellt:



(Hagen)

Bestätigt:



(Sander)

Jahresabschluss 2018

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen



Jahresabschluss 2018

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Ergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-23.792.390,44	-23.941.718,00		-23.941.718,00	-25.266.752,58	-1.325.034,58	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.975.254,17	-9.354.113,38		-9.354.113,38	-8.446.461,85	907.651,53	
3 Sonstige Transfererträge	-200.891,96	-26.600,00		-26.600,00	-45.593,15	-18.993,15	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.521.070,02	-1.449.348,20		-1.449.348,20	-1.559.169,55	-109.821,35	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.677.654,85	-1.629.717,36		-1.629.717,36	-1.618.068,49	11.648,87	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.229.205,57	-1.145.814,44		-1.145.814,44	-1.309.812,52	-163.998,08	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.501.396,86	-1.691.307,61		-1.691.307,61	-1.711.037,99	-19.730,38	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-1.081,74				-2.738,90	-2.738,90	
10 Ordentliche Erträge	-37.898.945,61	-39.238.618,99	0,00	-39.238.618,99	-39.959.635,03	-721.016,04	0,00
11 Personalaufwendungen	5.459.155,41	5.656.414,61		5.656.414,61	5.564.114,27	-92.300,34	
12 Versorgungsaufwendungen	478.569,08	590.706,00		590.706,00	736.839,83	146.133,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	7.286.083,92	7.355.611,81		7.355.611,81	8.142.538,49	786.926,68	
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.041.916,42	3.132.930,71		3.132.930,71	3.042.128,21	-90.802,50	
15 Transferaufwendungen	17.712.721,43	18.318.631,00		18.318.631,00	17.635.682,16	-682.948,84	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.737.088,85	1.958.138,80	13.431,06	1.971.569,86	3.416.354,14	1.444.784,28	-7.210,15
17 Ordentliche Aufwendungen	36.715.535,11	37.012.432,93	13.431,06	37.025.863,99	38.537.657,10	1.511.793,11	-7.210,15
18 Ordentliches Ergebnis	-1.183.410,50	-2.226.186,06	13.431,06	-2.212.755,00	-1.421.977,93	790.777,07	-7.210,15
19 Finanzerträge	-631.148,91	-685.005,00		-685.005,00	-691.273,87	-6.268,87	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.151.731,67	1.135.073,64		1.135.073,64	1.089.093,70	-45.979,94	
21 Finanzergebnis	520.582,76	450.068,64	0,00	450.068,64	397.819,83	-52.248,81	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-662.827,74	-1.776.117,42	13.431,06	-1.762.686,36	-1.024.158,10	738.528,26	-7.210,15
29 Ergebnis	-662.827,74	-1.776.117,42	13.431,06	-1.762.686,36	-1.024.158,10	738.528,26	-7.210,15
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-7.698,79				-179.596,78	-179.596,78	
31 Verrechnete Erträge Finanzanlagen	-3.527,29						
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	70,00				68.134,67	68.134,67	
34 Verrechnungssaldo	-11.156,08	0,00	0,00	0,00	-111.462,11	-111.462,11	0,00
35 Erfolg/Verlust	-673.983,82	-1.776.117,42	13.431,06	-1.762.686,36	-1.135.620,21	627.066,15	-7.210,15



Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Finanzrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-23.458.264,23	-23.941.718,00		-23.941.718,00	-25.074.964,41	-1.133.246,41	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.012.878,56	-7.678.310,00		-7.678.310,00	-6.872.147,04	806.162,96	
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-200.951,15	-26.600,00		-26.600,00	-46.754,54	-20.154,54	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.128.479,07	-1.135.754,17		-1.135.754,17	-1.156.669,56	-20.915,39	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.640.866,25	-1.629.717,36		-1.629.717,36	-1.550.857,43	78.859,93	
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.863.923,37	-1.145.814,44		-1.145.814,44	-921.349,11	224.465,33	
7 Sonstige Einzahlungen	-894.393,87	-844.590,00		-844.590,00	-737.786,62	106.803,38	
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-626.959,65	-685.005,00		-685.005,00	-165.726,12	519.278,88	
9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-34.826.716,15	-37.087.508,97	0,00	-37.087.508,97	-36.526.254,83	561.254,14	0,00
10 Personalauszahlungen	4.751.253,23	4.897.868,34		4.897.868,34	4.854.918,68	-42.949,66	
11 Versorgungsauszahlungen	399.087,00	569.319,00		569.319,00	671.187,08	101.868,08	
12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	6.901.045,44	7.355.611,81	653.803,80	8.009.415,61	6.666.961,87	-1.342.453,74	-1.175.194,85
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.095.639,30	1.135.073,64		1.135.073,64	1.139.119,71	4.046,07	
14 Transferauszahlungen	17.317.247,70	18.237.474,89		18.237.474,89	17.946.646,47	-290.828,42	
15 Sonstige Auszahlungen	1.798.521,21	1.840.204,80		1.840.204,80	1.809.021,25	-31.183,55	
16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	32.262.793,88	34.035.552,48	653.803,80	34.689.356,28	33.087.855,06	-1.601.501,22	-1.175.194,85
17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.563.922,27	-3.051.956,49	653.803,80	-2.398.152,69	-3.438.399,77	-1.040.247,08	-1.175.194,85
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.464.132,76	-1.662.536,30		-1.662.536,30	-1.647.811,93	14.724,37	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-41.292,50	-705.000,00		-705.000,00	-418.741,00	286.259,00	
20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen	-6.640,20						
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte					-8.018,70	-8.018,70	
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.515,55	-34.000,00		-34.000,00	-311.971,31	-277.971,31	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.542.581,01	-2.401.536,30	0,00	-2.401.536,30	-2.386.542,94	14.993,36	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	8.374,77	10.000,00	89.971,81	99.971,81	59.144,03	-40.827,78	-40.244,46
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	432.739,82	814.562,00	545.326,36	1.359.888,36	519.830,56	-840.057,80	-706.203,63
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	286.435,12	1.040.990,00	300.569,30	1.341.559,30	712.260,58	-629.298,72	-566.317,86
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	696.945,36	759.211,78	63.267,76	822.479,54	63.267,76	-759.211,78	
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	133.724,11	67.642,29	15.325,59	82.967,88	643.519,42	560.551,54	-23.769,52
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	4.992,05	33.800,00	22.202,50	56.002,50	260.164,50	204.162,00	-33.585,74
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.563.211,23	2.726.206,07	1.036.663,32	3.762.869,39	2.258.186,85	-1.504.682,54	-1.370.121,21
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	20.630,22	324.669,77	1.036.663,32	1.361.333,09	-128.356,09	-1.489.689,18	-1.370.121,21
32 Finanzmittelüberschuss	-2.543.292,05	-2.727.286,72	1.690.467,12	-1.036.819,60	-3.566.755,86	-2.529.936,26	-2.545.316,06
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		-492.491,50		-492.491,50	-1.246.839,46	-754.347,96	
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-22.513.000,00				-8.000.000,00	-8.000.000,00	
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	902.625,50	951.829,23		951.829,23	1.742.509,25	790.680,02	
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	21.056.000,00				11.950.000,00	11.950.000,00	
37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-554.374,50	459.337,73	0,00	459.337,73	4.445.669,79	3.986.332,06	0,00
38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-3.097.666,55	-2.267.948,99	1.690.467,12	-577.481,87	878.913,93	1.456.395,80	-2.545.316,06
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	-482.494,72	-3.563.500,55		-3.563.500,55	-3.563.500,55		
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	16.660,72				-49.789,60	-49.789,60	
41 Liquide Mittel	-3.563.500,55	-5.831.449,54	1.690.467,12	-4.140.982,42	-2.734.376,22	1.406.606,20	-2.545.316,06



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
Produktbereich 01 – Innere Verwaltung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-693.783,36	-908.171,07		-908.171,07	-691.696,61	216.474,46	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.087,40	-6.750,00		-6.750,00	-8.644,00	-1.894,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.482.472,63	-1.438.147,36		-1.438.147,36	-1.509.344,69	-71.197,33	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-768.509,90	-768.100,52		-768.100,52	-820.606,65	-52.506,13	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-362.472,15	-903.968,75		-903.968,75	-273.246,49	630.722,26	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-380,39				-2.184,75	-2.184,75	
10 Ordentliche Erträge	-3.315.705,83	-4.025.137,70	0,00	-4.025.137,70	-3.305.723,19	719.414,51	0,00
11 Personalaufwendungen	2.676.123,34	2.684.391,26		2.684.391,26	2.659.942,25	-24.449,01	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.668.595,88	2.539.812,39		2.539.812,39	2.591.438,44	51.626,05	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.382.906,94	1.403.319,74		1.403.319,74	1.345.106,05	-58.213,69	
15 Transferaufwendungen	44.299,81	33.626,78		33.626,78	33.626,78		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.187.218,39	1.035.270,74		1.035.270,74	1.236.884,23	201.613,49	
17 Ordentliche Aufwendungen	7.959.144,36	7.696.420,91	0,00	7.696.420,91	7.866.997,75	170.576,84	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	4.643.438,53	3.671.283,21	0,00	3.671.283,21	4.561.274,56	889.991,35	0,00
19 Finanzerträge	-0,10				-0,10	-0,10	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	562.860,85	542.631,33		542.631,33	541.962,47	-668,86	
21 Finanzergebnis	562.860,75	542.631,33	0,00	542.631,33	541.962,37	-668,96	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.206.299,28	4.213.914,54	0,00	4.213.914,54	5.103.236,93	889.322,39	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	5.206.299,28	4.213.914,54	0,00	4.213.914,54	5.103.236,93	889.322,39	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-4.154.335,68	-3.061.957,67		-3.061.957,67	-3.911.084,41	-849.126,74	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	96.066,10	153.011,40		153.011,40	116.599,57	-36.411,83	
29 Ergebnis	1.148.029,70	1.304.968,27	0,00	1.304.968,27	1.308.752,09	3.783,82	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-160.449,43	-160.449,43	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	70,00				68.134,67	68.134,67	
34 Verrechnungssaldo	70,00	0,00	0,00	0,00	-92.314,76	-92.314,76	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.148.099,70	1.304.968,27	0,00	1.304.968,27	1.216.437,33	-88.530,94	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-28.701,00	-28.701,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-30.200,00	-695.000,00		-695.000,00	-397.326,00	297.674,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.200,00	-695.000,00	0,00	-695.000,00	-426.027,00	268.973,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	1.594,40		89.971,81	89.971,81	59.144,03	-30.827,78	-30.456,56
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	402.007,60	721.562,00	214.747,86	936.309,86	483.321,15	-452.988,71	-488.081,49
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	61.287,92	20.000,00	83.198,26	103.198,26	84.180,92	-19.017,34	-13.969,16
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	1.000,00						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	4.992,05	28.000,00	22.202,50	50.202,50	10.164,50	-40.038,00	-27.785,74
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	470.881,97	769.562,00	410.120,43	1.179.682,43	636.810,60	-542.871,83	-560.292,95
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	440.681,97	74.562,00	410.120,43	484.682,43	210.783,60	-273.898,83	-560.292,95
Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-68,65	-118,00		-118,00	-117,69	0,31	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-224.953,53	-218.541,69		-218.541,69	-237.192,31	-18.650,62	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-2.079,36		-2.079,36	-2.178,94	-99,58	
10 Ordentliche Erträge	-225.022,18	-220.739,05	0,00	-220.739,05	-239.488,94	-18.749,89	0,00
11 Personalaufwendungen	676.730,19	691.155,93		691.155,93	716.880,45	25.724,52	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	39.064,00	15.189,33		15.189,33	35.401,58	20.212,25	
14 Bilanzielle Abschreibungen	68,65	118,00		118,00	117,69	-0,31	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	281.941,19	303.671,39		303.671,39	285.110,63	-18.560,76	
17 Ordentliche Aufwendungen	997.804,03	1.010.134,65	0,00	1.010.134,65	1.037.510,35	27.375,70	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	772.781,85	789.395,60	0,00	789.395,60	798.021,41	8.625,81	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	772.781,85	789.395,60	0,00	789.395,60	798.021,41	8.625,81	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	772.781,85	789.395,60	0,00	789.395,60	798.021,41	8.625,81	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-597.168,32	-591.146,16		-591.146,16	-596.879,94	-5.733,78	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	462.911,74	454.821,21		454.821,21	441.328,63	-13.492,58	



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
29 Ergebnis	638.525,27	653.070,65	0,00	653.070,65	642.470,10	-10.600,55	0,00
35 Erfolg/Verlust	638.525,27	653.070,65	0,00	653.070,65	642.470,10	-10.600,55	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.176,91				9,99	9,99	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.176,91	0,00	0,00	0,00	9,99	9,99	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.176,91	0,00	0,00	0,00	9,99	9,99	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000287 Digitales Ratsinformationssystem							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					9,99	9,99	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	9,99	9,99	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	9,99	9,99	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.176,91						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.176,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte							
Teilergebnisrechnung							
7 Sonstige ordentliche Erträge	-56,40						
10 Ordentliche Erträge	-56,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	42.604,18	53.660,44		53.660,44	40.065,81	-13.594,63	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	16.970,32	18.712,42		18.712,42	17.889,87	-822,55	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.551,88	7.071,26		7.071,26	6.308,55	-762,71	
17 Ordentliche Aufwendungen	64.126,38	79.444,12	0,00	79.444,12	64.264,23	-15.179,89	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	64.069,98	79.444,12	0,00	79.444,12	64.264,23	-15.179,89	0,00
19 Finanzerträge	-0,10				-0,10	-0,10	
21 Finanzergebnis	-0,10	0,00	0,00	0,00	-0,10	-0,10	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	64.069,88	79.444,12	0,00	79.444,12	64.264,13	-15.179,99	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	64.069,88	79.444,12	0,00	79.444,12	64.264,13	-15.179,99	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-49.737,10	-68.328,79		-68.328,79	-52.339,71	15.989,08	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	7.744,35	8.912,81		8.912,81	8.216,11	-696,70	
29 Ergebnis	22.077,13	20.028,14	0,00	20.028,14	20.140,53	112,39	0,00
35 Erfolg/Verlust	22.077,13	20.028,14	0,00	20.028,14	20.140,53	112,39	0,00
Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-360,04	-2.603,53		-2.603,53	-6.940,33	-4.336,80	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.681,30	-51.293,56		-51.293,56	-20.766,30	30.527,26	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-9.008,18	-4.093,61		-4.093,61	-8.786,18	-4.692,57	
10 Ordentliche Erträge	-35.049,52	-57.990,70	0,00	-57.990,70	-36.492,81	21.497,89	0,00
11 Personalaufwendungen	72.645,40	86.412,82		86.412,82	76.562,03	-9.850,79	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	14.639,05	13.718,09		13.718,09	18.022,88	4.304,79	
14 Bilanzielle Abschreibungen	7.202,83	8.137,64		8.137,64	8.383,97	246,33	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.377,50	100.234,62		100.234,62	67.611,84	-32.622,78	
17 Ordentliche Aufwendungen	164.864,78	208.503,17	0,00	208.503,17	170.580,72	-37.922,45	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	129.815,26	150.512,47	0,00	150.512,47	134.087,91	-16.424,56	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	235,38	203,80		203,80	153,11	-50,69	
21 Finanzergebnis	235,38	203,80	0,00	203,80	153,11	-50,69	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	130.050,64	150.716,27	0,00	150.716,27	134.241,02	-16.475,25	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	130.050,64	150.716,27	0,00	150.716,27	134.241,02	-16.475,25	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-177.057,38	-208.947,83		-208.947,83	-173.276,58	35.671,25	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	45.565,70	46.008,31		46.008,31	43.469,05	-2.539,26	
29 Ergebnis	-1.441,04	-12.223,25	0,00	-12.223,25	4.433,49	16.656,74	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-3.333,00	-3.333,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.333,00	-3.333,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	-1.441,04	-12.223,25	0,00	-12.223,25	1.100,49	13.323,74	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-28.701,00	-28.701,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-2.400,00				-3.334,00	-3.334,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	-32.035,00	-32.035,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	19.605,80		2.200,00	2.200,00	2.264,96	64,96	-1.724,88
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.605,80	0,00	2.200,00	2.200,00	2.264,96	64,96	-1.724,88
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	17.205,80	0,00	2.200,00	2.200,00	-29.770,04	-31.970,04	-1.724,88
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000313 Transporter Dienstleistungspool							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-28.701,00	-28.701,00	
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-2.400,00						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	-28.701,00	-28.701,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	-28.701,00	-28.701,00	0,00
5.000314 Elektrofahrzeug							
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-3.334,00	-3.334,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.334,00	-3.334,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	15.839,00		2.200,00	2.200,00	2.264,96	64,96	-812,18
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.839,00	0,00	2.200,00	2.200,00	2.264,96	64,96	-812,18
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	15.839,00	0,00	2.200,00	2.200,00	-1.069,04	-3.269,04	-812,18
5.000351 Erwerb Elektrofahrzeug Nissan Note							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.400,00						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000363 Erwerb Dacia Dokker							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.							-912,70
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-912,70
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-912,70
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.366,80						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.366,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0105 – IT							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.950,78	-53.804,80		-53.804,80	-34.917,69	18.887,11	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-84.439,32	-40.099,27		-40.099,27	-110.051,78	-69.952,51	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-457,47	-457,47	
10 Ordentliche Erträge	-112.390,10	-93.904,07	0,00	-93.904,07	-145.426,94	-51.522,87	0,00
11 Personalaufwendungen	85.663,01	81.537,47		81.537,47	85.608,26	4.070,79	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	43.445,98	72.651,38		72.651,38	41.356,93	-31.294,45	
14 Bilanzielle Abschreibungen	28.215,76	53.744,81		53.744,81	34.785,73	-18.959,08	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	362.787,93	356.031,81		356.031,81	418.604,30	62.572,49	
17 Ordentliche Aufwendungen	520.112,68	563.965,47	0,00	563.965,47	580.355,22	16.389,75	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	407.722,58	470.061,40	0,00	470.061,40	434.928,28	-35.133,12	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1,02	10,14		10,14	1,62	-8,52	
21 Finanzergebnis	1,02	10,14	0,00	10,14	1,62	-8,52	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	407.723,60	470.071,54	0,00	470.071,54	434.929,90	-35.141,64	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	407.723,60	470.071,54	0,00	470.071,54	434.929,90	-35.141,64	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-437.153,41	-489.984,68		-489.984,68	-475.756,50	14.228,18	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	33.185,39	28.581,15		28.581,15	39.872,02	11.290,87	
29 Ergebnis	3.755,58	8.668,01	0,00	8.668,01	-954,58	-9.622,59	0,00
35 Erfolg/Verlust	3.755,58	8.668,01	0,00	8.668,01	-954,58	-9.622,59	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.361,79	9.000,00	80.998,26	89.998,26	75.159,14	-14.839,12	-8.080,36



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	1.000,00						
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	4.992,05	28.000,00	22.202,50	50.202,50	10.164,50	-40.038,00	-27.785,74
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.353,84	37.000,00	103.200,76	140.200,76	85.323,64	-54.877,12	-35.866,10
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	11.353,84	37.000,00	103.200,76	140.200,76	85.323,64	-54.877,12	-35.866,10
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000007 Beschaffung von Software							
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	4.992,05	28.000,00	19.316,75	47.316,75	4.522,00	-42.794,75	-27.785,74
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.992,05	28.000,00	19.316,75	47.316,75	4.522,00	-42.794,75	-27.785,74
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.992,05	28.000,00	19.316,75	47.316,75	4.522,00	-42.794,75	-27.785,74
5.000009 Anschaffung EDV-/TK-Geräten							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.080,68	8.500,00	75.704,17	84.204,17	74.286,26	-9.917,91	-3.106,08
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.080,68	8.500,00	75.704,17	84.204,17	74.286,26	-9.917,91	-3.106,08
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.080,68	8.500,00	75.704,17	84.204,17	74.286,26	-9.917,91	-3.106,08
5.000262 Dokumentenmanagementsystem							
12 Sonstige Investitionsauszahlungen			2.885,75	2.885,75	5.642,50	2.756,75	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.885,75	2.885,75	5.642,50	2.756,75	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.885,75	2.885,75	5.642,50	2.756,75	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.281,11	500,00	5.294,09	5.794,09	872,88	-4.921,21	-4.974,28
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.281,11	500,00	5.294,09	5.794,09	872,88	-4.921,21	-4.974,28
Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-138.667,99	-130.822,68		-130.822,68	-145.265,50	-14.442,82	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-813,00	-1.532,16		-1.532,16	-1.379,61	152,55	
10 Ordentliche Erträge	-139.480,99	-132.354,84	0,00	-132.354,84	-146.645,11	-14.290,27	0,00
11 Personalaufwendungen	194.030,34	211.694,64		211.694,64	210.995,34	-699,30	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	21.538,76	15.227,96		15.227,96	22.369,48	7.141,52	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.085,30	28.248,56		28.248,56	21.375,57	-6.872,99	
17 Ordentliche Aufwendungen	246.654,40	255.171,16	0,00	255.171,16	254.740,39	-430,77	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	107.173,41	122.816,32	0,00	122.816,32	108.095,28	-14.721,04	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	107.173,41	122.816,32	0,00	122.816,32	108.095,28	-14.721,04	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	107.173,41	122.816,32	0,00	122.816,32	108.095,28	-14.721,04	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-206.910,73	-211.514,51		-211.514,51	-205.233,97	6.280,54	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	93.782,54	98.215,19		98.215,19	91.287,40	-6.927,79	
29 Ergebnis	-5.954,78	9.517,00	0,00	9.517,00	-5.851,29	-15.368,29	0,00
35 Erfolg/Verlust	-5.954,78	9.517,00	0,00	9.517,00	-5.851,29	-15.368,29	0,00
Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.087,40	-6.750,00		-6.750,00	-8.644,00	-1.894,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-78.356,86	-85.938,23		-85.938,23	-110.131,53	-24.193,30	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-131.549,79	-60.000,00		-60.000,00	-107.065,28	-47.065,28	
10 Ordentliche Erträge	-217.994,05	-152.688,23	0,00	-152.688,23	-225.840,81	-73.152,58	0,00
11 Personalaufwendungen	634.996,18	642.421,89		642.421,89	625.878,72	-16.543,17	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	331.541,92	356.141,58		356.141,58	382.638,99	26.497,41	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.117,05	89.809,98		89.809,98	129.929,89	40.119,91	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.062.655,15	1.088.373,45	0,00	1.088.373,45	1.138.447,60	50.074,15	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	844.661,10	935.685,22	0,00	935.685,22	912.606,79	-23.078,43	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9,51				8,57	8,57	
21 Finanzergebnis	9,51	0,00	0,00	0,00	8,57	8,57	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	844.670,61	935.685,22	0,00	935.685,22	912.615,36	-23.069,86	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	844.670,61	935.685,22	0,00	935.685,22	912.615,36	-23.069,86	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-654.866,93	-722.750,71		-722.750,71	-693.074,45	29.676,26	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	169.049,06	189.504,76		189.504,76	194.333,38	4.828,62	
29 Ergebnis	358.852,74	402.439,27	0,00	402.439,27	413.874,29	11.435,02	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
35 Erfolg/Verlust	358.852,74	402.439,27	0,00	402.439,27	413.874,29	11.435,02	0,00
Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-665.403,89	-851.644,74		-851.644,74	-649.720,90	201.923,84	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.482.472,63	-1.438.147,36		-1.438.147,36	-1.509.344,69	-71.197,33	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-216.410,90	-241.405,09		-241.405,09	-197.199,23	44.205,86	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-219.973,01	-836.263,62		-836.263,62	-153.379,01	682.884,61	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-380,39				-2.184,75	-2.184,75	
10 Ordentliche Erträge	-2.584.640,82	-3.367.460,81	0,00	-3.367.460,81	-2.511.828,58	855.632,23	0,00
11 Personalaufwendungen	945.028,39	917.508,07		917.508,07	903.951,64	-13.556,43	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.201.301,61	2.048.171,63		2.048.171,63	2.073.758,71	25.587,08	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.347.419,70	1.341.319,29		1.341.319,29	1.301.818,66	-39.500,63	
15 Transferaufwendungen	44.299,81	33.626,78		33.626,78	33.626,78		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	338.582,71	150.203,12		150.203,12	307.943,45	157.740,33	
17 Ordentliche Aufwendungen	4.876.632,22	4.490.828,89	0,00	4.490.828,89	4.621.099,24	130.270,35	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	2.291.991,40	1.123.368,08	0,00	1.123.368,08	2.109.270,66	985.902,58	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	562.614,94	542.417,39		542.417,39	541.799,17	-618,22	
21 Finanzergebnis	562.614,94	542.417,39	0,00	542.417,39	541.799,17	-618,22	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.854.606,34	1.665.785,47	0,00	1.665.785,47	2.651.069,83	985.284,36	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	2.854.606,34	1.665.785,47	0,00	1.665.785,47	2.651.069,83	985.284,36	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.184.780,92	-1.936.177,68		-1.936.177,68	-2.910.334,21	-974.156,53	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	462.389,38	493.860,61		493.860,61	493.903,93	43,32	
29 Ergebnis	132.214,80	223.468,40	0,00	223.468,40	234.639,55	11.171,15	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-157.116,43	-157.116,43	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	70,00				68.134,67	68.134,67	
34 Verrechnungssaldo	70,00	0,00	0,00	0,00	-88.981,76	-88.981,76	0,00
35 Erfolg/Verlust	132.284,80	223.468,40	0,00	223.468,40	145.657,79	-77.810,61	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-27.800,00	-695.000,00		-695.000,00	-393.992,00	301.008,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.800,00	-695.000,00	0,00	-695.000,00	-393.992,00	301.008,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	1.594,40		89.971,81	89.971,81	59.144,03	-30.827,78	-30.456,56
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	402.007,60	721.562,00	214.747,86	936.309,86	483.321,15	-452.988,71	-488.081,49
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	35.143,42	11.000,00		11.000,00	6.746,83	-4.253,17	-4.163,92
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	438.745,42	732.562,00	304.719,67	1.037.281,67	549.212,01	-488.069,66	-522.701,97
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	410.945,42	37.562,00	304.719,67	342.281,67	155.220,01	-187.061,66	-522.701,97
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000024 Erweiterung Hauptschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			3.600,00	3.600,00		-3.600,00	-3.600,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00
5.000029 Errichtung Realschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			23.369,19	23.369,19		-23.369,19	-23.369,19
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	23.369,19	23.369,19	0,00	-23.369,19	-23.369,19
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	23.369,19	23.369,19	0,00	-23.369,19	-23.369,19
5.000035 Allgemeiner Grunderwerb							
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	1.594,40		89.971,81	89.971,81	59.144,03	-30.827,78	-30.456,56
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.594,40	0,00	89.971,81	89.971,81	59.144,03	-30.827,78	-30.456,56
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.594,40	0,00	89.971,81	89.971,81	59.144,03	-30.827,78	-30.456,56
5.000184 Umbau Berufskolleg							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	39.758,20	41.477,00		41.477,00	41.477,10	0,10	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	39.758,20	41.477,00	0,00	41.477,00	41.477,10	0,10	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	39.758,20	41.477,00	0,00	41.477,00	41.477,10	0,10	0,00
5.000197 Einrichtung Rathaus							



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.636,47	6.500,00		6.500,00	5.336,08	-1.163,92	-1.163,92
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.636,47	6.500,00	0,00	6.500,00	5.336,08	-1.163,92	-1.163,92
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.636,47	6.500,00	0,00	6.500,00	5.336,08	-1.163,92	-1.163,92
5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			13.867,94	13.867,94		-13.867,94	-13.867,94
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.867,94	13.867,94	0,00	-13.867,94	-13.867,94
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.867,94	13.867,94	0,00	-13.867,94	-13.867,94
5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFöG							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	8.300,30		41.843,66	41.843,66		-41.843,66	-41.843,66
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.300,30	0,00	41.843,66	41.843,66	0,00	-41.843,66	-41.843,66
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	8.300,30	0,00	41.843,66	41.843,66	0,00	-41.843,66	-41.843,66
5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	343.561,56	387.675,00	31.742,19	419.417,19	419.417,41	0,22	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	343.561,56	387.675,00	31.742,19	419.417,19	419.417,41	0,22	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	343.561,56	387.675,00	31.742,19	419.417,19	419.417,41	0,22	0,00
5.000253 Veräußerung/Neubau Sportplätze Neunk.							
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen		-695.000,00		-695.000,00		695.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-695.000,00	0,00	-695.000,00	0,00	695.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-695.000,00	0,00	-695.000,00	0,00	695.000,00	0,00
5.000288 Amokalamierung Schulen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	22.792,84						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.792,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	22.792,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000315 Anbau Feuerwache Seelscheid. KInvFöG							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	5.347,86		99.652,14	99.652,14	1.601,70	-98.050,44	-98.050,44
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.347,86	0,00	99.652,14	99.652,14	1.601,70	-98.050,44	-98.050,44
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.347,86	0,00	99.652,14	99.652,14	1.601,70	-98.050,44	-98.050,44
5.000339 WLAN-Infrastruktur GSNK GS 2020							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		35.000,00		35.000,00	10.987,71	-24.012,29	-24.012,29
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	10.987,71	-24.012,29	-24.012,29
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	10.987,71	-24.012,29	-24.012,29
5.000340 WLAN-Infrastruktur GGS Seels. GS 2020							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		65.000,00		65.000,00	9.837,23	-55.162,77	-55.162,77
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	9.837,23	-55.162,77	-55.162,77
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	9.837,23	-55.162,77	-55.162,77
5.000342 WLAN-Infrastr.GGS Wo.GS 2020/Digitalpakt							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		42.000,00		42.000,00		-42.000,00	-42.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	-42.000,00	-42.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	-42.000,00	-42.000,00
5.000343 WLAN-Ausbau GHS NK GS 2020							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		16.464,81		16.464,81		-16.464,81	-16.464,81
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	16.464,81	0,00	16.464,81	0,00	-16.464,81	-16.464,81
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	16.464,81	0,00	16.464,81	0,00	-16.464,81	-16.464,81
5.000344 WLAN-Ausbau RS NK GS 2020							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		37.772,21		37.772,21		-37.772,21	-37.772,21
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	37.772,21	0,00	37.772,21	0,00	-37.772,21	-37.772,21
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	37.772,21	0,00	37.772,21	0,00	-37.772,21	-37.772,21
5.000345 WLAN-Ausbau GeS GS 2020/Digitalpakt							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		91.172,98		91.172,98		-91.172,98	-84.772,98
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	91.172,98	0,00	91.172,98	0,00	-91.172,98	-84.772,98
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	91.172,98	0,00	91.172,98	0,00	-91.172,98	-84.772,98
5.000450 ISEK Umbau Schulhof Gesamtschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen							-46.492,46
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.492,46
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.492,46



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.800,00				-393.992,00	-393.992,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.753,79	9.500,00	672,74	10.172,74	1.410,75	-8.761,99	-3.672,74
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.046,21	9.500,00	672,74	10.172,74	-392.581,25	-402.753,99	-3.672,74
Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung							
Teilergebnisrechnung							
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.071,77						
10 Ordentliche Erträge	-1.071,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	24.425,65						
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	94,24						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.774,83						
17 Ordentliche Aufwendungen	26.294,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	25.222,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	25.222,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	25.222,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-29.548,59						
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	4.325,64	0,05		0,05		-0,05	
29 Ergebnis	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	-0,05	0,00
35 Erfolg/Verlust	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	-0,05	0,00
Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100.261,78	-124.379,60		-124.379,60	-101.491,35	22.888,25	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-139.508,46	-122.381,82		-122.381,82	-157.140,32	-34.758,50	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-389,00	-1.100,00		-1.100,00	-193,00	907,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45.927,43	-19.516,71		-19.516,71	-25.975,23	-6.458,52	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-38.142,87	-32.050,00		-32.050,00	-44.359,06	-12.309,06	
10 Ordentliche Erträge	-324.229,54	-299.428,13	0,00	-299.428,13	-329.158,96	-29.730,83	0,00
11 Personalaufwendungen	659.149,07	643.569,40		643.569,40	627.728,40	-15.841,00	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	169.310,42	169.653,71		169.653,71	228.330,80	58.677,09	
14 Bilanzielle Abschreibungen	100.950,37	124.445,89		124.445,89	101.557,65	-22.888,24	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	160.909,67	141.497,10	13.431,06	154.928,16	153.513,35	-1.414,81	-7.210,15
17 Ordentliche Aufwendungen	1.090.319,53	1.079.166,10	13.431,06	1.092.597,16	1.111.130,20	18.533,04	-7.210,15
18 Ordentliches Ergebnis	766.089,99	779.737,97	13.431,06	793.169,03	781.971,24	-11.197,79	-7.210,15
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	874,07	856,46		856,46	862,85	6,39	
21 Finanzergebnis	874,07	856,46	0,00	856,46	862,85	6,39	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	766.964,06	780.594,43	13.431,06	794.025,49	782.834,09	-11.191,40	-7.210,15
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	766.964,06	780.594,43	13.431,06	794.025,49	782.834,09	-11.191,40	-7.210,15
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-10.144,91	-8.326,05		-8.326,05	-10.293,50	-1.967,45	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	472.065,35	614.387,31		614.387,31	635.374,25	20.986,94	
29 Ergebnis	1.228.884,50	1.386.655,69	13.431,06	1.400.086,75	1.407.914,84	7.828,09	-7.210,15
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-15.554,00	-15.554,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.554,00	-15.554,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.228.884,50	1.386.655,69	13.431,06	1.400.086,75	1.392.360,84	-7.725,91	-7.210,15
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-92.170,41	-44.000,00		-44.000,00	-47.237,32	-3.237,32	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-15.555,00	-15.555,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-92.170,41	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-62.792,32	-18.792,32	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen			15.968,97	15.968,97	16.163,81	194,84	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	92.804,99	627.500,00	106.575,27	734.075,27	478.556,45	-255.518,82	-271.210,39
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.804,99	627.500,00	122.544,24	750.044,24	494.720,26	-255.323,98	-271.210,39
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	634,58	583.500,00	122.544,24	706.044,24	431.927,94	-274.116,30	-271.210,39
Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.482,29	-15.381,82		-15.381,82	-10.281,90	5.099,92	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00		100,00	



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39,00				-60,00	-60,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.147,99	-2.050,00		-2.050,00	-1.322,45	727,55	
10 Ordentliche Erträge	-11.669,28	-17.531,82	0,00	-17.531,82	-11.664,35	5.867,47	0,00
11 Personalaufwendungen	242.064,80	253.121,76		253.121,76	225.964,19	-27.157,57	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	19.292,90	22.761,19		22.761,19	43.237,69	20.476,50	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.011,10	17.871,68		17.871,68	17.361,74	-509,94	
17 Ordentliche Aufwendungen	280.368,80	293.754,63	0,00	293.754,63	286.563,62	-7.191,01	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	268.699,52	276.222,81	0,00	276.222,81	274.899,27	-1.323,54	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	268.699,52	276.222,81	0,00	276.222,81	274.899,27	-1.323,54	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	268.699,52	276.222,81	0,00	276.222,81	274.899,27	-1.323,54	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-108.896,85	-130.549,54		-130.549,54	-109.876,16	20.673,38	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	143.321,84	142.221,92		142.221,92	131.601,51	-10.620,41	
29 Ergebnis	303.124,51	287.895,19	0,00	287.895,19	296.624,62	8.729,43	0,00
35 Erfolg/Verlust	303.124,51	287.895,19	0,00	287.895,19	296.624,62	8.729,43	0,00
Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-261,80	-218,17		-218,17	-218,17		
7 Sonstige ordentliche Erträge	-25.206,67	-20.000,00		-20.000,00	-21.435,00	-1.435,00	
10 Ordentliche Erträge	-25.468,47	-20.218,17	0,00	-20.218,17	-21.653,17	-1.435,00	0,00
11 Personalaufwendungen	68.832,20	80.725,75		80.725,75	64.807,53	-15.918,22	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.585,15	1.799,18		1.799,18	8.894,47	7.095,29	
14 Bilanzielle Abschreibungen	261,80	217,17		217,17	217,17		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.437,69	3.989,40		3.989,40	3.351,48	-637,92	
17 Ordentliche Aufwendungen	76.116,84	86.731,50	0,00	86.731,50	77.270,65	-9.460,85	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	50.648,37	66.513,33	0,00	66.513,33	55.617,48	-10.895,85	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,01				0,02	0,02	
21 Finanzergebnis	0,01	0,00	0,00	0,00	0,02	0,02	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	50.648,38	66.513,33	0,00	66.513,33	55.617,50	-10.895,83	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	50.648,38	66.513,33	0,00	66.513,33	55.617,50	-10.895,83	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	38.569,71	51.106,50		51.106,50	37.081,82	-14.024,68	
29 Ergebnis	89.218,09	117.619,83	0,00	117.619,83	92.699,32	-24.920,51	0,00
35 Erfolg/Verlust	89.218,09	117.619,83	0,00	117.619,83	92.699,32	-24.920,51	0,00
Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandsw							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-129.026,17	-107.000,00		-107.000,00	-146.858,42	-39.858,42	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-389,00	-1.000,00		-1.000,00	-193,00	807,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.959,49	-13.466,71		-13.466,71	-17.881,47	-4.414,76	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-25,87	-25,87	
10 Ordentliche Erträge	-143.374,66	-121.466,71	0,00	-121.466,71	-164.958,76	-43.492,05	0,00
11 Personalaufwendungen	277.089,94	226.420,03		226.420,03	242.982,68	16.562,65	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	91.011,37	85.486,47		85.486,47	108.889,99	23.403,52	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.169,74	9.205,22		9.205,22	16.455,78	7.250,56	
17 Ordentliche Aufwendungen	383.271,05	321.111,72	0,00	321.111,72	368.328,45	47.216,73	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	239.896,39	199.645,01	0,00	199.645,01	203.369,69	3.724,68	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	239.896,39	199.645,01	0,00	199.645,01	203.369,69	3.724,68	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	239.896,39	199.645,01	0,00	199.645,01	203.369,69	3.724,68	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	189.336,41	267.534,13		267.534,13	184.088,75	-83.445,38	
29 Ergebnis	429.232,80	467.179,14	0,00	467.179,14	387.458,44	-79.720,70	0,00
35 Erfolg/Verlust	429.232,80	467.179,14	0,00	467.179,14	387.458,44	-79.720,70	0,00
Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28.566,57				-4.630,86	-4.630,86	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-31,85	-31,85	
10 Ordentliche Erträge	-28.566,57	0,00	0,00	0,00	-4.662,71	-4.662,71	0,00
11 Personalaufwendungen	21.292,70				21.157,33	21.157,33	



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	5.578,62				5.969,68	5.969,68	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.878,73	950,00		950,00	1.481,54	531,54	
17 Ordentliche Aufwendungen	59.750,05	950,00	0,00	950,00	28.608,55	27.658,55	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	31.183,48	950,00	0,00	950,00	23.945,84	22.995,84	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	31.183,48	950,00	0,00	950,00	23.945,84	22.995,84	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	31.183,48	950,00	0,00	950,00	23.945,84	22.995,84	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	38.987,69	10.341,86		10.341,86	9.241,84	-1.100,02	
29 Ergebnis	70.171,17	11.291,86	0,00	11.291,86	33.187,68	21.895,82	0,00
35 Erfolg/Verlust	70.171,17	11.291,86	0,00	11.291,86	33.187,68	21.895,82	0,00
Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-99.999,98	-124.161,43		-124.161,43	-101.273,18	22.888,25	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.362,37	-6.050,00		-6.050,00	-3.402,90	2.647,10	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-11.788,21	-10.000,00		-10.000,00	-21.543,89	-11.543,89	
10 Ordentliche Erträge	-115.150,56	-140.211,43	0,00	-140.211,43	-126.219,97	13.991,46	0,00
11 Personalaufwendungen	49.869,43	83.301,86		83.301,86	72.816,67	-10.485,19	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	49.842,38	59.606,87		59.606,87	61.338,97	1.732,10	
14 Bilanzielle Abschreibungen	100.688,57	124.228,72		124.228,72	101.340,48	-22.888,24	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.412,41	109.480,80	13.431,06	122.911,86	114.862,81	-8.049,05	-7.210,15
17 Ordentliche Aufwendungen	290.812,79	376.618,25	13.431,06	390.049,31	350.358,93	-39.690,38	-7.210,15
18 Ordentliches Ergebnis	175.662,23	236.406,82	13.431,06	249.837,88	224.138,96	-25.698,92	-7.210,15
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	874,06	856,46		856,46	862,83	6,37	
21 Finanzergebnis	874,06	856,46	0,00	856,46	862,83	6,37	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	176.536,29	237.263,28	13.431,06	250.694,34	225.001,79	-25.692,55	-7.210,15
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	176.536,29	237.263,28	13.431,06	250.694,34	225.001,79	-25.692,55	-7.210,15
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	160.601,64	265.406,39		265.406,39	372.942,99	107.536,60	
29 Ergebnis	337.137,93	502.669,67	13.431,06	516.100,73	597.944,78	81.844,05	-7.210,15
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-15.554,00	-15.554,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.554,00	-15.554,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	337.137,93	502.669,67	13.431,06	516.100,73	582.390,78	66.290,05	-7.210,15
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-92.170,41	-44.000,00		-44.000,00	-47.237,32	-3.237,32	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-15.555,00	-15.555,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-92.170,41	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-62.792,32	-18.792,32	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen			15.968,97	15.968,97	16.163,81	194,84	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	92.804,99	627.500,00	106.575,27	734.075,27	478.556,45	-255.518,82	-271.210,39
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.804,99	627.500,00	122.544,24	750.044,24	494.720,26	-255.323,98	-271.210,39
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	634,58	583.500,00	122.544,24	706.044,24	431.927,94	-274.116,30	-271.210,39
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000038 persönliche Ausrüstung Feuerwehr							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	43.711,19	26.000,00	13.431,06	39.431,06	14.505,75	-24.925,31	-7.210,15
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.711,19	26.000,00	13.431,06	39.431,06	14.505,75	-24.925,31	-7.210,15
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	43.711,19	26.000,00	13.431,06	39.431,06	14.505,75	-24.925,31	-7.210,15
5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.700,02	35.000,00	7.258,99	42.258,99	27.222,48	-15.036,51	-1.481,99
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.700,02	35.000,00	7.258,99	42.258,99	27.222,48	-15.036,51	-1.481,99
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	13.700,02	35.000,00	7.258,99	42.258,99	27.222,48	-15.036,51	-1.481,99
5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	21.970,58	20.500,00	4.183,28	24.683,28	41.559,86	16.876,58	-1.844,36
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.970,58	20.500,00	4.183,28	24.683,28	41.559,86	16.876,58	-1.844,36
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	21.970,58	20.500,00	4.183,28	24.683,28	41.559,86	16.876,58	-1.844,36
5.000280 Anschaffung Hilfeleistungsfzg 20/16 Se							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.602,90	316.000,00	37.510,10	353.510,10	349.763,13	-3.746,97	-1.269,32



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.602,90	316.000,00	37.510,10	353.510,10	349.763,13	-3.746,97	-1.269,32
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.602,90	316.000,00	37.510,10	353.510,10	349.763,13	-3.746,97	-1.269,32
5.000295 Ausbau Warnsysteme							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-12.333,48						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.333,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			15.968,97	15.968,97	16.163,81	194,84	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	15.968,97	15.968,97	16.163,81	194,84	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.333,48	0,00	15.968,97	15.968,97	16.163,81	194,84	0,00
5.000322 Drehleiter DLK 23/12							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		230.000,00		230.000,00		-230.000,00	-259.404,57
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	-230.000,00	-259.404,57
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	-230.000,00	-259.404,57
5.000350 Anschaffung MTF für Kinderfeuerwehr							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-35.353,47						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-35.353,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			44.191,84	44.191,84	45.505,23	1.313,39	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	44.191,84	44.191,84	45.505,23	1.313,39	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-35.353,47	0,00	44.191,84	44.191,84	45.505,23	1.313,39	0,00
5.000454 Verkauf LF Feuerwehr Seelscheid							
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-15.555,00	-15.555,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.555,00	-15.555,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.555,00	-15.555,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.483,46	-44.000,00		-44.000,00	-47.237,32	-3.237,32	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.820,30						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-41.663,16	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-47.237,32	-3.237,32	0,00
Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-563.820,01	-584.458,26		-584.458,26	-721.725,06	-137.266,80	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-589.810,64	-503.140,00		-503.140,00	-594.986,97	-91.846,97	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-41.364,09	-12.800,00		-12.800,00	-19.684,00	-6.884,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-312.307,62	-273.690,00		-273.690,00	-307.286,44	-33.596,44	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-19.744,07	-300,00		-300,00	-67.219,55	-66.919,55	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-701,35						
10 Ordentliche Erträge	-1.527.747,78	-1.374.388,26	0,00	-1.374.388,26	-1.710.902,02	-336.513,76	0,00
11 Personalaufwendungen	957.864,14	1.003.098,67		1.003.098,67	956.295,89	-46.802,78	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.350.158,02	1.443.142,85		1.443.142,85	1.541.613,32	98.470,47	
14 Bilanzielle Abschreibungen	119.590,57	160.260,49		160.260,49	153.139,11	-7.121,38	
15 Transferaufwendungen	671.702,85	736.736,90		736.736,90	696.109,49	-40.627,41	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	366.527,81	341.975,35		341.975,35	334.519,53	-7.455,82	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.465.843,39	3.685.214,26	0,00	3.685.214,26	3.681.677,34	-3.536,92	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.938.095,61	2.310.826,00	0,00	2.310.826,00	1.970.775,32	-340.050,68	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	222,84	159,30		159,30	151,79	-7,51	
21 Finanzergebnis	222,84	159,30	0,00	159,30	151,79	-7,51	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.938.318,45	2.310.985,30	0,00	2.310.985,30	1.970.927,11	-340.058,19	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.938.318,45	2.310.985,30	0,00	2.310.985,30	1.970.927,11	-340.058,19	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-17.506,77	-17.123,39		-17.123,39	-70.657,69	-53.534,30	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.770.469,04	1.462.057,67		1.462.057,67	2.424.155,85	962.098,18	
29 Ergebnis	4.691.280,72	3.755.919,58	0,00	3.755.919,58	4.324.425,27	568.505,69	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-270,00						
34 Verrechnungssaldo	-270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	4.691.010,72	3.755.919,58	0,00	3.755.919,58	4.324.425,27	568.505,69	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-668,51				-2.300,99	-2.300,99	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-270,00						



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-938,51	0,00	0,00	0,00	-2.300,99	-2.300,99	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen					6.400,00	6.400,00	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	83.571,46	327.240,00	99.800,63	427.040,63	131.982,67	-295.057,96	-245.530,81
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	129.471,65	26.642,29	-4.674,41	21.967,88	21.274,42	-693,46	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		5.800,00		5.800,00		-5.800,00	-5.800,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	213.043,11	359.682,29	95.126,22	454.808,51	159.657,09	-295.151,42	-251.330,81
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	212.104,60	359.682,29	95.126,22	454.808,51	157.356,10	-297.452,41	-251.330,81
Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-143.981,47	-160.892,91		-160.892,91	-154.824,49	6.068,42	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-238.575,40	-190.740,00		-190.740,00	-222.964,99	-32.224,99	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.829,91	-9.000,00		-9.000,00	-9.047,48	-47,48	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-391,74				-12.826,52	-12.826,52	
10 Ordentliche Erträge	-398.778,52	-360.632,91	0,00	-360.632,91	-399.663,48	-39.030,57	0,00
11 Personalaufwendungen	242.390,83	240.462,31		240.462,31	233.523,13	-6.939,18	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	150.835,33	129.397,84		129.397,84	133.641,09	4.243,25	
14 Bilanzielle Abschreibungen	19.066,86	17.956,83		17.956,83	24.993,73	7.036,90	
15 Transferaufwendungen	11.045,00	38.952,00		38.952,00	18.904,78	-20.047,22	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.194,11	57.167,10		57.167,10	25.302,46	-31.864,64	
17 Ordentliche Aufwendungen	447.532,13	483.936,08	0,00	483.936,08	436.365,19	-47.570,89	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	48.753,61	123.303,17	0,00	123.303,17	36.701,71	-86.601,46	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	34,22	23,01		23,01	22,98	-0,03	
21 Finanzergebnis	34,22	23,01	0,00	23,01	22,98	-0,03	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	48.787,83	123.326,18	0,00	123.326,18	36.724,69	-86.601,49	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	48.787,83	123.326,18	0,00	123.326,18	36.724,69	-86.601,49	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	529.622,19	565.215,10		565.215,10	580.902,85	15.687,75	
29 Ergebnis	578.410,02	688.541,28	0,00	688.541,28	617.627,54	-70.913,74	0,00
35 Erfolg/Verlust	578.410,02	688.541,28	0,00	688.541,28	617.627,54	-70.913,74	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.178,29	65.360,00	2.021,75	67.381,75	18.603,09	-48.778,66	-48.778,66
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		1.500,00		1.500,00		-1.500,00	-1.500,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.178,29	66.860,00	2.021,75	68.881,75	18.603,09	-50.278,66	-50.278,66
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.178,29	66.860,00	2.021,75	68.881,75	18.603,09	-50.278,66	-50.278,66
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000337 Digitalisierungsmaßn. GSNK GS 2020							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		60.760,00		60.760,00	13.207,43	-47.552,57	-47.442,57
12 Sonstige Investitionsauszahlungen		1.500,00		1.500,00		-1.500,00	-1.500,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	62.260,00	0,00	62.260,00	13.207,43	-49.052,57	-48.942,57
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	62.260,00	0,00	62.260,00	13.207,43	-49.052,57	-48.942,57
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.178,29	4.600,00	2.021,75	6.621,75	5.395,66	-1.226,09	-1.336,09
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.178,29	4.600,00	2.021,75	6.621,75	5.395,66	-1.226,09	-1.336,09
Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-147.328,52	-181.526,10		-181.526,10	-181.243,67	282,43	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-224.719,00	-195.930,00		-195.930,00	-237.059,20	-41.129,20	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.176,86	-6.000,00		-6.000,00	-22.081,49	-16.081,49	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-300,00	-300,00		-300,00	-19.419,08	-19.119,08	
10 Ordentliche Erträge	-386.524,38	-383.756,10	0,00	-383.756,10	-459.803,44	-76.047,34	0,00
11 Personalaufwendungen	301.585,05	323.856,45		323.856,45	309.338,42	-14.518,03	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	138.427,44	119.219,43		119.219,43	133.754,14	14.534,71	
14 Bilanzielle Abschreibungen	22.327,46	23.687,34		23.687,34	30.213,25	6.525,91	
15 Transferaufwendungen	19.220,00	39.852,00		39.852,00	17.108,00	-22.744,00	



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.142,33	36.779,52		36.779,52	26.694,61	-10.084,91	
17 Ordentliche Aufwendungen	506.702,28	543.394,74	0,00	543.394,74	517.108,42	-26.286,32	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	120.177,90	159.638,64	0,00	159.638,64	57.304,98	-102.333,66	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20,47	14,18		14,18	15,10	0,92	
21 Finanzergebnis	20,47	14,18	0,00	14,18	15,10	0,92	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	120.198,37	159.652,82	0,00	159.652,82	57.320,08	-102.332,74	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	120.198,37	159.652,82	0,00	159.652,82	57.320,08	-102.332,74	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	663.776,87	648.643,23		648.643,23	589.993,19	-58.650,04	
29 Ergebnis	783.975,24	808.296,05	0,00	808.296,05	647.313,27	-160.982,78	0,00
35 Erfolg/Verlust	783.975,24	808.296,05	0,00	808.296,05	647.313,27	-160.982,78	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-62,95				-1.691,00	-1.691,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-62,95	0,00	0,00	0,00	-1.691,00	-1.691,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.699,56	65.360,00	2.373,30	67.733,30	26.706,55	-41.026,75	-49.652,54
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		2.000,00		2.000,00		-2.000,00	-2.000,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.699,56	67.360,00	2.373,30	69.733,30	26.706,55	-43.026,75	-51.652,54
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.636,61	67.360,00	2.373,30	69.733,30	25.015,55	-44.717,75	-51.652,54
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000338 Digitalisierungsmaßn. GGS Seels. GS 2020							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		60.760,00		60.760,00	13.207,43	-47.552,57	-47.552,54
12 Sonstige Investitionsauszahlungen		2.000,00		2.000,00		-2.000,00	-2.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	62.760,00	0,00	62.760,00	13.207,43	-49.552,57	-49.552,54
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	62.760,00	0,00	62.760,00	13.207,43	-49.552,57	-49.552,54
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-62,95				-1.691,00	-1.691,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.699,56	4.600,00	2.373,30	6.973,30	13.499,12	6.525,82	-2.100,00
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.636,61	4.600,00	2.373,30	6.973,30	11.808,12	4.834,82	-2.100,00
Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-98.992,96	-125.659,92		-125.659,92	-97.795,21	27.864,71	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-126.516,24	-116.470,00		-116.470,00	-134.962,78	-18.492,78	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.208,57	-6.000,00		-6.000,00	-8.385,12	-2.385,12	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-23,75				-18.434,57	-18.434,57	
10 Ordentliche Erträge	-236.741,52	-248.129,92	0,00	-248.129,92	-259.577,68	-11.447,76	0,00
11 Personalaufwendungen	145.268,98	153.946,35		153.946,35	161.181,80	7.235,45	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	95.245,78	94.064,30		94.064,30	108.925,07	14.860,77	
14 Bilanzielle Abschreibungen	15.719,77	25.805,78		25.805,78	35.668,62	9.862,84	
15 Transferaufwendungen	15.528,00	38.952,00		38.952,00	10.784,00	-28.168,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.895,92	18.863,42		18.863,42	20.362,92	1.499,50	
17 Ordentliche Aufwendungen	293.658,45	331.631,85	0,00	331.631,85	336.922,41	5.290,56	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	56.916,93	83.501,93	0,00	83.501,93	77.344,73	-6.157,20	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	113,19	88,69		88,69	83,34	-5,35	
21 Finanzergebnis	113,19	88,69	0,00	88,69	83,34	-5,35	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	57.030,12	83.590,62	0,00	83.590,62	77.428,07	-6.162,55	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	57.030,12	83.590,62	0,00	83.590,62	77.428,07	-6.162,55	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	293.175,86	303.278,21		303.278,21	326.177,41	22.899,20	
29 Ergebnis	350.205,98	386.868,83	0,00	386.868,83	403.605,48	16.736,65	0,00
35 Erfolg/Verlust	350.205,98	386.868,83	0,00	386.868,83	403.605,48	16.736,65	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-605,56				-609,99	-609,99	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-605,56	0,00	0,00	0,00	-609,99	-609,99	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.104,56	59.610,00	3.521,00	63.131,00	26.047,69	-37.083,31	-40.855,78



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		1.300,00		1.300,00		-1.300,00	-1.300,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.104,56	60.910,00	3.521,00	64.431,00	26.047,69	-38.383,31	-42.155,78
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	499,00	60.910,00	3.521,00	64.431,00	25.437,70	-38.993,30	-42.155,78
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000341 Digitalisierungsmaßn. GGS Wolp. GS 2020							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		56.510,00		56.510,00	17.582,84	-38.927,16	-38.927,16
12 Sonstige Investitionsauszahlungen		1.300,00		1.300,00		-1.300,00	-1.300,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	57.810,00	0,00	57.810,00	17.582,84	-40.227,16	-40.227,16
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	57.810,00	0,00	57.810,00	17.582,84	-40.227,16	-40.227,16
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-605,56				-609,99	-609,99	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.104,56	3.100,00	3.521,00	6.621,00	8.464,85	1.843,85	-1.928,62
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	499,00	3.100,00	3.521,00	6.621,00	7.854,86	1.233,86	-1.928,62
Produktgruppe 0304 – Hauptschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.404,10	-11.532,94		-11.532,94	-15.043,24	-3.510,30	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-301,29						
10 Ordentliche Erträge	-37.705,39	-11.532,94	0,00	-11.532,94	-15.043,24	-3.510,30	0,00
11 Personalaufwendungen	20.848,83	8.860,51		8.860,51	9.170,63	310,12	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.237,73	2.405,88		2.405,88	1.175,12	-1.230,76	
14 Bilanzielle Abschreibungen	15.672,53	12.117,39		12.117,39	7.910,47	-4.206,92	
15 Transferaufwendungen	22.374,00				7.451,85	7.451,85	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.469,41	8.181,68		8.181,68	4.091,54	-4.090,14	
17 Ordentliche Aufwendungen	68.602,50	31.565,46	0,00	31.565,46	29.799,61	-1.765,85	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	30.897,11	20.032,52	0,00	20.032,52	14.756,37	-5.276,15	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15,89	12,34		12,34	5,50	-6,84	
21 Finanzergebnis	15,89	12,34	0,00	12,34	5,50	-6,84	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	30.913,00	20.044,86	0,00	20.044,86	14.761,87	-5.282,99	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	30.913,00	20.044,86	0,00	20.044,86	14.761,87	-5.282,99	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	177.543,48	82.274,60		82.274,60	85.270,98	2.996,38	
29 Ergebnis	208.456,48	102.319,46	0,00	102.319,46	100.032,85	-2.286,61	0,00
35 Erfolg/Verlust	208.456,48	102.319,46	0,00	102.319,46	100.032,85	-2.286,61	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	351,05	1.300,00	2.200,00	3.500,00		-3.500,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	351,05	1.300,00	2.200,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	351,05	1.300,00	2.200,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	351,05	1.300,00	2.200,00	3.500,00		-3.500,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	351,05	1.300,00	2.200,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
Produktgruppe 0305 – Realschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.577,21	-7.411,23		-7.411,23	-5.049,49	2.361,74	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-758,09				-10,00	-10,00	
10 Ordentliche Erträge	-12.335,30	-7.411,23	0,00	-7.411,23	-5.059,49	2.351,74	0,00
11 Personalaufwendungen	18.975,11	8.634,90		8.634,90	5.762,49	-2.872,41	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	5.742,06	3.844,76		3.844,76	834,11	-3.010,65	
14 Bilanzielle Abschreibungen	21.061,50	8.873,03		8.873,03	6.063,87	-2.809,16	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.877,18	7.531,96		7.531,96	3.465,70	-4.066,26	
17 Ordentliche Aufwendungen	52.655,85	28.884,65	0,00	28.884,65	16.126,17	-12.758,48	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	40.320,55	21.473,42	0,00	21.473,42	11.066,68	-10.406,74	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35,96	19,19		19,19	8,91	-10,28	
21 Finanzergebnis	35,96	19,19	0,00	19,19	8,91	-10,28	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	40.356,51	21.492,61	0,00	21.492,61	11.075,59	-10.417,02	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	40.356,51	21.492,61	0,00	21.492,61	11.075,59	-10.417,02	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	205.638,75	93.116,09		93.116,09	94.451,38	1.335,29	
29 Ergebnis	245.995,26	114.608,70	0,00	114.608,70	105.526,97	-9.081,73	0,00
35 Erfolg/Verlust	245.995,26	114.608,70	0,00	114.608,70	105.526,97	-9.081,73	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	667,86	1.300,00	2.450,00	3.750,00	375,98	-3.374,02	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	667,86	1.300,00	2.450,00	3.750,00	375,98	-3.374,02	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	667,86	1.300,00	2.450,00	3.750,00	375,98	-3.374,02	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	667,86	1.300,00	2.450,00	3.750,00	375,98	-3.374,02	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	667,86	1.300,00	2.450,00	3.750,00	375,98	-3.374,02	0,00
Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-74.797,85	-63.662,67		-63.662,67	-198.214,78	-134.552,11	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-41.364,09	-12.800,00		-12.800,00	-19.684,00	-6.884,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-263.909,88	-252.690,00		-252.690,00	-253.257,33	-567,33	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-18.993,08				-8.697,75	-8.697,75	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-701,35						
10 Ordentliche Erträge	-399.766,25	-329.152,67	0,00	-329.152,67	-479.853,86	-150.701,19	0,00
11 Personalaufwendungen	184.524,97	207.887,50		207.887,50	172.036,66	-35.850,84	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	897.257,08	1.026.778,08		1.026.778,08	1.108.791,17	82.013,09	
14 Bilanzielle Abschreibungen		37.799,67		37.799,67		-37.799,67	
15 Transferaufwendungen	579.310,77	618.980,90		618.980,90	611.883,06	-7.097,84	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	255.608,72	195.419,95		195.419,95	213.807,27	18.387,32	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.916.701,54	2.086.866,10	0,00	2.086.866,10	2.106.518,16	19.652,06	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.516.935,29	1.757.713,43	0,00	1.757.713,43	1.626.664,30	-131.049,13	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.516.935,29	1.757.713,43	0,00	1.757.713,43	1.626.664,30	-131.049,13	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.516.935,29	1.757.713,43	0,00	1.757.713,43	1.626.664,30	-131.049,13	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-399.038,49	-434.786,03		-434.786,03	-387.315,63	47.470,40	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	548.577,79	-660.013,36		-660.013,36	282.613,60	942.626,96	
29 Ergebnis	1.666.474,59	662.914,04	0,00	662.914,04	1.521.962,27	859.048,23	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.666.474,59	662.914,04	0,00	662.914,04	1.521.962,27	859.048,23	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	53.680,23	60.000,00	40.869,45	100.869,45	791,86	-100.077,59	-50.014,66
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	129.471,65	26.642,29	-4.674,41	21.967,88	21.274,42	-693,46	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	183.151,88	86.642,29	36.195,04	122.837,33	22.066,28	-100.771,05	-50.014,66
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	183.151,88	86.642,29	36.195,04	122.837,33	22.066,28	-100.771,05	-50.014,66
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000044 Mobililar für Schulen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		25.000,00	25.000,00	50.000,00		-50.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
5.000046 IT-Konzept							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	53.680,23	35.000,00	15.869,45	50.869,45	791,86	-50.077,59	-50.014,66
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.680,23	35.000,00	15.869,45	50.869,45	791,86	-50.077,59	-50.014,66
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	53.680,23	35.000,00	15.869,45	50.869,45	791,86	-50.077,59	-50.014,66
5.000252 Mobililar Antoniuskolleg							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	129.471,65	26.642,29	-4.674,41	21.967,88	21.274,42	-693,46	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	129.471,65	26.642,29	-4.674,41	21.967,88	21.274,42	-693,46	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	129.471,65	26.642,29	-4.674,41	21.967,88	21.274,42	-693,46	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
Produktgruppe 0307 – Gesamtschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-49.737,90	-33.772,49		-33.772,49	-69.554,18	-35.781,69	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.123,02				-14.505,02	-14.505,02	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-35,50				-7.841,63	-7.841,63	
10 Ordentliche Erträge	-55.896,42	-33.772,49	0,00	-33.772,49	-91.900,83	-58.128,34	0,00
11 Personalaufwendungen	44.270,37	59.450,65		59.450,65	65.282,76	5.832,11	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	59.412,60	67.432,56		67.432,56	54.492,62	-12.939,94	
14 Bilanzielle Abschreibungen	25.742,45	34.020,45		34.020,45	48.289,17	14.268,72	
15 Transferaufwendungen	24.225,08				29.977,80	29.977,80	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.340,14	18.031,72		18.031,72	40.795,03	22.763,31	
17 Ordentliche Aufwendungen	179.990,64	178.935,38	0,00	178.935,38	238.837,38	59.902,00	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	124.094,22	145.162,89	0,00	145.162,89	146.936,55	1.773,66	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3,11	1,89		1,89	15,96	14,07	
21 Finanzergebnis	3,11	1,89	0,00	1,89	15,96	14,07	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	124.097,33	145.164,78	0,00	145.164,78	146.952,51	1.787,73	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	124.097,33	145.164,78	0,00	145.164,78	146.952,51	1.787,73	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-684,77	-3.198,99		-3.198,99	-422,89	2.776,10	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	734.350,59	850.383,82		850.383,82	781.827,27	-68.556,55	
29 Ergebnis	857.763,15	992.349,61	0,00	992.349,61	928.356,89	-63.992,72	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-270,00						
34 Verrechnungssaldo	-270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	857.493,15	992.349,61	0,00	992.349,61	928.356,89	-63.992,72	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-270,00						
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen					6.400,00	6.400,00	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	20.889,91	74.310,00	46.365,13	120.675,13	59.457,50	-61.217,63	-56.229,17
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		1.000,00		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.889,91	75.310,00	46.365,13	121.675,13	65.857,50	-55.817,63	-57.229,17
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	20.619,91	75.310,00	46.365,13	121.675,13	65.857,50	-55.817,63	-57.229,17
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000275 Ersteinrichtung Gesamtschule							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	16.069,30	17.500,00	12.862,46	30.362,46	15.461,58	-14.900,88	-11.247,14
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.069,30	17.500,00	12.862,46	30.362,46	15.461,58	-14.900,88	-11.247,14
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	16.069,30	17.500,00	12.862,46	30.362,46	15.461,58	-14.900,88	-11.247,14
5.000306 Ausstattung Bandklassenraum							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.000,00	15.000,00	20.000,00	13.530,60	-6.469,40	-4.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	15.000,00	20.000,00	13.530,60	-6.469,40	-4.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	15.000,00	20.000,00	13.530,60	-6.469,40	-4.000,00
5.000323 Tablet-Wagen Gesamtschule							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			17.500,00	17.500,00	19.394,62	1.894,62	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	19.394,62	1.894,62	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	19.394,62	1.894,62	0,00
5.000336 Darstellung/Gestaltung Gesamtschule							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.000,00		5.000,00		-5.000,00	-5.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
5.000346 Digitalisierungsmaßn. Gesamts.NK GS 2020							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		41.510,00		41.510,00	8.613,81	-32.896,19	-32.136,25
12 Sonstige Investitionsauszahlungen		1.000,00		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	42.510,00	0,00	42.510,00	8.613,81	-33.896,19	-33.136,25
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	42.510,00	0,00	42.510,00	8.613,81	-33.896,19	-33.136,25



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
5.000347 Neuausstatt. Fachräume Gesamt.NK GS 2020							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen					6.400,00	6.400,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	6.400,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-270,00						
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.820,61	5.300,00	1.002,67	6.302,67	2.456,89	-3.845,78	-3.845,78
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.550,61	5.300,00	1.002,67	6.302,67	2.456,89	-3.845,78	-3.845,78
Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.289,98	-3.031,06		-3.031,06	-5.820,14	-2.789,08	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.169,80	-17.000,00		-17.000,00	-10.968,71	6.031,29	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-370,00	-120,00		-120,00	-449,60	-329,60	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-720,00		-720,00		720,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.025,45	-4.400,00		-4.400,00	-11.234,41	-6.834,41	
10 Ordentliche Erträge	-19.855,23	-25.271,06	0,00	-25.271,06	-28.472,86	-3.201,80	0,00
11 Personalaufwendungen	107.116,43	106.194,64		106.194,64	98.018,27	-8.176,37	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	106.443,48	114.688,06		114.688,06	108.747,19	-5.940,87	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.729,38	3.031,73		3.031,73	3.248,71	216,98	
15 Transferaufwendungen	11.592,70	15.750,00		15.750,00	11.525,60	-4.224,40	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.984,44	34.367,12		34.367,12	24.213,37	-10.153,75	
17 Ordentliche Aufwendungen	249.866,43	274.031,55	0,00	274.031,55	245.753,14	-28.278,41	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	230.011,20	248.760,49	0,00	248.760,49	217.280,28	-31.480,21	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	883,19	865,87		865,87	872,16	6,29	
21 Finanzergebnis	883,19	865,87	0,00	865,87	872,16	6,29	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	230.894,39	249.626,36	0,00	249.626,36	218.152,44	-31.473,92	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	230.894,39	249.626,36	0,00	249.626,36	218.152,44	-31.473,92	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	183.839,89	165.780,16		165.780,16	178.960,54	13.180,38	
29 Ergebnis	414.734,28	415.406,52	0,00	415.406,52	397.112,98	-18.293,54	0,00
35 Erfolg/Verlust	414.734,28	415.406,52	0,00	415.406,52	397.112,98	-18.293,54	0,00
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.645,21	3.000,00	3.166,24	6.166,24	1.563,19	-4.603,05	-3.621,20
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.645,21	3.000,00	3.166,24	6.166,24	1.563,19	-4.603,05	-3.621,20
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.645,21	3.000,00	3.166,24	6.166,24	1.563,19	-4.603,05	-3.621,20
Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.289,98	-3.031,06		-3.031,06	-5.820,14	-2.789,08	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.850,00	-13.200,00		-13.200,00	-10.437,00	2.763,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00		100,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.960,00	-4.200,00		-4.200,00	-3.588,00	612,00	
10 Ordentliche Erträge	-19.099,98	-20.531,06	0,00	-20.531,06	-19.845,14	685,92	0,00
11 Personalaufwendungen	86.314,01	84.551,60		84.551,60	87.677,35	3.125,75	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	26.760,23	19.429,10		19.429,10	26.435,17	7.006,07	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.729,38	3.031,73		3.031,73	3.248,71	216,98	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.297,63	27.909,72		27.909,72	20.977,66	-6.932,06	
17 Ordentliche Aufwendungen	135.101,25	134.922,15	0,00	134.922,15	138.338,89	3.416,74	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	116.001,27	114.391,09	0,00	114.391,09	118.493,75	4.102,66	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	883,19	865,87		865,87	872,16	6,29	
21 Finanzergebnis	883,19	865,87	0,00	865,87	872,16	6,29	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	116.884,46	115.256,96	0,00	115.256,96	119.365,91	4.108,95	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	116.884,46	115.256,96	0,00	115.256,96	119.365,91	4.108,95	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	106.360,33	125.065,32		125.065,32	118.844,66	-6.220,66	
29 Ergebnis	223.244,79	240.322,28	0,00	240.322,28	238.210,57	-2.111,71	0,00
35 Erfolg/Verlust	223.244,79	240.322,28	0,00	240.322,28	238.210,57	-2.111,71	0,00
Teilfinanzrechnung							



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.645,21	3.000,00	3.166,24	6.166,24	1.563,19	-4.603,05	-3.621,20
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.645,21	3.000,00	3.166,24	6.166,24	1.563,19	-4.603,05	-3.621,20
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.645,21	3.000,00	3.166,24	6.166,24	1.563,19	-4.603,05	-3.621,20
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.645,21	3.000,00	3.166,24	6.166,24	1.563,19	-4.603,05	-3.621,20
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.645,21	3.000,00	3.166,24	6.166,24	1.563,19	-4.603,05	-3.621,20
Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-319,80	-3.800,00		-3.800,00	-531,71	3.268,29	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-370,00	-20,00		-20,00	-449,60	-429,60	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-720,00		-720,00		720,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-65,45	-200,00		-200,00	-7.646,41	-7.446,41	
10 Ordentliche Erträge	-755,25	-4.740,00	0,00	-4.740,00	-8.627,72	-3.887,72	0,00
11 Personalaufwendungen	20.802,42	21.643,04		21.643,04	10.340,92	-11.302,12	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	79.683,25	95.258,96		95.258,96	82.312,02	-12.946,94	
15 Transferaufwendungen	11.592,70	15.750,00		15.750,00	11.525,60	-4.224,40	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.686,81	6.457,40		6.457,40	3.235,71	-3.221,69	
17 Ordentliche Aufwendungen	114.765,18	139.109,40	0,00	139.109,40	107.414,25	-31.695,15	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	114.009,93	134.369,40	0,00	134.369,40	98.786,53	-35.582,87	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	114.009,93	134.369,40	0,00	134.369,40	98.786,53	-35.582,87	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	114.009,93	134.369,40	0,00	134.369,40	98.786,53	-35.582,87	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	77.479,56	40.714,84		40.714,84	60.115,88	19.401,04	
29 Ergebnis	191.489,49	175.084,24	0,00	175.084,24	158.902,41	-16.181,83	0,00
35 Erfolg/Verlust	191.489,49	175.084,24	0,00	175.084,24	158.902,41	-16.181,83	0,00
Produktbereich 05 – Soziale Leistungen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.432.195,45	-1.719.998,63		-1.719.998,63	-968.574,63	751.424,00	
3 Sonstige Transfererträge	-200.891,96	-26.600,00		-26.600,00	-45.593,15	-18.993,15	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-151.397,12	-173.050,00		-173.050,00	-88.392,20	84.657,80	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.758,47	-17.000,00		-17.000,00	-28.676,84	-11.676,84	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-22.289,98	-110,00		-110,00	-7.683,81	-7.573,81	
10 Ordentliche Erträge	-1.824.532,98	-1.936.758,63	0,00	-1.936.758,63	-1.138.920,63	797.838,00	0,00
11 Personalaufwendungen	283.061,01	350.236,98		350.236,98	354.650,77	4.413,79	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	72.646,63	62.951,36		62.951,36	644.172,08	581.220,72	
14 Bilanzielle Abschreibungen	15.484,46	14.993,63		14.993,63	14.993,63		
15 Transferaufwendungen	1.692.719,81	1.889.687,00		1.889.687,00	1.117.744,25	-771.942,75	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.123,24	17.605,88		17.605,88	21.582,12	3.976,24	
17 Ordentliche Aufwendungen	2.098.035,15	2.335.474,85	0,00	2.335.474,85	2.153.142,85	-182.332,00	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	273.502,17	398.716,22	0,00	398.716,22	1.014.222,22	615.506,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,02		0,02	0,01	-0,01	
21 Finanzergebnis	0,00	0,02	0,00	0,02	0,01	-0,01	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	273.502,17	398.716,24	0,00	398.716,24	1.014.222,23	615.505,99	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	273.502,17	398.716,24	0,00	398.716,24	1.014.222,23	615.505,99	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	169.275,71	223.787,69		223.787,69	208.555,82	-15.231,87	
29 Ergebnis	442.777,88	622.503,93	0,00	622.503,93	1.222.778,05	600.274,12	0,00
35 Erfolg/Verlust	442.777,88	622.503,93	0,00	622.503,93	1.222.778,05	600.274,12	0,00
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	19.081,28						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.081,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	19.081,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0501 – Grundversorgung							
Teilergebnisrechnung							
3 Sonstige Transfererträge	-39,96	-50,00		-50,00	-9,99	40,01	



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.373,47	-17.000,00		-17.000,00	-16.955,28	44,72	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-619,20				-16,45	-16,45	
10 Ordentliche Erträge	-18.032,63	-17.050,00	0,00	-17.050,00	-16.981,72	68,28	0,00
11 Personalaufwendungen	127.787,29	122.556,31		122.556,31	127.549,92	4.993,61	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	5.900,74	2.307,24		2.307,24	5.717,63	3.410,39	
15 Transferaufwendungen	500,00						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.821,45	8.694,48		8.694,48	10.280,71	1.586,23	
17 Ordentliche Aufwendungen	142.009,48	133.558,03	0,00	133.558,03	143.548,26	9.990,23	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	123.976,85	116.508,03	0,00	116.508,03	126.566,54	10.058,51	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	123.976,85	116.508,03	0,00	116.508,03	126.566,54	10.058,51	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	123.976,85	116.508,03	0,00	116.508,03	126.566,54	10.058,51	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-54.243,50	-36.394,07		-36.394,07	-53.595,34	-17.201,27	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	58.815,91	69.172,02		69.172,02	66.366,15	-2.805,87	
29 Ergebnis	128.549,26	149.285,98	0,00	149.285,98	139.337,35	-9.948,63	0,00
35 Erfolg/Verlust	128.549,26	149.285,98	0,00	149.285,98	139.337,35	-9.948,63	0,00
Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtl., Aussiedler							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.430.195,45	-1.719.998,63		-1.719.998,63	-966.574,63	753.424,00	
3 Sonstige Transfererträge	-200.852,00	-26.550,00		-26.550,00	-45.583,16	-19.033,16	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-151.397,12	-173.050,00		-173.050,00	-88.387,00	84.663,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-385,00				-11.721,56	-11.721,56	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-21.670,78	-110,00		-110,00	-7.667,36	-7.557,36	
10 Ordentliche Erträge	-1.804.500,35	-1.919.708,63	0,00	-1.919.708,63	-1.119.933,71	799.774,92	0,00
11 Personalaufwendungen	73.939,49	137.736,60		137.736,60	102.225,59	-35.511,01	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	64.746,68	59.394,96		59.394,96	636.119,52	576.724,56	
14 Bilanzielle Abschreibungen	15.484,46	14.993,63		14.993,63	14.993,63		
15 Transferaufwendungen	1.688.943,31	1.885.612,00		1.885.612,00	1.114.675,75	-770.936,25	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.216,86	5.822,92		5.822,92	8.514,42	2.691,50	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.867.330,80	2.103.560,11	0,00	2.103.560,11	1.876.528,91	-227.031,20	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	62.830,45	183.851,48	0,00	183.851,48	756.595,20	572.743,72	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,02		0,02	0,01	-0,01	
21 Finanzergebnis	0,00	0,02	0,00	0,02	0,01	-0,01	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	62.830,45	183.851,50	0,00	183.851,50	756.595,21	572.743,71	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	62.830,45	183.851,50	0,00	183.851,50	756.595,21	572.743,71	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	115.442,91	153.193,85		153.193,85	129.162,27	-24.031,58	
29 Ergebnis	178.273,36	337.045,35	0,00	337.045,35	885.757,48	548.712,13	0,00
35 Erfolg/Verlust	178.273,36	337.045,35	0,00	337.045,35	885.757,48	548.712,13	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	19.081,28						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.081,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	19.081,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000319 Einrichtung Asylbewerberunterkünfte							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	19.081,28						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.081,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	19.081,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.000,00				-2.000,00	-2.000,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					-5,20	-5,20	
10 Ordentliche Erträge	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.005,20	-2.005,20	0,00
11 Personalaufwendungen	81.334,23	89.944,07		89.944,07	124.875,26	34.931,19	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.999,21	1.249,16		1.249,16	2.334,93	1.085,77	



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
15 Transferaufwendungen	3.276,50	4.075,00		4.075,00	3.068,50	-1.006,50	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.084,93	3.088,48		3.088,48	2.786,99	-301,49	
17 Ordentliche Aufwendungen	88.694,87	98.356,71	0,00	98.356,71	133.065,68	34.708,97	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	86.694,87	98.356,71	0,00	98.356,71	131.060,48	32.703,77	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	86.694,87	98.356,71	0,00	98.356,71	131.060,48	32.703,77	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	86.694,87	98.356,71	0,00	98.356,71	131.060,48	32.703,77	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	49.260,39	37.837,50		37.837,50	66.622,74	28.785,24	
29 Ergebnis	135.955,26	136.194,21	0,00	136.194,21	197.683,22	61.489,01	0,00
35 Erfolg/Verlust	135.955,26	136.194,21	0,00	136.194,21	197.683,22	61.489,01	0,00
Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-182.383,52	-180.475,82		-180.475,82	-184.061,21	-3.585,39	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.211,00	-2.090,00		-2.090,00	-2.625,00	-535,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.662,01						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.787,34	-50,00		-50,00	-239,88	-189,88	
10 Ordentliche Erträge	-189.043,87	-182.615,82	0,00	-182.615,82	-186.926,09	-4.310,27	0,00
11 Personalaufwendungen	229.880,28	237.054,31		237.054,31	228.480,62	-8.573,69	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	20.420,15	12.903,12		12.903,12	14.772,44	1.869,32	
14 Bilanzielle Abschreibungen	4.345,66	5.393,43		5.393,43	3.992,69	-1.400,74	
15 Transferaufwendungen	288.473,90	329.453,63		329.453,63	296.753,06	-32.700,57	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.960,87	10.952,72		10.952,72	6.220,55	-4.732,17	
17 Ordentliche Aufwendungen	550.080,86	595.757,21	0,00	595.757,21	550.219,36	-45.537,85	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	361.036,99	413.141,39	0,00	413.141,39	363.293,27	-49.848,12	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1,81	1,01		1,01	0,90	-0,11	
21 Finanzergebnis	1,81	1,01	0,00	1,01	0,90	-0,11	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	361.038,80	413.142,40	0,00	413.142,40	363.294,17	-49.848,23	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	361.038,80	413.142,40	0,00	413.142,40	363.294,17	-49.848,23	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.392,01	-3.769,62		-3.769,62	-1.009,54	2.760,08	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	234.477,53	227.460,55		227.460,55	181.617,90	-45.842,65	
29 Ergebnis	592.124,32	636.833,33	0,00	636.833,33	543.902,53	-92.930,80	0,00
35 Erfolg/Verlust	592.124,32	636.833,33	0,00	636.833,33	543.902,53	-92.930,80	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-909,65				-179,00	-179,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-909,65	0,00	0,00	0,00	-179,00	-179,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	23.952,43	13.000,00	4.078,90	17.078,90	-2.060,51	-19.139,41	-19.594,67
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		35.000,00	20.000,00	55.000,00	35.000,00	-20.000,00	-20.000,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.952,43	48.000,00	24.078,90	72.078,90	32.939,49	-39.139,41	-39.594,67
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	23.042,78	48.000,00	24.078,90	72.078,90	32.760,49	-39.318,41	-39.594,67
Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-175.320,82	-171.418,26		-171.418,26	-176.169,25	-4.750,99	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.211,00	-2.090,00		-2.090,00	-2.625,00	-535,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-50,00		-50,00	-233,00	-183,00	
10 Ordentliche Erträge	-177.531,82	-173.558,26	0,00	-173.558,26	-179.027,25	-5.468,99	0,00
11 Personalaufwendungen	222.107,34	228.842,38		228.842,38	225.514,65	-3.327,73	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	13.964,64	12.722,28		12.722,28	14.504,33	1.782,05	
14 Bilanzielle Abschreibungen	4.345,66	2.769,50		2.769,50	3.992,69	1.223,19	
15 Transferaufwendungen	13.540,80	14.820,00		14.820,00	13.020,13	-1.799,87	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.590,27	10.568,58		10.568,58	6.012,19	-4.556,39	
17 Ordentliche Aufwendungen	260.548,71	269.722,74	0,00	269.722,74	263.043,99	-6.678,75	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	83.016,89	96.164,48	0,00	96.164,48	84.016,74	-12.147,74	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1,81	1,01		1,01	0,90	-0,11	
21 Finanzergebnis	1,81	1,01	0,00	1,01	0,90	-0,11	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	83.018,70	96.165,49	0,00	96.165,49	84.017,64	-12.147,85	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	83.018,70	96.165,49	0,00	96.165,49	84.017,64	-12.147,85	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.645,22	-4.061,13		-4.061,13	-1.043,61	3.017,52	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	177.175,28	233.989,07		233.989,07	191.573,79	-42.415,28	
29 Ergebnis	256.548,76	326.093,43	0,00	326.093,43	274.547,82	-51.545,61	0,00
35 Erfolg/Verlust	256.548,76	326.093,43	0,00	326.093,43	274.547,82	-51.545,61	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-909,65				-179,00	-179,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-909,65	0,00	0,00	0,00	-179,00	-179,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	23.952,43	13.000,00	4.078,90	17.078,90	-2.060,51	-19.139,41	-19.594,67
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.952,43	13.000,00	4.078,90	17.078,90	-2.060,51	-19.139,41	-19.594,67
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	23.042,78	13.000,00	4.078,90	17.078,90	-2.239,51	-19.318,41	-19.594,67
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000070 Einrichtung Spielplätze							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-909,65						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-909,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.371,86	10.000,00	4.078,90	14.078,90	-2.920,49	-16.999,39	-17.172,67
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.371,86	10.000,00	4.078,90	14.078,90	-2.920,49	-16.999,39	-17.172,67
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	12.462,21	10.000,00	4.078,90	14.078,90	-2.920,49	-16.999,39	-17.172,67
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					-179,00	-179,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.580,57	3.000,00		3.000,00	859,98	-2.140,02	-2.422,00
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.580,57	3.000,00	0,00	3.000,00	680,98	-2.319,02	-2.422,00
Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.062,70	-9.057,56		-9.057,56	-7.891,96	1.165,60	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.662,01						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.787,34				-6,88	-6,88	
10 Ordentliche Erträge	-11.512,05	-9.057,56	0,00	-9.057,56	-7.898,84	1.158,72	0,00
11 Personalaufwendungen	7.772,94	8.211,93		8.211,93	2.965,97	-5.245,96	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	6.455,51	180,84		180,84	268,11	87,27	
14 Bilanzielle Abschreibungen		2.623,93		2.623,93		-2.623,93	
15 Transferaufwendungen	274.933,10	314.633,63		314.633,63	283.732,93	-30.900,70	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	370,60	384,14		384,14	208,36	-175,78	
17 Ordentliche Aufwendungen	289.532,15	326.034,47	0,00	326.034,47	287.175,37	-38.859,10	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	278.020,10	316.976,91	0,00	316.976,91	279.276,53	-37.700,38	0,00
22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	278.020,10	316.976,91	0,00	316.976,91	279.276,53	-37.700,38	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	278.020,10	316.976,91	0,00	316.976,91	279.276,53	-37.700,38	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	57.555,46	-6.237,01		-6.237,01	-9.921,82	-3.684,81	
29 Ergebnis	335.575,56	310.739,90	0,00	310.739,90	269.354,71	-41.385,19	0,00
35 Erfolg/Verlust	335.575,56	310.739,90	0,00	310.739,90	269.354,71	-41.385,19	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		35.000,00	20.000,00	55.000,00	35.000,00	-20.000,00	-20.000,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	20.000,00	55.000,00	35.000,00	-20.000,00	-20.000,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	20.000,00	55.000,00	35.000,00	-20.000,00	-20.000,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000235 Baukostenzuschuss KiGa Pohlhausen							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		20.000,00		20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
5.000240 Investitionszuschuss KiGa CKIS Seelsch.							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		15.000,00	20.000,00	35.000,00	35.000,00		
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	20.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	20.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
Produktbereich 08 – Sportförderung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5,82	-701,64		-701,64		701,64	
10 Ordentliche Erträge	-5,82	-701,64	0,00	-701,64	0,00	701,64	0,00
11 Personalaufwendungen	6.619,61	8.940,27		8.940,27	10.963,76	2.023,49	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	394.526,85	439.297,00		439.297,00	466.339,03	27.042,03	
14 Bilanzielle Abschreibungen		701,64		701,64		-701,64	
15 Transferaufwendungen	8.499,34	8.500,00		8.500,00	8.500,00		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	832,99	1.103,90		1.103,90	1.402,95	299,05	
17 Ordentliche Aufwendungen	410.478,79	458.542,81	0,00	458.542,81	487.205,74	28.662,93	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	410.472,97	457.841,17	0,00	457.841,17	487.205,74	29.364,57	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	410.472,97	457.841,17	0,00	457.841,17	487.205,74	29.364,57	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	410.472,97	457.841,17	0,00	457.841,17	487.205,74	29.364,57	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	106.551,31	131.444,61		131.444,61	105.531,31	-25.913,30	
29 Ergebnis	517.024,28	589.285,78	0,00	589.285,78	592.737,05	3.451,27	0,00
35 Erfolg/Verlust	517.024,28	589.285,78	0,00	589.285,78	592.737,05	3.451,27	0,00
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.358,59	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1.165,01	-6.334,99	-6.334,99
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.358,59	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1.165,01	-6.334,99	-6.334,99
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.358,59	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1.165,01	-6.334,99	-6.334,99
Produktgruppe 0801 – Sportförderung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5,82	-701,64		-701,64		701,64	
10 Ordentliche Erträge	-5,82	-701,64	0,00	-701,64	0,00	701,64	0,00
11 Personalaufwendungen	6.619,61	8.940,27		8.940,27	10.963,76	2.023,49	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	394.526,85	439.297,00		439.297,00	466.339,03	27.042,03	
14 Bilanzielle Abschreibungen		701,64		701,64		-701,64	
15 Transferaufwendungen	8.499,34	8.500,00		8.500,00	8.500,00		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	832,99	1.103,90		1.103,90	1.402,95	299,05	
17 Ordentliche Aufwendungen	410.478,79	458.542,81	0,00	458.542,81	487.205,74	28.662,93	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	410.472,97	457.841,17	0,00	457.841,17	487.205,74	29.364,57	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	410.472,97	457.841,17	0,00	457.841,17	487.205,74	29.364,57	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	410.472,97	457.841,17	0,00	457.841,17	487.205,74	29.364,57	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	106.551,31	131.444,61		131.444,61	105.531,31	-25.913,30	
29 Ergebnis	517.024,28	589.285,78	0,00	589.285,78	592.737,05	3.451,27	0,00
35 Erfolg/Verlust	517.024,28	589.285,78	0,00	589.285,78	592.737,05	3.451,27	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.358,59	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1.165,01	-6.334,99	-6.334,99
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.358,59	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1.165,01	-6.334,99	-6.334,99
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.358,59	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1.165,01	-6.334,99	-6.334,99
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.358,59	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1.165,01	-6.334,99	-6.334,99
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.358,59	3.750,00	3.750,00	7.500,00	1.165,01	-6.334,99	-6.334,99
Produktbereich 09 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.039,00	-1.000,00		-1.000,00	-4.408,00	-3.408,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.766,30						
7 Sonstige ordentliche Erträge		-1.405,56		-1.405,56	-17,01	1.388,55	
10 Ordentliche Erträge	-7.805,30	-2.405,56	0,00	-2.405,56	-4.425,01	-2.019,45	0,00
11 Personalaufwendungen	118.955,48	157.272,82		157.272,82	127.027,38	-30.245,44	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	5.613,24	3.074,28		3.074,28	6.125,51	3.051,23	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.972,23	98.874,96		98.874,96	57.089,22	-41.785,74	



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
17 Ordentliche Aufwendungen	176.540,95	259.222,06	0,00	259.222,06	190.242,11	-68.979,95	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	168.735,65	256.816,50	0,00	256.816,50	185.817,10	-70.999,40	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	168.735,65	256.816,50	0,00	256.816,50	185.817,10	-70.999,40	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	168.735,65	256.816,50	0,00	256.816,50	185.817,10	-70.999,40	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	77.218,91	77.773,18		77.773,18	78.836,66	1.063,48	
29 Ergebnis	245.954,56	334.589,68	0,00	334.589,68	264.653,76	-69.935,92	0,00
35 Erfolg/Verlust	245.954,56	334.589,68	0,00	334.589,68	264.653,76	-69.935,92	0,00
Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.039,00	-1.000,00		-1.000,00	-4.408,00	-3.408,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.766,30						
7 Sonstige ordentliche Erträge		-1.405,56		-1.405,56	-17,01	1.388,55	
10 Ordentliche Erträge	-7.805,30	-2.405,56	0,00	-2.405,56	-4.425,01	-2.019,45	0,00
11 Personalaufwendungen	118.955,48	157.272,82		157.272,82	127.027,38	-30.245,44	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	5.613,24	3.074,28		3.074,28	6.125,51	3.051,23	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.972,23	98.874,96		98.874,96	57.089,22	-41.785,74	
17 Ordentliche Aufwendungen	176.540,95	259.222,06	0,00	259.222,06	190.242,11	-68.979,95	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	168.735,65	256.816,50	0,00	256.816,50	185.817,10	-70.999,40	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	168.735,65	256.816,50	0,00	256.816,50	185.817,10	-70.999,40	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	168.735,65	256.816,50	0,00	256.816,50	185.817,10	-70.999,40	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	77.218,91	77.773,18		77.773,18	78.836,66	1.063,48	
29 Ergebnis	245.954,56	334.589,68	0,00	334.589,68	264.653,76	-69.935,92	0,00
35 Erfolg/Verlust	245.954,56	334.589,68	0,00	334.589,68	264.653,76	-69.935,92	0,00
Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.273,00	-2.500,00		-2.500,00		2.500,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16,49						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.046,03	-5.622,44		-5.622,44	-3.838,34	1.784,10	
10 Ordentliche Erträge	-4.335,52	-8.122,44	0,00	-8.122,44	-3.838,34	4.284,10	0,00
11 Personalaufwendungen	255.728,11	247.628,59		247.628,59	315.193,84	67.565,25	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	6.477,09	14.732,99		14.732,99	23.597,69	8.864,70	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.259,89	18.148,88		18.148,88	14.519,11	-3.629,77	
17 Ordentliche Aufwendungen	273.465,09	280.510,46	0,00	280.510,46	353.310,64	72.800,18	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	269.129,57	272.388,02	0,00	272.388,02	349.472,30	77.084,28	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	269.129,57	272.388,02	0,00	272.388,02	349.472,30	77.084,28	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	269.129,57	272.388,02	0,00	272.388,02	349.472,30	77.084,28	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-185.062,61	-214.653,55		-214.653,55	-212.512,31	2.141,24	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	83.459,61	61.259,72		61.259,72	67.605,17	6.345,45	
29 Ergebnis	167.526,57	118.994,19	0,00	118.994,19	204.565,16	85.570,97	0,00
35 Erfolg/Verlust	167.526,57	118.994,19	0,00	118.994,19	204.565,16	85.570,97	0,00
Produktgruppe 1001 – Bauord. & -aufs., Denkmalsch. & -pflege							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.273,00	-2.500,00		-2.500,00		2.500,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16,49						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.046,03	-5.622,44		-5.622,44	-3.838,34	1.784,10	
10 Ordentliche Erträge	-4.335,52	-8.122,44	0,00	-8.122,44	-3.838,34	4.284,10	0,00
11 Personalaufwendungen	255.728,11	247.628,59		247.628,59	315.193,84	67.565,25	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	6.477,09	14.732,99		14.732,99	23.597,69	8.864,70	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.259,89	18.148,88		18.148,88	14.519,11	-3.629,77	
17 Ordentliche Aufwendungen	273.465,09	280.510,46	0,00	280.510,46	353.310,64	72.800,18	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	269.129,57	272.388,02	0,00	272.388,02	349.472,30	77.084,28	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	269.129,57	272.388,02	0,00	272.388,02	349.472,30	77.084,28	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	269.129,57	272.388,02	0,00	272.388,02	349.472,30	77.084,28	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-185.062,61	-214.653,55		-214.653,55	-212.512,31	2.141,24	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	83.459,61	61.259,72		61.259,72	67.605,17	6.345,45	



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
29 Ergebnis	167.526,57	118.994,19	0,00	118.994,19	204.565,16	85.570,97	0,00
35 Erfolg/Verlust	167.526,57	118.994,19	0,00	118.994,19	204.565,16	85.570,97	0,00
Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-272.432,22	-276.401,07		-276.401,07	-276.047,79	353,28	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-497.007,86	-497.108,14		-497.108,14	-499.728,98	-2.620,84	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-2.913,05	-2.913,05	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-689.158,10	-664.712,86		-664.712,86	-606.453,51	58.259,35	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-554,15	-554,15	
10 Ordentliche Erträge	-1.458.598,18	-1.438.222,07	0,00	-1.438.222,07	-1.385.697,48	52.524,59	0,00
11 Personalaufwendungen	18.562,87	51.653,59		51.653,59	18.999,46	-32.654,13	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.940.708,79	1.961.361,22		1.961.361,22	1.960.809,69	-551,53	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.349.857,17	1.351.839,24		1.351.839,24	1.352.872,78	1.033,54	
15 Transferaufwendungen	35.057,83	43.557,88		43.557,88	35.057,90	-8.499,98	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.039,87	46.293,92		46.293,92	33.160,68	-13.133,24	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.370.226,53	3.454.705,85	0,00	3.454.705,85	3.400.900,51	-53.805,34	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.911.628,35	2.016.483,78	0,00	2.016.483,78	2.015.203,03	-1.280,75	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	223.696,19	215.042,04		215.042,04	215.540,16	498,12	
21 Finanzergebnis	223.696,19	215.042,04	0,00	215.042,04	215.540,16	498,12	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.135.324,54	2.231.525,82	0,00	2.231.525,82	2.230.743,19	-782,63	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	2.135.324,54	2.231.525,82	0,00	2.231.525,82	2.230.743,19	-782,63	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	41.738,94	52.396,04		52.396,04	56.159,03	3.762,99	
29 Ergebnis	2.177.063,48	2.283.921,86	0,00	2.283.921,86	2.286.902,22	2.980,36	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-7.428,79				-3.593,35	-3.593,35	
34 Verrechnungssaldo	-7.428,79	0,00	0,00	0,00	-3.593,35	-3.593,35	0,00
35 Erfolg/Verlust	2.169.634,69	2.283.921,86	0,00	2.283.921,86	2.283.308,87	-612,99	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-69.000,00		-69.000,00	-19.869,32	49.130,68	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-10.822,50	-10.000,00		-10.000,00	-5.860,00	4.140,00	
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte					-8.018,70	-8.018,70	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.822,50	-79.000,00	0,00	-79.000,00	-33.748,02	45.251,98	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	6.780,37	10.000,00		10.000,00		-10.000,00	-9.787,90
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	30.732,22	93.000,00	314.609,53	407.609,53	13.945,60	-393.663,93	-218.122,14
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		33.000,00		33.000,00	12.484,01	-20.515,99	-710,35
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	4.252,46	6.000,00		6.000,00		-6.000,00	-3.769,52
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.765,05	142.000,00	314.609,53	456.609,53	26.429,61	-430.179,92	-232.389,91
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	30.942,55	63.000,00	314.609,53	377.609,53	-7.318,41	-384.927,94	-232.389,91
Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-256.826,80	-262.295,60		-262.295,60	-257.801,77	4.493,83	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-497.007,86	-497.108,14		-497.108,14	-499.728,98	-2.620,84	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-1.237,29	-1.237,29	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-689.158,10	-664.712,86		-664.712,86	-601.865,53	62.847,33	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-554,15	-554,15	
10 Ordentliche Erträge	-1.442.992,76	-1.424.116,60	0,00	-1.424.116,60	-1.361.187,72	62.928,88	0,00
11 Personalaufwendungen		44.087,46		44.087,46		-44.087,46	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.813.230,80	1.743.088,16		1.743.088,16	1.837.426,54	94.338,38	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.337.513,00	1.340.509,03		1.340.509,03	1.338.232,87	-2.276,16	
15 Transferaufwendungen	28.557,83	28.557,88		28.557,88	28.557,90	0,02	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.279,15	45.155,08		45.155,08	32.231,32	-12.923,76	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.204.580,78	3.201.397,61	0,00	3.201.397,61	3.236.448,63	35.051,02	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.761.588,02	1.777.281,01	0,00	1.777.281,01	1.875.260,91	97.979,90	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	223.621,32	214.987,38		214.987,38	215.488,82	501,44	
21 Finanzergebnis	223.621,32	214.987,38	0,00	214.987,38	215.488,82	501,44	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.985.209,34	1.992.268,39	0,00	1.992.268,39	2.090.749,73	98.481,34	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.985.209,34	1.992.268,39	0,00	1.992.268,39	2.090.749,73	98.481,34	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen					-1.734,54	-1.734,54	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	27.106,68	45.981,65		45.981,65	41.021,28	-4.960,37	
29 Ergebnis	2.012.316,02	2.038.250,04	0,00	2.038.250,04	2.130.036,47	91.786,43	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-7.428,79				-3.593,35	-3.593,35	
34 Verrechnungssaldo	-7.428,79	0,00	0,00	0,00	-3.593,35	-3.593,35	0,00
35 Erfolg/Verlust	2.004.887,23	2.038.250,04	0,00	2.038.250,04	2.126.443,12	88.193,08	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-18.269,32	-18.269,32	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-10.822,50	-10.000,00		-10.000,00	-5.860,00	4.140,00	
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte					-8.018,70	-8.018,70	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.822,50	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-32.148,02	-22.148,02	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	6.780,37	10.000,00		10.000,00		-10.000,00	-9.787,90
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	9.072,05		160.000,00	160.000,00	2.778,51	-157.221,49	-180.000,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		33.000,00		33.000,00	12.484,01	-20.515,99	-710,35
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.852,42	43.000,00	160.000,00	203.000,00	15.262,52	-187.737,48	-190.498,25
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.029,92	33.000,00	160.000,00	193.000,00	-16.885,50	-209.885,50	-190.498,25
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000076 Erwerb von Straßenland							
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-10.822,50	-10.000,00		-10.000,00	-5.860,00	4.140,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.822,50	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-5.860,00	4.140,00	0,00
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	6.780,37	10.000,00		10.000,00		-10.000,00	-9.787,90
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.780,37	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	-9.787,90
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.042,13	0,00	0,00	0,00	-5.860,00	-5.860,00	-9.787,90
5.000187 Gehweg Hennefer Straße							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-18.269,32	-18.269,32	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.269,32	-18.269,32	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.269,32	-18.269,32	0,00
5.000257 Erschl.beiträge Am Dreieck/ NeuerGraben							
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte					-8.018,70	-8.018,70	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.018,70	-8.018,70	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.018,70	-8.018,70	0,00
5.000281 Anlegen von Stellplätzen ZOB							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	2.653,80						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.653,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.653,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000282 Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str.							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	6.418,25						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.418,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	6.418,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000298 Brücke Ingersau							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			160.000,00	160.000,00	2.778,51	-157.221,49	-180.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00	2.778,51	-157.221,49	-180.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00	2.778,51	-157.221,49	-180.000,00
5.000334 Erneuerung Beschilderung Straßen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		33.000,00		33.000,00	12.484,01	-20.515,99	-710,35
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00	12.484,01	-20.515,99	-710,35
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00	12.484,01	-20.515,99	-710,35
Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-1.675,76	-1.675,76	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-3.918,83	-3.918,83	
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.594,59	-5.594,59	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	98.612,65	195.137,38		195.137,38	96.248,49	-98.888,89	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen					172,55	172,55	
17 Ordentliche Aufwendungen	98.612,65	195.137,38	0,00	195.137,38	96.421,04	-98.716,34	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	98.612,65	195.137,38	0,00	195.137,38	90.826,45	-104.310,93	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	98.612,65	195.137,38	0,00	195.137,38	90.826,45	-104.310,93	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	98.612,65	195.137,38	0,00	195.137,38	90.826,45	-104.310,93	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	1.727,18	1.772,91		1.772,91	1.794,04	21,13	
29 Ergebnis	100.339,83	196.910,29	0,00	196.910,29	92.620,49	-104.289,80	0,00
35 Erfolg/Verlust	100.339,83	196.910,29	0,00	196.910,29	92.620,49	-104.289,80	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	4.252,46	6.000,00		6.000,00		-6.000,00	-3.769,52
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.252,46	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	-3.769,52
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.252,46	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	-3.769,52
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.252,46	6.000,00		6.000,00		-6.000,00	-3.769,52
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.252,46	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	-3.769,52
Produktgruppe 1203 – ÖPNV							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.605,42	-14.105,47		-14.105,47	-18.246,02	-4.140,55	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-669,15	-669,15	
10 Ordentliche Erträge	-15.605,42	-14.105,47	0,00	-14.105,47	-18.915,17	-4.809,70	0,00
11 Personalaufwendungen	18.562,87	7.566,13		7.566,13	18.999,46	11.433,33	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	28.865,34	23.135,68		23.135,68	27.134,66	3.998,98	
14 Bilanzielle Abschreibungen	12.344,17	11.330,21		11.330,21	14.639,91	3.309,70	
15 Transferaufwendungen	6.500,00	15.000,00		15.000,00	6.500,00	-8.500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	760,72	1.138,84		1.138,84	756,81	-382,03	
17 Ordentliche Aufwendungen	67.033,10	58.170,86	0,00	58.170,86	68.030,84	9.859,98	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	51.427,68	44.065,39	0,00	44.065,39	49.115,67	5.050,28	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	74,87	54,66		54,66	51,34	-3,32	
21 Finanzergebnis	74,87	54,66	0,00	54,66	51,34	-3,32	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	51.502,55	44.120,05	0,00	44.120,05	49.167,01	5.046,96	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	51.502,55	44.120,05	0,00	44.120,05	49.167,01	5.046,96	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.905,08	4.641,48		4.641,48	15.078,25	10.436,77	
29 Ergebnis	64.407,63	48.761,53	0,00	48.761,53	64.245,26	15.483,73	0,00
35 Erfolg/Verlust	64.407,63	48.761,53	0,00	48.761,53	64.245,26	15.483,73	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-69.000,00		-69.000,00	-1.600,00	67.400,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-69.000,00	0,00	-69.000,00	-1.600,00	67.400,00	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	21.660,17	93.000,00	154.609,53	247.609,53	11.167,09	-236.442,44	-38.122,14
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.660,17	93.000,00	154.609,53	247.609,53	11.167,09	-236.442,44	-38.122,14
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	21.660,17	24.000,00	154.609,53	178.609,53	9.567,09	-169.042,44	-38.122,14
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000170 Ausbau Haltestelle AK							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-1.600,00	-1.600,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.600,00	-1.600,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	21.475,37		987,39	987,39	987,39		
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.475,37	0,00	987,39	987,39	987,39	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	21.475,37	0,00	987,39	987,39	-612,61	-1.600,00	0,00
5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	184,80				839,85	839,85	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	184,80	0,00	0,00	0,00	839,85	839,85	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	184,80	0,00	0,00	0,00	839,85	839,85	0,00
5.000328 Ausbau barrierefreie Haltestellen							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-69.000,00		-69.000,00		69.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-69.000,00	0,00	-69.000,00	0,00	69.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		93.000,00	153.622,14	246.622,14	9.339,85	-237.282,29	-38.122,14
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	93.000,00	153.622,14	246.622,14	9.339,85	-237.282,29	-38.122,14
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	24.000,00	153.622,14	177.622,14	9.339,85	-168.282,29	-38.122,14
Produktbereich 13 – Natur und Landschaft							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.239,34	-11.339,28		-11.339,28	-10.904,08	435,20	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-268.962,86	-297.378,24		-297.378,24	-280.641,27	16.736,97	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-79.919,36	-66.787,21		-66.787,21	-124.354,31	-57.567,10	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-13.220,51				-10.600,11	-10.600,11	
10 Ordentliche Erträge	-372.342,07	-375.504,73	0,00	-375.504,73	-426.499,77	-50.995,04	0,00
11 Personalaufwendungen	47.757,93	51.761,74		51.761,74	48.136,00	-3.625,74	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	533.945,34	560.174,44		560.174,44	546.565,48	-13.608,96	
14 Bilanzielle Abschreibungen	67.051,87	68.944,92		68.944,92	67.217,59	-1.727,33	
15 Transferaufwendungen	380,00	500,00		500,00	380,00	-120,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.269,13	2.817,88		2.817,88	6.215,63	3.397,75	
17 Ordentliche Aufwendungen	695.404,27	684.198,98	0,00	684.198,98	668.514,70	-15.684,28	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	323.062,20	308.694,25	0,00	308.694,25	242.014,93	-66.679,32	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	24.605,85	24.418,61		24.418,61	23.810,39	-608,22	
21 Finanzergebnis	24.605,85	24.418,61	0,00	24.418,61	23.810,39	-608,22	0,00
22 Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit	347.668,05	333.112,86	0,00	333.112,86	265.825,32	-67.287,54	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	347.668,05	333.112,86	0,00	333.112,86	265.825,32	-67.287,54	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	54.086,73	59.767,11		59.767,11	55.952,47	-3.814,64	
29 Ergebnis	401.754,78	392.879,97	0,00	392.879,97	321.777,79	-71.102,18	0,00
35 Erfolg/Verlust	401.754,78	392.879,97	0,00	392.879,97	321.777,79	-71.102,18	0,00
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.733,24	13.500,00		13.500,00	4.388,84	-9.111,16	-5.346,29
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.733,24	13.500,00	0,00	13.500,00	4.388,84	-9.111,16	-5.346,29
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.733,24	13.500,00	0,00	13.500,00	4.388,84	-9.111,16	-5.346,29
Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47.681,44	-30.000,00		-30.000,00	-43.880,41	-13.880,41	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-42,54	-42,54	
10 Ordentliche Erträge	-47.681,44	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-43.922,95	-13.922,95	0,00
11 Personalaufwendungen	11.137,63	27.995,36		27.995,36	11.399,54	-16.595,82	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	205.759,30	231.296,80		231.296,80	203.119,83	-28.176,97	
14 Bilanzielle Abschreibungen	460,66	460,68		460,68	460,68		
15 Transferaufwendungen		500,00		500,00		-500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	421,74	1.711,12		1.711,12	122,64	-1.588,48	
17 Ordentliche Aufwendungen	217.779,33	261.963,96	0,00	261.963,96	215.102,69	-46.861,27	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	170.097,89	231.963,96	0,00	231.963,96	171.179,74	-60.784,22	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.859,37	1.819,89		1.819,89	1.832,11	12,22	
21 Finanzergebnis	1.859,37	1.819,89	0,00	1.819,89	1.832,11	12,22	0,00
22 Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit	171.957,26	233.783,85	0,00	233.783,85	173.011,85	-60.772,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	171.957,26	233.783,85	0,00	233.783,85	173.011,85	-60.772,00	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	26.338,63	37.371,07		37.371,07	23.478,60	-13.892,47	
29 Ergebnis	198.295,89	271.154,92	0,00	271.154,92	196.490,45	-74.664,47	0,00
35 Erfolg/Verlust	198.295,89	271.154,92	0,00	271.154,92	196.490,45	-74.664,47	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					4.388,84	4.388,84	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	4.388,84	4.388,84	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	4.388,84	4.388,84	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000300 Maßnahmen Landschaftspflege							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					4.388,84	4.388,84	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	4.388,84	4.388,84	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	4.388,84	4.388,84	0,00
Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.239,34	-11.339,28		-11.339,28	-10.904,08	435,20	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-268.962,86	-297.378,24		-297.378,24	-280.641,27	16.736,97	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.237,92	-36.787,21		-36.787,21	-80.473,90	-43.686,69	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-13.220,51				-10.557,57	-10.557,57	
10 Ordentliche Erträge	-324.660,63	-345.504,73	0,00	-345.504,73	-382.576,82	-37.072,09	0,00
11 Personalaufwendungen	36.620,30	23.766,38		23.766,38	36.736,46	12.970,08	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	328.186,04	328.877,64		328.877,64	343.445,65	14.568,01	
14 Bilanzielle Abschreibungen	66.591,21	68.484,24		68.484,24	66.756,91	-1.727,33	
15 Transferaufwendungen	380,00				380,00	380,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.847,39	1.106,76		1.106,76	6.092,99	4.986,23	
17 Ordentliche Aufwendungen	477.624,94	422.235,02	0,00	422.235,02	453.412,01	31.176,99	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	152.964,31	76.730,29	0,00	76.730,29	70.835,19	-5.895,10	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	22.746,48	22.598,72		22.598,72	21.978,28	-620,44	
21 Finanzergebnis	22.746,48	22.598,72	0,00	22.598,72	21.978,28	-620,44	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	175.710,79	99.329,01	0,00	99.329,01	92.813,47	-6.515,54	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	175.710,79	99.329,01	0,00	99.329,01	92.813,47	-6.515,54	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	27.748,10	22.396,04		22.396,04	32.473,87	10.077,83	
29 Ergebnis	203.458,89	121.725,05	0,00	121.725,05	125.287,34	3.562,29	0,00
35 Erfolg/Verlust	203.458,89	121.725,05	0,00	121.725,05	125.287,34	3.562,29	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.733,24	13.500,00		13.500,00		-13.500,00	-5.346,29
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.733,24	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00	-5.346,29
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.733,24	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00	-5.346,29
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000172 Ausstattung Bestattungswesen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	458,75	8.500,00		8.500,00		-8.500,00	-346,29
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	458,75	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00	-346,29
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	458,75	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00	-346,29
5.000182 Einrichtung besond. Bestattungsfächen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.274,49						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.274,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.274,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000354 Erwerb eines Drehstromaggregates							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.000,00		5.000,00		-5.000,00	-5.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
Produktbereich 14 – Umweltschutz							
Teilergebnisrechnung							
11 Personalaufwendungen	44.550,58	36.318,24		36.318,24	45.598,74	9.280,50	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	96,67	5.591,47		5.591,47	103,68	-5.487,79	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.817,69	11.227,64		11.227,64	5.701,14	-5.526,50	
17 Ordentliche Aufwendungen	50.464,94	53.137,35	0,00	53.137,35	51.403,56	-1.733,79	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	50.464,94	53.137,35	0,00	53.137,35	51.403,56	-1.733,79	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	50.464,94	53.137,35	0,00	53.137,35	51.403,56	-1.733,79	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	50.464,94	53.137,35	0,00	53.137,35	51.403,56	-1.733,79	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	28.913,86	16.696,25		16.696,25	29.565,01	12.868,76	
29 Ergebnis	79.378,80	69.833,60	0,00	69.833,60	80.968,57	11.134,97	0,00
35 Erfolg/Verlust	79.378,80	69.833,60	0,00	69.833,60	80.968,57	11.134,97	0,00
Produktgruppe 1401 – Umweltschutz							
Teilergebnisrechnung							
11 Personalaufwendungen	44.550,58	36.318,24		36.318,24	45.598,74	9.280,50	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	96,67	5.591,47		5.591,47	103,68	-5.487,79	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.817,69	11.227,64		11.227,64	5.701,14	-5.526,50	
17 Ordentliche Aufwendungen	50.464,94	53.137,35	0,00	53.137,35	51.403,56	-1.733,79	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	50.464,94	53.137,35	0,00	53.137,35	51.403,56	-1.733,79	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	50.464,94	53.137,35	0,00	53.137,35	51.403,56	-1.733,79	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	50.464,94	53.137,35	0,00	53.137,35	51.403,56	-1.733,79	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	28.913,86	16.696,25		16.696,25	29.565,01	12.868,76	
29 Ergebnis	79.378,80	69.833,60	0,00	69.833,60	80.968,57	11.134,97	0,00
35 Erfolg/Verlust	79.378,80	69.833,60	0,00	69.833,60	80.968,57	11.134,97	0,00
Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-26,30	-26,30	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-4.500,00		-4.500,00	-5,00	4.495,00	
10 Ordentliche Erträge	0,00	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-31,30	4.468,70	0,00
11 Personalaufwendungen	21.526,06	34.635,10		34.635,10	22.819,41	-11.815,69	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.141,36	28.228,92		28.228,92	9.923,14	-18.305,78	
15 Transferaufwendungen	191,00				27.230,22	27.230,22	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.981,14	5.679,71		5.679,71	29.794,17	24.114,46	
17 Ordentliche Aufwendungen	43.839,56	68.543,73	0,00	68.543,73	89.766,94	21.223,21	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	43.839,56	64.043,73	0,00	64.043,73	89.735,64	25.691,91	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	43.839,56	64.043,73	0,00	64.043,73	89.735,64	25.691,91	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	43.839,56	64.043,73	0,00	64.043,73	89.735,64	25.691,91	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	42.121,38	60.008,59		60.008,59	48.390,39	-11.618,20	
29 Ergebnis	85.960,94	124.052,32	0,00	124.052,32	138.126,03	14.073,71	0,00
35 Erfolg/Verlust	85.960,94	124.052,32	0,00	124.052,32	138.126,03	14.073,71	0,00
Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-26,30	-26,30	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-4.500,00		-4.500,00	-5,00	4.495,00	
10 Ordentliche Erträge	0,00	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-31,30	4.468,70	0,00
11 Personalaufwendungen	21.526,06	34.635,10		34.635,10	22.819,41	-11.815,69	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.141,36	28.228,92		28.228,92	9.889,29	-18.339,63	
15 Transferaufwendungen	191,00				27.230,22	27.230,22	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.981,14	5.679,71		5.679,71	29.794,17	24.114,46	
17 Ordentliche Aufwendungen	43.839,56	68.543,73	0,00	68.543,73	89.733,09	21.189,36	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	43.839,56	64.043,73	0,00	64.043,73	89.701,79	25.658,06	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	43.839,56	64.043,73	0,00	64.043,73	89.701,79	25.658,06	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	43.839,56	64.043,73	0,00	64.043,73	89.701,79	25.658,06	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	8.820,37	13.641,72		13.641,72	7.949,80	-5.691,92	
29 Ergebnis	52.659,93	77.685,45	0,00	77.685,45	97.651,59	19.966,14	0,00
35 Erfolg/Verlust	52.659,93	77.685,45	0,00	77.685,45	97.651,59	19.966,14	0,00
Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen							
Teilergebnisrechnung							
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen					33,85	33,85	
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	33,85	33,85	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	33,85	33,85	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	33,85	33,85	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	33,85	33,85	0,00



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017) €	Ist-Ergebnis 2018 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	33.301,01	46.366,87		46.366,87	40.440,59	-5.926,28	
29 Ergebnis	33.301,01	46.366,87	0,00	46.366,87	40.474,44	-5.892,43	0,00
35 Erfolg/Verlust	33.301,01	46.366,87	0,00	46.366,87	40.474,44	-5.892,43	0,00
Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft							
Teilergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-23.792.390,44	-23.941.718,00		-23.941.718,00	-25.266.752,58	-1.325.034,58	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.715.842,69	-5.545.156,95		-5.545.156,95	-5.486.140,98	59.015,97	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-346.510,36	-78.688,00		-78.688,00	-686.145,82	-607.457,82	
10 Ordentliche Erträge	-28.854.743,49	-29.565.562,95	0,00	-29.565.562,95	-31.439.039,38	-1.873.476,43	0,00
11 Personalaufwendungen	32.260,50	43.659,00		43.659,00	50.259,48	6.600,48	
12 Versorgungsaufwendungen	478.569,08	590.706,00		590.706,00	736.839,83	146.133,83	
15 Transferaufwendungen	14.959.804,19	15.260.818,81		15.260.818,81	15.408.754,86	147.936,05	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	811.191,49	192.323,00		192.323,00	1.491.538,09	1.299.215,09	
17 Ordentliche Aufwendungen	16.281.825,26	16.087.506,81	0,00	16.087.506,81	17.687.392,26	1.599.885,45	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-12.572.918,23	-13.478.056,14	0,00	-13.478.056,14	-13.751.647,12	-273.590,98	0,00
19 Finanzerträge	-631.148,81	-685.005,00		-685.005,00	-691.273,77	-6.268,77	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	338.586,87	351.099,00		351.099,00	305.892,97	-45.206,03	
21 Finanzergebnis	-292.561,94	-333.906,00	0,00	-333.906,00	-385.380,80	-51.474,80	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.865.480,17	-13.811.962,14	0,00	-13.811.962,14	-14.137.027,92	-325.065,78	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-12.865.480,17	-13.811.962,14	0,00	-13.811.962,14	-14.137.027,92	-325.065,78	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	10.157,62				18.253,48	18.253,48	
29 Ergebnis	-12.855.322,55	-13.811.962,14	0,00	-13.811.962,14	-14.118.774,44	-306.812,30	0,00
31 Verrechnete Erträge Finanzanlagen	-3.527,29						
34 Verrechnungssaldo	-3.527,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	-12.858.849,84	-13.811.962,14	0,00	-13.811.962,14	-14.118.774,44	-306.812,30	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.370.384,19	-1.549.536,30		-1.549.536,30	-1.549.524,30	12,00	
20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen	-6.640,20						
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.515,55	-34.000,00		-34.000,00	-311.971,31	-277.971,31	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.407.539,94	-1.583.536,30	0,00	-1.583.536,30	-1.861.495,61	-277.959,31	0,00
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	695.945,36	759.211,78	63.267,76	822.479,54	63.267,76	-759.211,78	
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen					587.245,00	587.245,00	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen					250.000,00	250.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	695.945,36	759.211,78	63.267,76	822.479,54	900.512,76	78.033,22	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-711.594,58	-824.324,52	63.267,76	-761.056,76	-960.982,85	-199.926,09	0,00
Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen & Umlagen							
Teilergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-23.792.390,44	-23.941.718,00		-23.941.718,00	-25.266.752,58	-1.325.034,58	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.715.842,69	-5.545.156,95		-5.545.156,95	-5.486.140,98	59.015,97	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-170.713,65	-78.688,00		-78.688,00	-559.453,15	-480.765,15	
10 Ordentliche Erträge	-28.678.946,78	-29.565.562,95	0,00	-29.565.562,95	-31.312.346,71	-1.746.783,76	0,00
15 Transferaufwendungen	14.959.804,19	15.260.818,81		15.260.818,81	15.408.754,86	147.936,05	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	651.789,31	26.229,00		26.229,00	1.241.184,86	1.214.955,86	
17 Ordentliche Aufwendungen	15.611.593,50	15.287.047,81	0,00	15.287.047,81	16.649.939,72	1.362.891,91	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-13.067.353,28	-14.278.515,14	0,00	-14.278.515,14	-14.662.406,99	-383.891,85	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.067.353,28	-14.278.515,14	0,00	-14.278.515,14	-14.662.406,99	-383.891,85	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-13.067.353,28	-14.278.515,14	0,00	-14.278.515,14	-14.662.406,99	-383.891,85	0,00
29 Ergebnis	-13.067.353,28	-14.278.515,14	0,00	-14.278.515,14	-14.662.406,99	-383.891,85	0,00
35 Erfolg/Verlust	-13.067.353,28	-14.278.515,14	0,00	-14.278.515,14	-14.662.406,99	-383.891,85	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.370.384,19	-1.549.536,30		-1.549.536,30	-1.549.524,30	12,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.370.384,19	-1.549.536,30	0,00	-1.549.536,30	-1.549.524,30	12,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.370.384,19	-1.549.536,30	0,00	-1.549.536,30	-1.549.524,30	12,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							



Jahresabschluss 2018

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2018 (Ansatz 2018 + Übertr. aus 2017)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.370.384,19	-1.549.536,30		-1.549.536,30	-1.549.524,30	12,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.370.384,19	-1.549.536,30	0,00	-1.549.536,30	-1.549.524,30	12,00	0,00
Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Teilergebnisrechnung							
7 Sonstige ordentliche Erträge	-175.796,71				-126.692,67	-126.692,67	
10 Ordentliche Erträge	-175.796,71	0,00	0,00	0,00	-126.692,67	-126.692,67	0,00
11 Personalaufwendungen	32.260,50	43.659,00		43.659,00	50.259,48	6.600,48	
12 Versorgungsaufwendungen	478.569,08	590.706,00		590.706,00	736.839,83	146.133,83	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.402,18	166.094,00		166.094,00	250.353,23	84.259,23	
17 Ordentliche Aufwendungen	670.231,76	800.459,00	0,00	800.459,00	1.037.452,54	236.993,54	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	494.435,05	800.459,00	0,00	800.459,00	910.759,87	110.300,87	0,00
19 Finanzerträge	-631.148,81	-685.005,00		-685.005,00	-691.273,77	-6.268,77	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	338.586,87	351.099,00		351.099,00	305.892,97	-45.206,03	
21 Finanzergebnis	-292.561,94	-333.906,00	0,00	-333.906,00	-385.380,80	-51.474,80	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	201.873,11	466.553,00	0,00	466.553,00	525.379,07	58.826,07	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	201.873,11	466.553,00	0,00	466.553,00	525.379,07	58.826,07	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	10.157,62				18.253,48	18.253,48	
29 Ergebnis	212.030,73	466.553,00	0,00	466.553,00	543.632,55	77.079,55	0,00
31 Verrechnete Erträge Finanzanlagen	-3.527,29						
34 Verrechnungssaldo	-3.527,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	208.503,44	466.553,00	0,00	466.553,00	543.632,55	77.079,55	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen	-6.640,20						
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.515,55	-34.000,00		-34.000,00	-311.971,31	-277.971,31	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.155,75	-34.000,00	0,00	-34.000,00	-311.971,31	-277.971,31	0,00
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	695.945,36	759.211,78	63.267,76	822.479,54	63.267,76	-759.211,78	
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen					587.245,00	587.245,00	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen					250.000,00	250.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	695.945,36	759.211,78	63.267,76	822.479,54	900.512,76	78.033,22	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	658.789,61	725.211,78	63.267,76	788.479,54	588.541,45	-199.938,09	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000246 Ausleihungen an AöR							
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	-30.515,55	-34.000,00		-34.000,00	-311.971,31	-277.971,31	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.515,55	-34.000,00	0,00	-34.000,00	-311.971,31	-277.971,31	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen					250.000,00	250.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-30.515,55	-34.000,00	0,00	-34.000,00	-61.971,31	-27.971,31	0,00
5.000353 Kapitalrücklage Aquarena							
10 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	695.945,36	759.211,78	63.267,76	822.479,54	63.267,76	-759.211,78	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	695.945,36	759.211,78	63.267,76	822.479,54	63.267,76	-759.211,78	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	695.945,36	759.211,78	63.267,76	822.479,54	63.267,76	-759.211,78	0,00
5.000357 Investitionszuw. Abwasserwerk							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen					587.245,00	587.245,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	587.245,00	587.245,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	587.245,00	587.245,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.640,20						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.640,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid
Anhang zum Jahresabschluss 2018



Anhang

zum Jahresabschluss 2018

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid
Anhang zum Jahresabschluss 2018



Inhalt

1.	Einleitung	4
1.1	Bestandteile des Jahresabschlusses.....	5
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
1.2	Der Haushaltsausgleich	7
1.3	Das Haushaltssicherungskonzept	8
1.4	Der Haushaltssanierungsplan.....	8
1.5	Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen.....	9
2.	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	11
3.	Erläuterung zur den Positionen der Bilanz	12
3.1	Aktiva	12
3.1.1	Anlagevermögen	12
3.1.2	Umlaufvermögen.....	15
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	18
3.2	Passiva.....	18
3.2.1	Eigenkapital	18
3.2.2	Sonderposten	19
3.2.3	Rückstellungen	20
3.2.4	Verbindlichkeiten.....	23
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	25
4.	Ergebnisrechnung	26
4.1	Ordentliche Erträge	27
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	28

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	29
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.....	37
4.2	Ordentliche Aufwendungen	38
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	39
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	41
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen	47
4.2.4	Transferaufwendungen.....	48
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50
4.3	Finanzergebnis	53
4.3.1	Finanzerträge.....	54
4.3.2	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54
4.4	Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	54
5.	Finanzrechnung	55
5.1	Laufende Verwaltungstätigkeit	56
5.2	Investitionstätigkeit.....	56
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58
5.3	Finanzierungstätigkeit	61
5.3.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	61
5.3.2	Kredite zur Liquiditätssicherung.....	61
6.	Sonstige Angaben	62

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



1. Einleitung

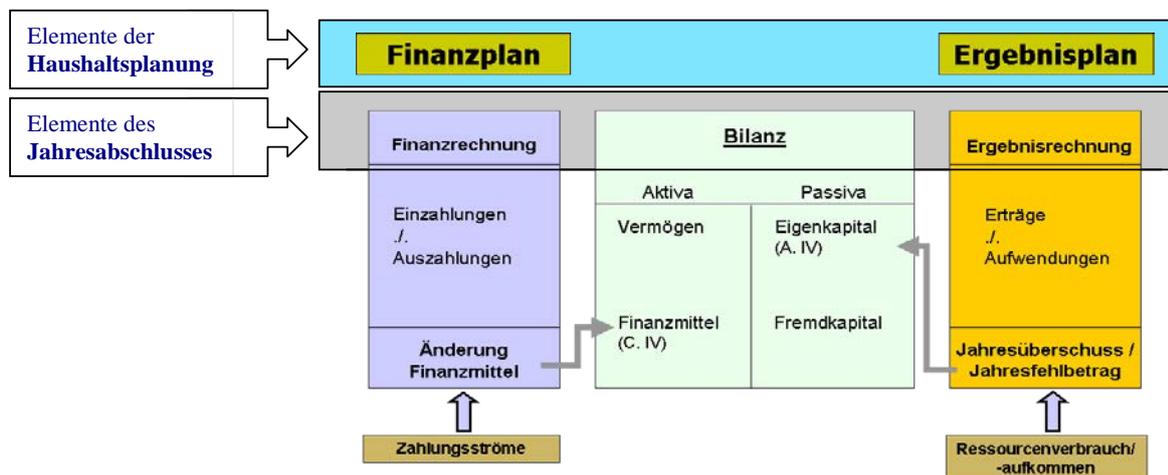
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW a. F.) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-,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



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 Bilanz und 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 2018 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 2018 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 enthält zu den einzelnen Positionen zusätzliche Angaben wie::

- ✚ Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss
- ✚ Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- ✚ Erläuterungen zur Bilanz
- ✚ Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



- ✚ 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 a.F. 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 a. F. 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 a. F. eine so genannte Anzeigepflicht. Der Haushalt ist in diesem Fall der Kommunalaufsicht lediglich anzuzeigen.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 a. F.

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

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

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

Sie kann nach § 76 Abs. 2 GO NRW a. F. 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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.

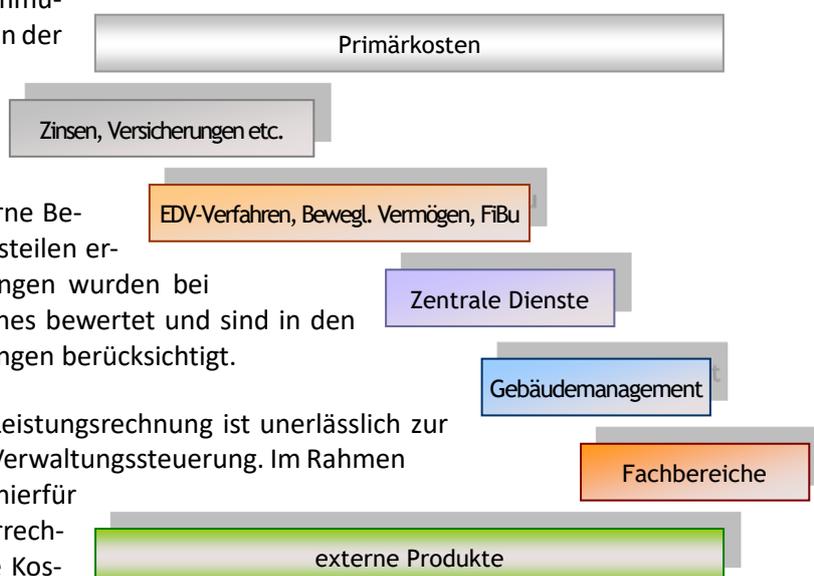
Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich zum 01. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres fortzuschreiben und zusammen mit der Haushaltssatzung der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. Die Genehmigung der Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2018 wurde mit Bescheid vom 20.03.2018 erteilt.

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.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 „erstaten“ 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.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz 2018 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2018. 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 beigefügt.

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

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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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.

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

3. Erläuterung zur den Positionen der 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 a. F. 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Sachanlagen

Grünflächen

Der Bodenwert des Sportplatzes Höfferhof i.H.v. rd. 1,1 Mio. €, der aufgrund der geplanten Veräußerung bisher im Umlaufvermögen geführt wurde, wurde infolge des Ratsbeschlusses vom 18.04.2018, dass der Sportplatz erhalten wird, ins Anlagevermögen umgegliedert.

unbebaute Grundstücke

Es wurden drei Baugrundstücke in Seelscheid veräußert.

Kinder- und Jugendeinrichtungen

Das Grundstück des Kindergartens Pohlhausen wurde im Januar an einen Investor veräußert, der das alte Gebäude abgerissen und einen neuen Kindergarten errichtet hat.

Infrastrukturvermögen

Für das abgelaufene Haushaltsjahr 2018 wurden wie bereits in den Vorjahren keine nennenswerten 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

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat für rd. 362 T€ ein Hilfeleistungs-Löschgruppenfahrzeug für die Feuerwehr Seelscheid beschafft. Darüber hinaus wurde für die Kinderfeuerwehr mittels Förderung des Landes ein Ford Transit als Mannschaftstransportfahrzeug gekauft (rd. 46 T€).

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Rahmen der Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden Zugänge von rd. 286 T€ aktiviert. Diese setzen sich insb. aus Anschaffungen im Bereich der Schulen (Tablet-rechner, Laptopwagen, Beamer, Musikinstrumente und sonstige Einrichtungsgegenstände, insgesamt rd. 138 T€), der Feuerwehr (Chemikalienschutzanzüge, Rettungs-Stützensystem (Paratech), Stromerzeuger und weitere Geräte und Ausstattungsgegenstände, zusammen rd. 68 T€) und der IT-Ausstattung der Verwaltung (rd. 51 T€) zusammen.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid
Anhang zum Jahresabschluss 2018



Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau entwickelten sich im Haushaltsjahr 2018 wie folgt:

Maßnahme	Stand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchun- gen	Stand 31.12.2018
Grunderwerbskosten	1.912,37 €		-1.912,37 €		
Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld (Pla- nungs-/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 €	7.435,59 €			20.875,54 €
Dokumentenmanagementsystem	5.345,00 €	297,50 €			5.642,50 €
Anschaffung EDV-/TK-Geräte	2.353,36 €			-2.353,36 €	
Anbau Feuerwache Seelscheid Baunebenk.	5.347,86 €	6.163,50 €			11.511,36 €
Einrichtung GGS Neunkirchen	1.346,30 €			-1.346,30 €	
Anschaffung Hilfeleistungsfzg 20/16 Se	10.817,84 €			-10.817,84 €	
Grundschule Seelscheid Zaunanlage		30,69 €			30,69 €
Ausstattung Bestattungswesen		346,29 €			346,29 €
ISEK Umbau Schulhof GS NK Planung		238,51 €			238,51 €
Einrichtung Spielplätze		440,30 €			440,30 €
Neuausstatt. Fachräume Gesamtschule Gute Schule 2020		6.400,00 €			6.400,00 €
WLAN-Infrastruktur GGS Seels. Gute Schule 2020		10.300,78 €			10.300,78 €
WLAN-Infrastruktur GGS Neunk. Gute Schule 2020		11.488,90 €			11.488,90 €
Ausbau barrierefreie Haltestellen		18.239,85 €			18.239,85 €
Summe	72.113,86 €	61.381,91 €	-1.912,37 €	-14.517,50 €	117.065,90 €

Finanzanlagen

Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018

*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. Aufgrund der Übernahme eines Beamten in 2017 und daraus resultierender Abfindungszahlungen seitens des abgebenden Dienstherrn hat sich der KVR-Fonds im Vergleich zum Vorjahr um rd. 23 T€ erhöht.

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. Ein Kredit, der sich auf die Gemeinde und die Gemeindewerke aufteilte, wurde im Jahr 2018 umgeschuldet.

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€). Daher werden hier u.a. noch die Geschäftsanteile an der VR-Bank, der KoPart und der Bezugs- und Absatzgenossenschaft dargestellt.

3.1.2 Umlaufvermögen

Vorräte

Der Bodenwert des Sportplatzgrundstückes in Neunkirchen i.H.v. rd. 1,1 Mio. € wurde bisher aufgrund der geplanten Veräußerung im Umlaufvermögen ausgewiesen. Der Rat hat am 18.04.2018 beschlossen, dass der Sportplatz erhalten wird. Daher wurde das Grundstück ins Anlagevermögen umgegliedert. Darüber hinaus werden hier seit 2018 rd. 61 T€ für ein Grundstück in Neunkirchen-Süd ausgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Aufteilung der verschiedenen Forderungspositionen hinsichtlich ihrer Fälligkeiten ist dem beigefügten Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang) zu entnehmen. Aus der nachfolgenden Übersicht sind die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen ersichtlich:

Art der Forderung	Nominalwert	Einzelwertberichtigung	Pauschalwertberichtigung	Bilanzwert 31.12.2018	Bilanzwert 01.01.2018	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
1.1 Gebühren	94.543,18 €	-49.489,47 €	-141,97 €	44.911,74 €	43.674,96 €	1.236,78 €	+2,83%
1.2 Beiträge	68.004,59 €	-19.808,58 €	-163,87 €	48.032,14 €	49.967,83 €	-1.935,69 €	-3,87%
1.3 Steuern	1.674.073,67 €	-941.464,94 €	-2.428,11 €	730.180,62 €	553.956,86 €	176.223,76 €	+31,81%
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.044.490,03 €	-1.500,00 €	-124,38 €	2.042.865,65 €	1.513.481,09 €	529.384,56 €	+34,98%
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	565.532,25 €	-227.191,98 €	-68,08 €	338.272,19 €	326.024,34 €	12.247,85 €	+3,76%
Summe öff.-rechtl. Forderungen	4.446.643,72 €	-1.239.454,97 €	-2.926,41 €	3.204.262,34 €	2.487.105,08 €	717.157,26 €	+28,84%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Art der Forderung	Nominalwert	Einzelwertberichtigung	Pauschalwertberichtigung	Bilanzwert 31.12.2018	Bilanzwert 01.01.2018	Abweichung absolut	Abweichung relativ
2. Privatrechtliche Forderungen							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	267.367,46 €	-27.312,23 €	-40,46 €	240.014,77 €	270.789,57 €	-30.774,80 €	-11,36%
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	31.817,96 €			31.817,96 €	39.833,10 €	-8.015,14 €	-20,12%
2.3 gegen verbundene Unternehmen	4.626.140,16 €			4.626.140,16 €	3.588.331,86 €	1.037.808,30 €	+28,92%
2.4 gegen Beteiligungen	23.302,92 €			23.302,92 €	27.733,65 €	-4.430,73 €	-15,98%
Summe privatrechtliche Forderungen	4.948.628,50 €	-27.312,23 €	-40,46 €	4.921.275,81 €	3.926.688,18 €	994.587,63 €	+25,33%
Summe aller Forderungen	9.395.272,22 €	-1.266.767,20 €	-2.966,87 €	8.125.538,15 €	6.413.793,26 €	1.711.744,89 €	+26,69%

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 0,34 % 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 2018 i.H.v. rd. 1,36 Mio. € ausgewiesen. Diese wurde im Juni 2019 beglichen.

Daneben sind hier die Ansprüche aus der Übernahme der Tilgungsleistungen der Kredite aus dem Programm „Gute Schule 2020“ durch das Land NRW auszuweisen. Der Schuldendienst für die im Rahmen des Förderprogramms aufgenommenen Kredite wird in voller Höhe vom Land übernommen. Im Haushaltsjahr 2018 wurden hier rd. 490 T€ aufgenommen.

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

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

Unter den kurzfristigen Forderungen werden insbesondere Ansprüche aus der Abrechnung der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer ausgewiesen (rd. 117 T€).

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

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Privatrechtliche Forderungen

Gegen verbundene Unternehmen

	2017	2018
Gemeindewerke		
Anteilige Pensionsrückstellungen bis 31.12.2007	71.955,53 €	71.955,53 €
Verwaltungskostenerstattungen	452.079,35 €	824.162,22 €
Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2016	426.639,88 €	426.639,88 €
Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2017	471.589,91 €	471.589,91 €
Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2018		523.005,00 €
Liquiditätskredit	<u>2.000.000,00 €</u>	<u>2.000.000,00 €</u>
Summe Gemeindewerke	<u>3.422.264,67 €</u>	<u>4.317.352,54 €</u>
Stromnetzgesellschaft		
Gewinnbeteiligung	147.596,00 €	155.083,79 €
Aufstellung/Prüfung Gesamtabchlüsse 2010-2015	581,08 €	500,13 €
Konzessionsabgabe	<u>17.890,11 €</u>	<u>153.203,70 €</u>
Summe Stromnetzgesellschaft	<u>166.067,19 €</u>	<u>308.787,62 €</u>
Summe	<u>3.588.331,86 €</u>	<u>4.626.140,16 €</u>

Liquide Mittel

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

Position	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Girokonten	1.226.168,38 €	1.550.388,24 €	-324.219,86 €	-20,91%
Festgeldkonten	1.501.011,80 €	2.001.011,70 €	-499.999,90 €	-24,99%
Bargeld	1.477,80 €	5.123,70 €	-3.645,90 €	-71,16%
Handvorschüsse	5.718,24 €	6.976,91 €	-1.258,67 €	-18,04%
Summe	2.734.376,22 €	3.563.500,55 €	-829.124,33 €	-23,27%

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. -829 T€ entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. 5 dieses Anhangs).

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive RAP für geleistete Zuwendungen

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

Position	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Mensaküche		20.546,10 €	-20.546,10 €	-100,00%
Kindergärten	111.833,35 €	84.725,31 €	27.108,04 €	+32,00%
Mobiliar Antoniuskolleg	276.386,77 €	271.346,53 €	5.040,24 €	+1,86%
Straßenentwässerung	1.480.763,48 €	1.509.321,38 €	-28.557,90 €	-1,89%
Sportplatz Breitscheid	144.072,36 €	157.153,04 €	-13.080,68 €	-8,32%
Abwasserbeseitigung	587.245,00 €		587.245,00 €	*
	2.600.300,96 €	2.043.092,36 €	557.208,60 €	+27,27%

Gemäß Beschluss des Rates vom 31.01.2018 hat die Gemeinde im Haushaltsjahr 2018 eine Einstellung in die Kapitalrücklage der Gemeindewerke i.H.v. 587.245,00 € zur Finanzierung der im Wirtschaftsplan 2018 vorgesehenen Investitionsmaßnahmen im Bereich Abwasser geleistet.

Sonstige Aktive RAP

Den Schwerpunkt dieses Bilanzpostens bildet die Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2019, die im Dezember 2018 gezahlt wurde (rd. 97 T€). Daneben wurden u.a. die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse zur Beamtenversorgung für Januar 2019 (rd. 55 T€) und die Sozialhilfen für Asylbewerber (rd. 30 T€) für Januar 2019 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 2015 mussten aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die damit zum 31.12.2016 noch einen Bestand von rd. 3,96 Mio. € aufwies. Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2016 i.H.v. rd. 1,26 Mio. € wurde auf Beschluss des Rates vom 18.04.2018 ebenfalls aus der allgemeinen Rücklage gedeckt. Zudem wurden im Haushaltsjahr 2017 Erträge i.H.v. rd. 11 T€ und Aufwendungen i.H.v. 70 T€ aus dem Verkauf und dem Abgang von Sachanlagevermögen gem. § 43 GemHVO NRW a.F. mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass zum 31.12.2017 ein Bestand von rd. 2,71 Mio. € in der allgemeinen Rücklage verblieb.

Aus der Ergebnisrechnung 2017 entstand ein Überschuss i.H.v. rd. 663 T€, der auf Beschluss des Rates vom 29.01.2019 der allgemeinen Rücklage zugeführt wurde. Nach Zuführung wies die allgemeine Rücklage damit einen Bestand von 3,37 Mio. € auf.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden darüber hinaus Erträge i.H.v. rd. 180 T€ und Aufwendungen i.H.v. 68 T€ aus dem Verkauf und dem Abgang von Sachanlagevermögen gem. § 44 Abs. 3 der GemHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass zum 31.12.2018 ein Bestand von rd. 3,48 Mio. € in der allgemeinen Rücklage angesetzt werden kann.

Das Haushaltsjahr 2018 schließt nach dem Entwurf des Jahresabschlusses nun mit einem Überschuss von 1,02 Mio. €. Insgesamt weist das Eigenkapital zum 31.12.2018 damit einen Bestand von rd. 4,50 Mio. € auf.

Über die Verwendung des Jahresüberschusses beschließt der Rat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses. Nach § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW a. F. können Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist. Unter Berücksichtigung der Bilanzsumme per 31.12.2018 von rd. 132 Mio. € beträgt der Mindestbestand der allgemeinen Rücklage somit rd. 3,97 Mio. €. Jedoch ist nach § 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW a. F. ein Jahresüberschuss zunächst der allgemeinen Rücklage zuzuführen, soweit in den Jahresabschlüssen der letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahre aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung die allgemeine Rücklage reduziert wurde. Die Reduzierung in den Jahren 2015 bis 2017 beträgt per Saldo rd. 2,54 Mio. €. Somit ist der Jahresüberschuss in voller Höhe der allgemeinen Rücklage 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.

Seitens das Landes wurden Zuwendungen für ein Elektrofahrzeug (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz) (29 T€), ein Mannschaftstransportfahrzeug der Kinderfeuerwehr (35 T€) sowie für die Sirenenanlage in Wolperath (12 T€) gewährt.

Im Übrigen wurden in 2018 pauschale Investitionszuweisungen des Landes i.H.v. rd 1,04 Mio. € aus Feuerschutzpauschale, Schulpauschale und allgemeiner Investitionspauschale passiviert.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Als sonstige Sonderposten sind insbesondere die kostenfrei in das Eigentum der Gemeinde übertragenen Grundstücke des Antoniuskollegs erfasst (6,46 Mio. €). Zudem wurden rd. 53 T€ aus dem Programm „Gute Schule 2020“ passiviert.

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

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 haushaltsrechtlich bestimmt, dass diese mit einem festen 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 31.12.2018, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 15,7 Mio. € (2017: 14,8 Mio. €) anzusetzen. Hiervon entfallen rd. 12,2 Mio. € (2017: 11,6 Mio. €) auf Pensionsanwartschaften der aktiven Beamten und Versorgungsempfänger und 3,49 Mio. € (2017 3,27 Mio. €) auf Beihilferückstellungen.

Im Rahmen der Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgte eine Umstellung von den Richttafeln 2005 G auf die Richttafeln 2018 G der Heubeck AG. Die Richttafelumstellung führte bei den Pensionsverpflichtungen zu einer Steigerung um 0,2 % und bei den Beihilfeverpflichtungen zu einer Steigerung um 1,5 %. Daneben erfolgte bei der Bewertung der Beihilfeverpflichtungen eine Aktualisierung der Wahrscheinlichkeitstafeln 2016 auf die Wahrscheinlichkeitstafeln 2017, woraus sich ein Anstieg um rd. 3,6 % ergab.

Im Übrigen ergaben sich Steigerungen vor allem aufgrund der planmäßigen Aufzinsung sowie der linearen Besoldungsanpassung um 2,35 %.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Instandhaltungsrückstellungen)

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

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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.

Zum Abschlussstichtag befanden sich zwei Beamtinnen in der Arbeitsphase der Altersteilzeit und eine Beamtin in der Freistellungsphase. 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 31.12.2018 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 2018 wurden darüber hinaus u.a. Rückstellungen gebildet für die Abrechnung von Schülerbeförderungskosten zur Förderschule Hennef i.H.v. rd. 40 T€, für die Abrechnung des Zuschusses zur Eigenleistung des Schulträgers des Antoniuskollegs für das Jahr 2018 i.H.v. rd. 31 T€, für Kostenerstattungen an die Gemeindewerke von rd. 81 T€, für die Abrechnung der Stromkosten von verschiedene Liegenschaften i.H.v. 50 T€ sowie für Brandschutzmaßnahmen im Rahmen des Brandschutzkonzeptes der Grundschule Seelscheid über 25 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 um Rückstellungen für Klageverfahren im Asylbewerberleistungsrecht.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung

Die Kosten der Jahresabschlussprüfung 2017 wurden im Januar 2019 abgerechnet. Für die Jahresabschlussprüfung 2018 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, bestanden 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 31.12.2018 bestehen Erstattungsverpflichtungen aus zwei laufenden Erstattungsfällen und acht Schwebefällen. Den Schwerpunkt bilden hierbei Dienstherrnwechsel zu den Gemeindewerken, auf die alleine ein Rückstellungsbetrag von rd. 1,06 Mio. € 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. Wegen eines laufenden Insolvenzverfahrens eines Unternehmens wurde über die geleisteten Vorausleistungen aus 2016 eine Rückstellung im Jahresabschluss 2017 in Höhe von rd. 185 T€ gebildet. Abzüglich einer geleisteten Zahlung in Höhe von rd. 5T€ konnte diese im Jahresabschluss 2018 vollständig aufgelöst werden.

Im Laufe des Jahres 2019 mussten aufgrund von ergangenen Festsetzungen der Gewerbesteuer für Veranlagungsjahre bis 2018 bei einer Vielzahl von Steuerpflichtigen Erstattungen geleistet werden. Hierfür wurden Rückstellungen für drohende Verluste aus laufenden Verfahren in Höhe von rd. 934 T€ gebildet.

Zudem wurde mit Kaufvertrag vom Dezember 2018, der im Januar 2019 vollzogen wurde, ein Grundstück, das nach einem Wertgutachten per 01.01.2008 mit 64 T€ angesetzt war, für 1.200 € veräußert.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Rückstellungen für Gesamtabschlussprüfung

Nach einer bis zum 31.12.2021 befristeten Vereinfachungsregelung besteht die Möglichkeit, die Gesamtabschlüsse 2011 bis 2017 in der Entwurfsfassung zusammen mit dem geprüften und vom Rat bestätigten Gesamtabschluss 2018 bei der Kommunalaufsicht anzuzeigen. Um von dieser, zunächst auf die Gesamtabschlüsse bis 2014 beschränkten und bis 30.06.2017 befristeten Regelung Gebrauch machen zu können, wurde im September 2016 eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Aufstellung und soweit erforderlich Prüfung der Gesamtabschlüsse 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 im Jahr 2018.

Andere sonstige Rückstellungen

Hierbei handelte es sich im Vorjahr noch um bestehende Rückstellungen für die in 2016 beauftragte Aufstellung der Gesamtabschlüsse für die Jahre 2010 bis 2015 durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Diese wurden in 2018 vollständig in Anspruch genommen. Die im Vorjahr gebildete Rückstellung für die Rückforderung von Pauschalen nach FLüAG in Höhe von rd. 9 T€ wurde ebenso in Anspruch genommen. Für Schäden in einer für die Unterbringung von Asylbewerbern genutzten Mietwohnung wurde eine Rückstellung über 25T€ gebildet.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von 27,72 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten im Vergleich zum Vorjahr um 3,95 Mio. € verringert.

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 31.12.2018 wurden Tilgungen i.H.v. rd. 1,79 Mio. € geleistet.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbundene Unternehmen

Es handelt sich hierbei ausschließlich um Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindewerken.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 2018 i.H.v. rd. 34 T€ sowie um eine Verlustausgleichszahlung an das gemeinsame Kommunalunternehmen i.H.v. rd. 17 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 2018 weiterhin 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 2018 weiterhin die Schlussabrechnung mit dem Landesbetrieb Straßen aussteht, erfolgte noch keine Umbuchung in den Sonderposten.

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

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 i.H.v. rd. 12 T€ wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 in den Sonderposten umgebucht.

Für den Ausbau des Gehweges an der Hennefer Str. wurde eine Kostenerstattung von rd. 18 T€ vereinnahmt.

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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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

Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten

Aus dem Programm „Gute Schule 2020“ wurden im Haushaltsjahr 2018 Mittel von rd. 490 T€ abgerufen. Hiervon wurden in 2018 rd. 53 T€ für die Anschaffung von EDV-Ausstattung in den gemeindlichen Schulen verwandt. Der Restbetrag von rd. 437 T€ ist bis zur Verwendung als erhaltene Anzahlungen auszuweisen.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

Position	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Mensaküche		20.546,10 €	-20.546,10 €	-100,00%
Mobiliar Antoniuskolleg	276.242,61 €	271.346,53 €	4.896,08 €	+1,80%
Sportplatz Breitscheid	144.072,36 €	157.153,04 €	-13.080,68 €	-8,32%
Kindergärten	111.833,35 €	84.725,31 €	27.108,04 €	+32,00%
Straßenentwässerung	120.019,26 €	122.031,15 €	-2.011,89 €	-1,65%
	652.167,58 €	655.802,13 €	-3.634,55 €	-0,55%

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 Investitionspauschale 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 NRW).

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

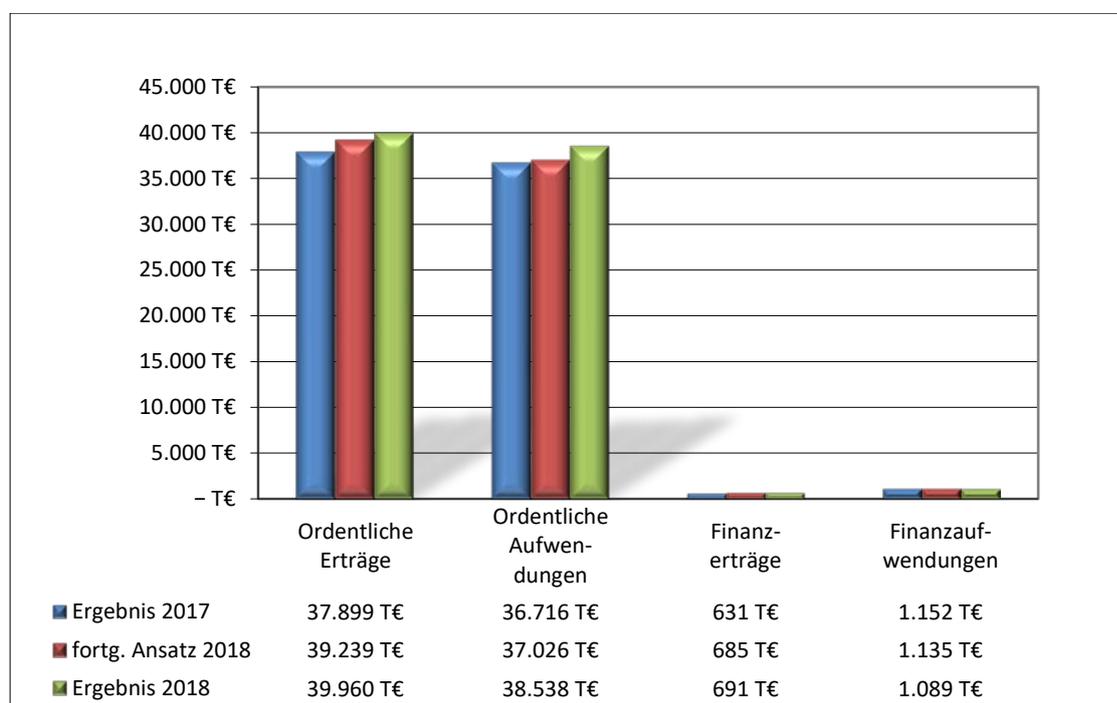
Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 2018 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

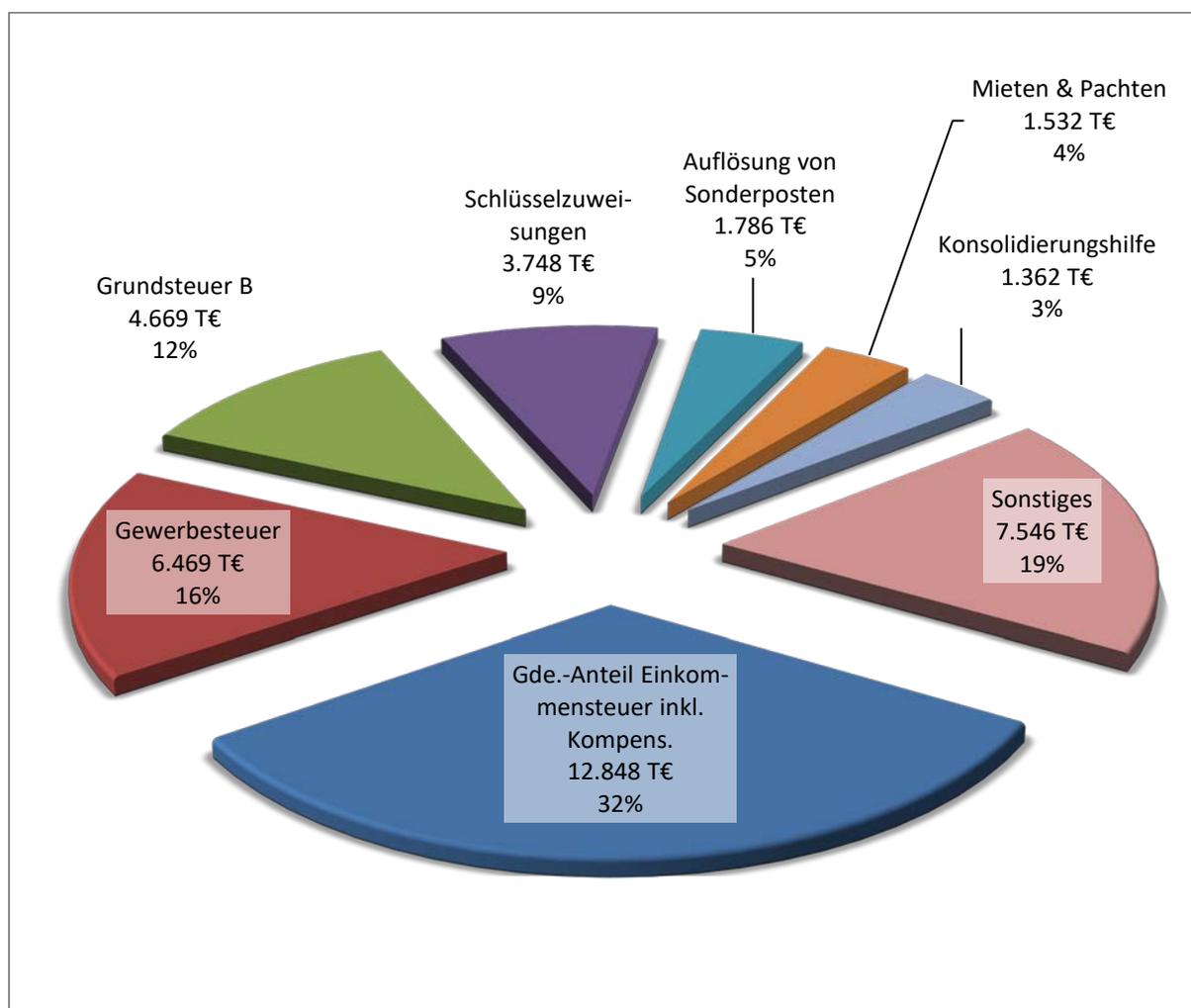
	Ist-Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018
Ordentliche Erträge:	37.898.945,61 €	39.238.618,99 €	39.959.635,03 €
./. Ordentliche Aufwendungen:	36.715.535,11 €	37.025.863,99 €	38.537.657,10 €
= Ordentliches Ergebnis:	1.183.410,50 €	2.212.755,00 €	1.421.977,93 €
+ Finanzergebnis:	-520.582,76 €	-450.068,64 €	-397.819,83 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:	662.827,74 €	1.762.686,36 €	1.024.158,10 €

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2018 ein Überschuss in Höhe von 1.776.117,42 € ausgewiesen. Dieser Wert ist noch um Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2017 i.H.v. 13.431,06 € zu vermindern, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von 1.762.686,36 € ergibt. Die Ergebnisrechnung für das abgelaufenen Haushaltsjahr schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.024.158,10 € ab. Somit ergibt sich eine Verschlechterung um 738.528,26 €. Die Ergebnisrechnung kann damit ausgeglichen werden. Über die Verwendung des Jahresüberschusses entscheidet der Rat der Gemeinde nach § 96 GO NRW a. F. .

4.1 Ordentliche Erträge

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Steuern und ähnliche Abgaben	23.792.390,44 €	23.941.718,00 €	25.266.752,58 €	1.325.034,58 €	+5,53%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.975.254,17 €	9.354.113,38 €	8.446.461,85 €	-907.651,53 €	-9,70%
Sonstige Transfererträge	200.891,96 €	26.600,00 €	45.593,15 €	18.993,15 €	+71,40%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.521.070,02 €	1.449.348,20 €	1.559.169,55 €	109.821,35 €	+7,58%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.677.654,85 €	1.629.717,36 €	1.618.068,49 €	-11.648,87 €	-0,71%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.229.205,57 €	1.145.814,44 €	1.309.812,52 €	163.998,08 €	+14,31%
Sonstige ordentliche Erträge	1.501.396,86 €	1.691.307,61 €	1.711.037,99 €	19.730,38 €	+1,17%
Aktivierete Eigenleistungen	1.081,74 €		2.738,90 €	2.738,90 €	*
Bestandsveränderungen					
Summe der ordentlichen Erträge	37.898.945,61 €	39.238.618,99 €	39.959.635,03 €	721.016,04 €	+1,84%

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnliche Abgaben fallen folgende Positionen:

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
401100	Grundsteuer A	90.540,32 €	92.892,00 €	88.971,83 €	-3.920,17 €	-4,22%
401200	Grundsteuer B	4.486.290,76 €	4.623.769,00 €	4.668.905,57 €	45.136,57 €	+0,98%
401300	Gewerbsteuer	6.028.752,50 €	5.245.899,00 €	6.469.387,52 €	1.223.488,52 €	+23,32%
402100	Gemeindeanteil Einkommensteuer	11.214.716,43 €	11.711.000,00 €	11.736.502,93 €	25.502,93 €	+0,22%
402200	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	576.054,31 €	867.949,00 €	854.194,09 €	-13.754,91 €	-1,58%
403200	Sonstige Vergnügungssteuer	39.850,00 €	40.000,00 €	38.700,00 €	-1.300,00 €	-3,25%
403300	Hundesteuer	214.958,03 €	214.000,00 €	245.986,25 €	31.986,25 €	+14,95%
403500	Zweitwohnungssteuer	38.938,58 €	24.000,00 €	52.706,97 €	28.706,97 €	+119,61%
405100	Kompensationszahlungen Familienleistungsausgleich, Steuervereinfachungsgesetz	1.102.289,51 €	1.122.209,00 €	1.111.397,42 €	-10.811,58 €	-0,96%
	Summe	23.792.390,44 €	23.941.718,00 €	25.266.752,58 €	1.325.034,58 €	+5,53%

Bei der **Grundsteuer B** ergibt sich im Vergleich zum Planansatz, der gemäß den Orientierungsdaten hochgerechnet wurde, eine geringfügige Erhöhung in Höhe von rd. +45 T€. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis konnte hebesatzbereinigt eine Steigerung von rd. 2,30 % verzeichnet werden.

Das **Gewerbsteueraufkommen** hat sich im Vergleich zur Haushaltsplanung im Laufe des Jahres 2018 durchgehend positiv entwickelt. Im Rahmen des Jahresabschlusses konnte letztendlich mit einem Ergebnis von rd. 6,47 Mio. € ein Plus von rd. 1,22 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz erzielt werden. Im Laufe des Jahres 2019 mussten aufgrund der endgültigen Steuerfestsetzungen infolge von Jahresabschlüssen bei einer Vielzahl von Steuerpflichtigen Steuererstattungen geleistet werden. In diesem Zusammenhang wurden Rückstellungen für drohende Verlust aus laufenden Verfahren in Höhe von rd. 934 T€ (vgl. 4.2.5, Kto. 544700) gebildet.

Planmäßig verlaufen ist die Entwicklung beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**. Hier wurde der im Rahmen der Novembersteuerschätzung 2017 für 2018 prognostizierte Wert für das landesweite Aufkommen i.H.v. 8,64 Mrd. €, dem auch der Veranschlagung in unserem Haushalt zugrunde lag, mit einem Ergebnis von 8,66 Mrd. € um rd. 18,8 Mio. € übertroffen. Auf die Gemeinde entfällt davon nach der für 2018 gültigen Schlüsselzahl von 0,0013553 ein Mehrertrag von rd. 26 T€.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Bei der **Hundesteuer** konnten aufgrund der von Herbst 2018 bis Anfang 2019 durchgeführten Hundebestandsaufnahme Mehreinnahmen von rd. 32 T€ verbucht werden.

Ebenso ergaben sich Mehrerträge von rd. 29 T€ bei der **Zweitwohnungsteuer** aufgrund der vorgenommenen Zweitwohnungsteuererhebung.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.500.998,00 €	3.746.837,00 €	3.748.133,00 €	1.296,00 €	+0,03%
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	1.361.770,27 €	1.361.770,00 €	1.361.770,27 €	0,27 €	+0,00%
413200	Allgemeine Zuweisungen Land	19.661,03 €	19.000,00 €	143.792,44 €	124.792,44 €	+656,80%
413300	Allgemeine Umlagen von Gemeinden & Gemeindeverbänden	86.547,96 €				
	Zuweisungen für laufende Zwecke					
414100	vom Bund					
414200	vom Land	1.812.141,85 €	2.312.243,00 €	1.337.281,52 €	-974.961,48 €	-42,17%
414210	vom Land (Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten)	67.460,76 €	54.610,13 €	64.583,38 €	9.973,25 €	+18,26%
414220	vom Land (konsumtive Verwendung von Investitionspauschalen)	335.987,85 €	368.549,95 €	232.445,27 €	-136.104,68 €	-36,93%
414300	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	219.339,45 €	238.460,00 €	348.994,35 €	110.534,35 €	+46,35%
414500	vom sonstigen öffentlichen Bereich					
414800	von privaten Unternehmen					
414900	von übrigen Bereichen	12.164,65 €		22.097,88 €	22.097,88 €	*
	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen					
416100 - 416110	vom Bund	51.730,47 €	54.477,55 €	51.730,46 €	-2.747,09 €	-5,04%
416200 - 416210	vom Land	912.850,60 €	1.035.069,19 €	916.732,72 €	-118.336,47 €	-11,43%
416300 - 416310	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	20.946,23 €	16.639,52 €	18.146,24 €	1.506,72 €	+9,06%
416400 - 416410	von Zweckverbänden		40,37 €		-40,37 €	-100,00%
416500 - 416510	vom sonstigen öffentlichen Bereich	133,34 €	133,32 €	133,32 €		±0,00%
416600 - 416610	von verbundenen Unternehmen					
416800 - 416810	von privaten Unternehmen	139.903,46 €	139.581,08 €	139.627,43 €	46,35 €	+0,03%
416900 - 416910	von übrigen Bereichen	7.135,89 €	6.702,27 €	7.893,57 €	1.191,30 €	+17,77%
417300	Einheitslastenabrechnung	12.681,09 €				
419800	Periodenfremde Transfererträge	413.801,27 €		53.100,00 €	53.100,00 €	*
	Summe	7.975.254,17 €	9.354.113,38 €	8.446.461,85 €	-907.651,53 €	-9,70%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Schlüsselzuweisungen

Die **Schlüsselzuweisungen** waren im Haushaltsplan noch auf der Grundlage der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2018 angesetzt. Nach den Festsetzungen zum GFG ergab sich hier ein um rd. 1 T€ höherer Betrag. Im Vergleich zu 2017 ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von rd. 1,25 Mio. €. Ursächlich für diese Erhöhung ist jedoch überwiegend die Entwicklung der gemeindlichen Steuerkraft in der Referenzperiode für das GFG 2018 (Zeitraum vom 01.07.2016 bis zum 30.06.2017). Durch das späte Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2017 konnte die Gewerbesteuer erst mit der ersten Fälligkeit 15.08.2017 erhoben werden. Dies führte in der Referenzperiode für das GFG 2018 zu einer um rd. 962 T€ geringeren Steuerkraft und damit um rd. 865 T€ höheren Schlüsselzuweisungen, denen jedoch entsprechend geringere Schlüsselzuweisungen im GFG 2019 gegenüberstanden. 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 2018 die siebte 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 2018 wurde hier eine Zuweisung von rd. 219 T€ gezahlt (Ansatz 19 T€).

Darüber hinaus hat der Bund dem Land NRW in 2018 eine Integrationspauschale für die Kosten der Integration in Höhe von rd. 433 Mio. € gezahlt. Im Januar 2018 hat das Land mitgeteilt, dass für 2018 erstmalig eine Weiterleitung an die Kommunen im Umfang von 100 Mio. € erfolgt. Diese wurde zu 40 % nach der Zahl der zugewiesenen Flüchtlinge nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz und zu 60 % nach der Zahl der anerkannten Asylbewerber mit Wohnsitzauflage verteilt. Für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ergab sich hieraus ein Ertrag von 124 T€.

Allgemeine Zuweisungen von Gemeindeverbänden

Im Vorjahr hatte der Landschaftsverband Rheinland im Rahmen seines Nachtragshaushalts für das Haushaltsjahr 2017 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€. Im Jahr 2018 ergaben sich unter diesem Ertragsansatz keine weiteren Zahlungen.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 im Jahr 2017 auf die Zahlung von monatlichen Pauschalen in Höhe von 866 € je Flüchtling anhand der tatsächlich zugewiesenen Personenzahl umgestellt.

Unter Zugrundelegung einer angenommenen Zahl von 265 Personen in Neunkirchen-Seelscheid ergab sich im Jahr 2017 noch 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. €). Für 2018 wurde von einer Zahl von 164 Personen ausgegangen. Unter Berücksichtigung der Zuweisung von 10.392 € pro Person und Jahr ergab sich daraus der Haushaltsansatz von rd. 1,705 Mio. €. Im Jahresverlauf 2018 war ein weiterer Rückgang der Zuweisungen zu verzeichnen. Im Jahresdurchschnitt wurde für 90 Personen eine Zuweisung gewährt, sodass das Ist-Ergebnis rd. 936 T€ beträgt.

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 2020 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 zunächst 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. 70 T€ entfielen, konnten im Jahr 2019 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. Der Rat hat daher beschlossen, dass die Mittel im Jahr 2020 investiv für den Anbau an das Feuerwehrhaus in Seelscheid verwandt werden. Weitere rd. 41 T€ wurden investiv für die Anschaffung zweier Elektro- bzw. Hybridfahrzeuge verwandt.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Das Land NRW fördert die Schulsozialarbeit an den Grundschulen. Die Landesmittel werden in voller Höhe an die Fördervereine der Schulen weitergeleitet. Im Haushalt waren hier 117 T€ als Erträge und Aufwendungen berücksichtigt. Aufgrund geringerer besetzter Stellenanteile fielen tatsächlich rd. 45 T€ an (-72 T€).

Zudem wurde eine Zuweisung des Landes im Rahmen des Programms „Geld oder Stelle“ in voller Höhe an den Förderverein der Gesamtschule weitergeleitet (+30 T€).

Erträge aus Investitionszuweisungen vom Land

Bei der **Schul- und Sportpauschale** war ein konsumtiv zu verwendender Anteil von rd. 369 T€ vorgesehen. Im Ergebnis konnten hier nur rd. 232 T€ ertragswirksam verbucht werden, da die zuwendungsfähigen Aufwendungen die Höhe der Pauschale insoweit unterschritten (-136 T€).

Zuweisungen 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 2018 wurde hier eine Ausgleichszahlung von 49 T€ berücksichtigt. Die Abrechnung seitens der Gemeinde Much ist jedoch noch nicht erfolgt.

Dagegen wurden vom Rhein-Sieg-Kreis die Kosten für die Schulbegleitung im Rahmen der inklusiven Beschulung in voller Höhe erstattet. Gegenüber dem Planansatz von 20 T€ ergaben sich hier Mehrträge von rd. 169 T€.

Auflösung von Sonderposten

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land liegen um rd. 118 T€ unter dem Planansatz, da verschiedene im Haushaltsjahr 2018 vorgesehene Investitionen in das bewegliche Anlagevermögen noch nicht abgeschlossen wurden und daher auch noch keine Passivierung entsprechender Sonderposten aus allgemeiner Investitionspauschale erfolgte.

Die in diesem Bereich veranschlagte Auflösung von Sonderposten aus dem Programm „Gute Schule 2020“ ist nach den Vorgaben des Landes unter den sonstigen ordentlichen Erträgen auszuweisen (Nr. 4.1.7, Kto. 453100).

Einheitslastenabrechnung

Das Land nimmt jährlich eine Abrechnung des kommunalen Anteils an den durch die Deutsche Einheit bedingten Lasten vor (**Einheitslastenabrechnung**). Für 2018 ergab sich für die Gemeinde hier ein zu leistender Erstattungsbetrag (vgl. Nr. 4.2.4, Kto. 534300).

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 in 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 ein Betrag i.H.v. rd. 398 T€.

Bei den in 2018 angefallenen periodenfremden Zuwendungen handelt es sich um Kooperationsentgelte des Kreisjugendamtes für die Betreuung an den Offenen Ganztagschulen für die Jahre 2016 und 2017.

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Neben Rückzahlungen und Kostenerstattungen im Asylbereich wurde hier insbesondere die Erstattung einer Überzahlung der Krankenhilfe für Asylbewerber aus den Jahren 2010-2017 seitens des Rhein-Sieg-Kreises i.H.v. rd. 27 T€ vereinnahmt.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
431100	Verwaltungsgebühren	155.772,57 €	133.700,00 €	175.207,29 €	41.507,29 €	+31,05%
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	92.774,71 €	129.672,17 €	96.816,60 €	-32.855,57 €	-25,34%
432901	Elternbeiträge	592.021,64 €	505.230,00 €	597.611,97 €	92.381,97 €	+18,29%
432902	Leihgebühren	10.850,00 €	13.200,00 €	10.437,00 €	-2.763,00 €	-20,93%
432903	Eintrittsgelder		3.650,00 €		-3.650,00 €	-100,00%
432905	Auflösung PRAP Grabnutzungsrechte	175.706,86 €	176.000,00 €	183.111,27 €	7.111,27 €	+4,04%
	Auflösung SoPo aus Beiträgen					
437100 - 437110	nach BauGB (Erschließungsbeiträge)	390.779,35 €	385.477,42 €	392.181,18 €	6.703,76 €	+1,74%
437200 - 437210	nach KAG (Anliegerbeiträge)	80.657,29 €	80.043,92 €	80.657,47 €	613,55 €	+0,77%
	Auflösung PRAP aus Beiträgen					
438901	nach BauGB (Erschließungsbeiträge)	20.248,36 €	20.248,33 €	20.248,30 €	-0,03 €	-0,00%
438902	nach KAG (Anliegerbeiträge)	2.126,38 €	2.126,36 €	2.126,36 €		±0,00%
439800	Periodenfremde öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132,86 €		772,11 €	772,11 €	*
	Summe	1.521.070,02 €	1.449.348,20 €	1.559.169,55 €	109.821,35 €	+7,58%

Insbesondere aufgrund der weiterhin anhaltenden Tendenz zu Urnenbestattungen – vor allem in Friedwäldern – sind die Benutzungsgebühren weiterhin unter dem Planansatz (-33 T€). Dagegen können bei den Elternbeiträgen zur Offenen Ganztagschulen aufgrund der Entwicklung der Betreuungszahlen Mehrerträge von rd. 92 T€ verbucht werden.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
441100	Verkauf	1.657,90 €	2.520,00 €	4.095,37 €	1.575,37 €	+62,51%
441200	Mieten und Pachten	1.447.253,56 €	1.456.879,40 €	1.375.365,11 €	-81.514,29 €	-5,60%
441210	Mietnebenkosten	178.130,27 €	148.877,96 €	152.130,60 €	3.252,64 €	+2,18%
441300	Dienstleistungen		3.200,00 €	5,20 €	-3.194,80 €	-99,84%
441901	Erlöse Schülerticket	21.990,00 €	12.800,00 €	19.684,00 €	6.884,00 €	+53,78%
441902	Miete für BGA	6.114,94 €	5.440,00 €	4.212,38 €	-1.227,62 €	-22,57%
448800	Periodenfremde priv. Leistungsentgelte	22.508,18 €		62.575,83 €	62.575,83 €	*
	Summe	1.677.654,85 €	1.629.717,36 €	1.618.068,49 €	-11.648,87 €	-0,71%

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. 135 T€) und Nebenkosten (rd. 35 T€) für die Plätze in den gemeindlichen Asylbewerberunterkünften vereinnahmt. Die Mieten werden hier im Regelfall vom Jobcenter übernommen. Aufgrund des Rückgangs der Zuweisungen von Asylbewerbern liegen die Erträge hier um rd. 75 T€ bzw. 11 T€ unter dem Ansatz.

Aufgrund der Nebenkostenabrechnung mit dem Schulträger des Antoniuskollegs für 2017 wurden rd. 60 T€ als periodenfremder Ertrag vereinnahmt.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
442100, 444901	vom Bund	27.540,10 €	21.000,00 €	20.070,14 €	-929,86 €	-4,43%
442200	vom Land	31.928,94 €	6.000,00 €	3.495,28 €	-2.504,72 €	-41,75%
442300, 444903	von Gemeinden	42.097,47 €	41.350,00 €	42.211,02 €	861,02 €	+2,08%
442400, 444904	von Zweckverbänden					
442500, 444905	vom sonstigen öffentlichen Bereichen	2.934,76 €		8.086,90 €	8.086,90 €	*
442600, 444906	von verbundenen Unternehmen	790.385,17 €	791.704,44 €	870.126,35 €	78.421,91 €	+9,91%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
442700, 444907	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
442800, 444908	von privaten Unternehmen	37.466,82 €	30.720,00 €	36.191,69 €	5.471,69 €	+17,81%
442900, 444909	von übrigen Bereichen	267.608,44 €	255.040,00 €	283.655,10 €	28.615,10 €	+11,22%
443900, 444900	Sonstige Kostenerstattungen					
449800	Periodenfremde Kostenerstattungen	29.243,87 €		45.976,04 €	45.976,04 €	*
	Summe	1.229.205,57 €	1.145.814,44 €	1.309.812,52 €	163.998,08 €	+14,31%

Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Erträge setzen sich aus Erstattungen für Dienstleistungen an die Gemeindewerke (Ergebnis rd. 847 T€, Ansatz rd. 753 T€) und das gemeinsame Kommunalunternehmen Much-Neunkirchen-Seelscheid (Ergebnis rd. 23 T€, Ansatz rd. 39 T€) zusammen. Mehrerträge bei der Erstattungen von den Gemeindewerken ergaben sich insbesondere aufgrund der Weiterberechnung von Kosten der Civitec für den EDV-Support.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	Veräußerung von Anlagevermögen					
451200	Veräußerung von Grundstücken		695.000,00 €		-695.000,00 €	-100,00%
451400	Veräußerung Finanzanlagen					
451500	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen					
	Ordnungsrechtliche Erträge					
452100	Ordnungsrechtliche Erträge	884,59 €	10.050,00 €	2.025,98 €	-8.024,02 €	-79,84%
452110	Bußgelder	5.613,67 €	5.500,00 €	6.660,00 €	1.160,00 €	+21,09%
452120	Zwangsgelder	650,00 €	500,00 €		-500,00 €	-100,00%
452130	Verwarnungsgelder	19.967,00 €	16.000,00 €	15.841,00 €	-159,00 €	-0,99%
	Säumniszuschläge, Vollstreckungsgebühren					
452200	Vollstreckungsgebühren	30.770,49 €	27.000,00 €	29.373,72 €	2.373,72 €	+8,79%
452210	Säumniszuschläge	40.967,00 €	15.000,00 €	21.980,27 €	6.980,27 €	+46,54%
452220	Mahngebühren	19.730,51 €	19.200,00 €	18.309,85 €	-890,15 €	-4,64%
452230	Stundungszinsen	2.877,67 €	5.562,00 €	4.634,25 €	-927,75 €	-16,68%
452240	Rücklastschriftgebühren	348,81 €	500,00 €	371,89 €	-128,11 €	-25,62%
452250	Aussetzungszinsen	25,00 €	1.000,00 €	1.116,00 €	116,00 €	+11,60%
452260	Verspätungszuschläge	1.150,00 €		10,00 €	10,00 €	*

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
452270	Hinterziehungszinsen	333,00 €				
452500	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	123.993,00 €	78.688,00 €	20.216,00 €	-58.472,00 €	-74,31%
452600	Konzessionsabgaben	674.610,11 €	654.000,00 €	550.423,70 €	-103.576,30 €	-15,84%
452700 - 452710	Schadenersatz	37.691,11 €	9.400,00 €	23.006,29 €	13.606,29 €	+144,75%
452800	Spenden	15.208,12 €	360,00 €	8.517,57 €	8.157,57 €	+2265,99%
453100 - 453110	Auflösung von sonstigen Sonderposten	128.602,61 €	128.352,61 €	179.137,78 €	50.785,17 €	+39,57%
454200	Erstattung von Körperschaftsteuer VJ	219,20 €		41.424,00 €	41.424,00 €	*
454400	Erstattung von Solidaritätszuschlag VJ			2.268,00 €	2.268,00 €	*
	Wertkorrekturen					
458100	Zuschreibungen	2.286,00 €				
458200	Auflösung von EWB auf Forderungen	46.962,25 €		401.122,56 €	401.122,56 €	*
458210	Auflösung von PWB auf Forderungen	12.180,80 €		184,07 €	184,07 €	*
458300	Auflösung von Rückstellungen	29.612,28 €		201.788,59 €	201.788,59 €	*
458310	Auflsg. Pensionsrückst. f. Aktive	39.787,00 €				
458410	Kleinbetragsbereinigung	19,75 €		10,69 €	10,69 €	*
458500	Bestandskorrekturen	18.706,63 €	10.865,00 €	15.232,10 €	4.367,10 €	+40,19%
458901	Zuf. Ansprüche Versorgungslastenteilung	48.932,63 €	12.500,00 €	10.011,00 €	-2.489,00 €	-19,91%
458902	Auflsg. Pensionsrückst. f. Vers.-Empf.	99.328,00 €		14.414,00 €	14.414,00 €	*
458903	Auflsg. Beihilferückst. f. Aktive	10.298,00 €				
458904	Auflsg. Beihilferückst. f. Vers.-Empf.	11.406,00 €		52.810,00 €	52.810,00 €	*
458906	Auflsg. Rückstellungen f. Altersteilzeit	2.109,96 €		756,82 €	756,82 €	*
458907	Auflsg. Verpfl. Versorgungslastenteilung	448,00 €				
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	50,00 €		29,44 €	29,44 €	*
459800	Periodenfremde sonstige ordentl. Erträge	75.627,67 €	1.830,00 €	89.362,42 €	87.532,42 €	+4783,19%
	Summe	1.501.396,86 €	1.691.307,61 €	1.711.037,99 €	19.730,38 €	+1,17%

Veräußerung von Grundstücken

Im Rahmen des Haushaltssanierungsplanes war hier die Veräußerung des Sportplatzes „Am Hang“ in Neunkirchen vorgesehen. Der aus der Veräußerung des Platzes „Am Hang“ zu erreichende Konsolidierungsbeitrag konnte durch die Maßnahme „Rückführung der Gemeindewerke“ kompensiert werden. Nach einer Wirtschaftlichkeitsberechnung ist davon auszugehen, dass ein Erhalt des Platzes für die Gemeinde wirtschaftlicher ist als eine Veräußerung und Rückmietung. Der Rat hat daher am 29.01.2019 beschlossen, von einer Veräußerung des Platzes Abstand zu nehmen.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Konzessionsabgaben, Wegebenutzungsentgelt

Die Gemeindewerke haben bisher ein Wegebenutzungsentgelt für die Inanspruchnahme der gemeindlichen Straßen für Wasserleitungen und Kanäle i.H.v. insgesamt 136 T€ p.a. geleistet. Der Verwaltungsrat der Gemeindewerke hat am 15.03.2018 beschlossen, dass rückwirkend ab dem 01.01.2018 kein Wegebenutzungsentgelt mehr gezahlt wird.

Auflösung von sonstigen Sonderposten

Unter diesem Konto wird zusätzlich die Auflösung von Sonderposten nachgewiesen, die im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ gebildet wurden.

Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 wurden Einzelwertberichtigungen von rd. 401 T€ aufgelöst. Es handelt sich im Wesentlichen (rd. 392 T€) um Gewerbesteuerforderungen, bei denen eine Niederschlagung (rd. 196 T€, vgl. Nr. 4.2.5, Kto. 544820) oder eine Absetzung (rd. 178 T€, Ertragsminderung bei den Gewerbesteuererträgen) erforderlich war oder noch Zahlungseingänge erfolgt oder zu erwarten sind (rd. 18 T€).

Auflösung von Rückstellungen

Es handelt sich hier insbesondere um eine Drohverlustrückstellung, die aufgrund eines laufenden Insolvenzverfahrens eines Unternehmens über dessen geleistete Vorausleistungen aus 2016 in Höhe von rd. 185 T€ im Jahresabschluss 2017 gebildet worden war. Nach der im Jahr 2018 ergangenen Festsetzung war lediglich eine Erstattung von rd. 5 T€ zu leisten, sodass die Rückstellung ansonsten aufgelöst werden konnte.

Periodenfremde sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich hierbei unter anderem um einen Ertrag aus der Endabrechnung der Konzessionsabgabe Strom für 2016 über rd. 34 T€. Zudem wurde Kostenersatz für Einsätze der Feuerwehr in den Jahren 2016 und 2017 abgerechnet (rd. 20 T€).

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

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

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

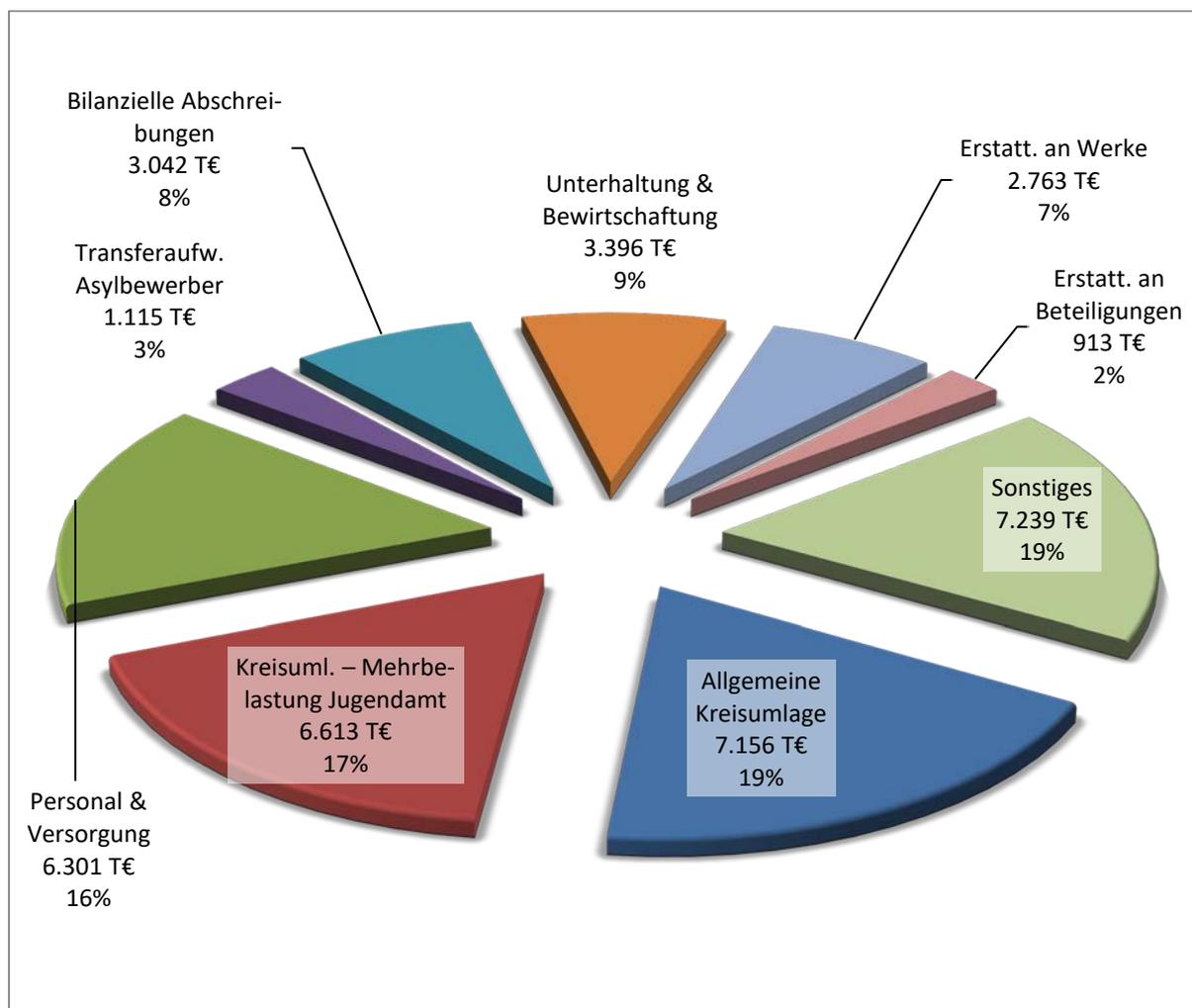
Anhang zum Jahresabschluss 2018



4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Personalaufwendungen	5.459.155,41 €	5.656.414,61 €	5.564.114,27 €	-92.300,34 €	-1,63%
Versorgungsaufwendungen	478.569,08 €	590.706,00 €	736.839,83 €	146.133,83 €	+24,74%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.286.083,92 €	7.355.611,81 €	8.142.538,49 €	786.926,68 €	+10,70%
Bilanzielle Abschreibungen	3.041.916,42 €	3.132.930,71 €	3.042.128,21 €	-90.802,50 €	-2,90%
Transferaufwendungen	17.712.721,43 €	18.318.631,00 €	17.635.682,16 €	-682.948,84 €	-3,73%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.737.088,85 €	1.971.569,86 €	3.416.354,14 €	1.444.784,28 €	+73,28%
Summe der ordentlichen Aufwendungen	36.715.535,11 €	37.025.863,99 €	38.537.657,10 €	1.511.793,11 €	+4,08%



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
	Bezüge/Vergütung					
501100	Beamte	1.128.611,22 €	1.212.427,09 €	1.164.543,33 €	-47.883,76 €	-3,95%
501200	tariflich Beschäftigte	2.593.316,52 €	2.798.399,55 €	2.670.540,18 €	-127.859,37 €	-4,57%
501900	sonstige Beschäftigte	43.315,77 €	48.120,00 €	32.838,85 €	-15.281,15 €	-31,76%
	Beiträge Versorgungskassen					
502200	tariflich Beschäftigte	204.788,23 €	212.204,91 €	208.743,31 €	-3.461,60 €	-1,63%
502900	sonstige Beschäftigte	54,69 €		62,56 €	62,56 €	*
	Beiträge Sozialversicherung					
503100	Beamte					
503200	tariflich Beschäftigte	517.704,74 €	543.226,09 €	530.601,49 €	-12.624,60 €	-2,32%
503900	sonstige Beschäftigte	17.430,23 €	19.248,00 €	13.113,71 €	-6.134,29 €	-31,87%
504100	Beihilfen, Unterstützungen Beamte					
	Zuführungen zu Rückstellungen					
505100	für Pensionen	571.453,00 €	608.836,00 €	577.835,00 €	-31.001,00 €	-5,09%
506100	für Altersteilzeit	89.550,72 €	80.585,97 €	82.450,89 €	1.864,92 €	+2,31%
507100	für nicht genommenen Urlaub	52.755,10 €		45.050,25 €	45.050,25 €	*
507200	für Überstunden	28.738,16 €		20.569,98 €	20.569,98 €	*
507300	für Beihilfe	143.955,00 €	133.367,00 €	150.136,00 €	16.769,00 €	+12,57%
507400	für leistungsorientierte Bezahlung	63.215,36 €		64.667,16 €	64.667,16 €	*
509800	Periodenfremde Personalaufwendungen	4.266,67 €		2.961,56 €	2.961,56 €	*
	Summe der Personalaufwendungen	5.459.155,41 €	5.656.414,61 €	5.564.114,27 €	-92.300,34 €	-1,63%
	Personalintensität	14,87%	15,28%	14,53%	-0,75%	-4,89%
511100	Versorgungsbezüge der Beamten					
512100	Beiträge zu Versorgungskassen Pensionäre	439.764,08 €	545.254,00 €	541.679,83 €	-3.574,17 €	-0,66%
512110	Inanspruchn. Pensionsrückst. Vers.-Empf.			-6.570,00 €	-6.570,00 €	*
514100	Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger					
515100	Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	6.021,00 €	12.258,00 €	79.490,00 €	67.232,00 €	+548,47%
516100	Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	32.784,00 €	33.194,00 €	122.240,00 €	89.046,00 €	+268,26%
519800	Periodenfremde Versorgungsaufwendungen					
	Summe der Versorgungsaufwendungen	478.569,08 €	590.706,00 €	736.839,83 €	146.133,83 €	+24,74%
	Summe Personal & Versorgung	5.937.724,49 €	6.247.120,61 €	6.300.954,10 €	53.833,49 €	+0,86%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Bezüge der Beamten

Im Vergleich zum Haushaltsansatz sind Minderaufwendungen von rd. 48 T€ entstanden.

Im Jahr 2018 war die Einstellung eines Anwärters für den gehobenen Dienst vorgesehen (5 T€), die nicht erfolgt ist. Zudem wurden Rückstellungen für Urlaub (12 T€) und Zeitguthaben (31 T€) in Anspruch genommen.

Vergütungen der tariflich Beschäftigten

Im Rahmen des Tarifabschlusses vom 18.04.2018 haben sich die Tarifparteien auf eine Entgelterhöhung um durchschnittlich 3,19 % zum 01.01.2018 verständigt. Im Haushalt war eine Tariferhöhung um 2 % berücksichtigt. Gegenüber der Planung ergeben sich somit Mehraufwendungen von rd. 33 T€.

Im Haushalt 2018 wurde eine zusätzliche halbe Stelle für einen Hochbauingenieur eingerichtet, deren Besetzung zum 01.04.2018 berücksichtigt wurde. Tatsächlich erfolgte eine Besetzung mit einem Hochbautechniker zum 16.07.2018 (-8 T€). Eine Besetzung der im Haushalt 2018 eingerichteten halben Stelle für den Außendienst des Ordnungsamtes einschließlich der Überwachung des ruhenden Verkehrs konnte in 2018 noch nicht erfolgen (-12 T€). Eine Vollzeitbeschäftigte in der Offenen Ganztagschule Seelscheid hat ab Frühjahr 2018 Elternzeit in Anspruch genommen. Die Vertretungsbesetzung erfolgte mit einer Teilzeitbeschäftigten mit 28 Std./Woche (-14 T€). Eine Stelle im Bereich der Abwicklung des Asylbewerberleistungsgesetzes war in der ersten Jahreshälfte unbesetzt (-21 T€). Ein Mitarbeiter im Dienstleistungspool nahm Elternzeit in Anspruch (-6 T€). Ein weiterer Mitarbeiter des Dienstleistungspools ist zum 01.10.2018 ausgeschieden, eine Nachbesetzung erfolgte am 02.01.2019 (-18 T€).

Zudem wurden Rückstellungen für Urlaub (23 T€), Zeitguthaben (13 T€) und leistungsorientierte Bezahlung (49 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 folglich die der Zuführungsbeträge wird jeweils von der Rheinischen Versorgungskasse berechnet.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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.

Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger

Bei mehreren Versorgungsempfängern ergaben sich höhere Zuführungsbeträge aufgrund der Umstellung der der Rückstellungsberechnung zugrunde gelegten Richttafeln und Wahrscheinlichkeitstafeln.

4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
	Bewirtschaftung					
522100	Strom	180.662,05 €	223.862,89 €	172.484,31 €	-51.378,58 €	-22,95%
522200	Gas	89.906,36 €	82.969,72 €	94.824,09 €	11.854,37 €	+14,29%
522300	Wärmebezug	209.409,17 €	250.499,54 €	158.145,57 €	-92.353,97 €	-36,87%
522400	Heizöl	7.245,09 €	8.754,53 €	12.766,05 €	4.011,52 €	+45,82%
522500	Treibstoffe für Fahrzeuge	10.075,89 €	11.973,59 €	9.936,65 €	-2.036,94 €	-17,01%
522600	Treibstoffe für Sonstiges	97,84 €	150,00 €	152,98 €	2,98 €	+1,99%
522700	Wasser	16.799,53 €	19.559,73 €	15.823,68 €	-3.736,05 €	-19,10%
522800	Abwasser	42.865,13 €	43.217,92 €	41.996,01 €	-1.221,91 €	-2,83%
524901	Lichtcontracting					
524902	Niederschlagswasser	31.790,17 €	24.207,61 €	31.204,65 €	6.997,04 €	+28,90%
523700	Sonstige Bewirtschaftung	4.431,34 €	974,57 €	2.680,17 €	1.705,60 €	+175,01%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
523710	Abfallentsorgung	59.451,43 €	41.960,40 €	42.995,53 €	1.035,13 €	+2,47%
523720	Gebäudereinigung	188.671,04 €	178.535,45 €	232.240,76 €	53.705,31 €	+30,08%
523730	Schornsteinreinigung	767,19 €	440,97 €	566,21 €	125,24 €	+28,40%
	Summe Bewirtschaftung	842.172,23 €	887.106,92 €	815.816,66 €	-71.290,26 €	-8,04%
	Unterhaltung					
523100	Unterhalt. u. Bewirtsch. Grundstücke	23.069,71 €	25.074,96 €	34.629,03 €	9.554,07 €	+38,10%
523110	Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude	282.254,22 €	245.037,02 €	233.117,40 €	-11.919,62 €	-4,86%
524906	Wartung Gebäudetechnik	65.583,76 €	90.918,40 €	62.879,57 €	-28.038,83 €	-30,84%
523120	Pflege Außenanlagen	6.864,04 €	8.542,41 €	4.964,80 €	-3.577,61 €	-41,88%
523130	Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	1.111,92 €	6.139,61 €	1.203,70 €	-4.935,91 €	-80,39%
523140	Sanierungsmaßnahmen	160.291,36 €	486.000,00 €	74.505,66 €	-411.494,34 €	-84,67%
523150	Sanierungsmaßnahmen technische Anlagen					
523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	194.915,60 €	406.545,15 €	221.370,06 €	-185.175,09 €	-45,55%
524904	Unterhaltung Straßenbegleitgrün	16.420,74 €	20.000,00 €	37.625,00 €	17.625,00 €	+88,13%
524905	Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	3.253,60 €	2.000,00 €		-2.000,00 €	-100,00%
523300	Unterhaltung Maschinen und tech. Anlagen	3.741,47 €	3.045,30 €	1.780,87 €	-1.264,43 €	-41,52%
523400	Unterhaltung Fahrzeuge	11.326,77 €	18.179,03 €	10.126,89 €	-8.052,14 €	-44,29%
523410	Reparatur Fahrzeuge	9.483,51 €	2.500,00 €	12.804,33 €	10.304,33 €	+412,17%
523500	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	9.915,37 €	250,00 €	11.014,83 €	10.764,83 €	+4305,93%
523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	47.655,27 €	53.766,57 €	43.660,34 €	-10.106,23 €	-18,80%
523610	Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtun- gen	2.133,78 €	5.440,30 €	4.384,87 €	-1.055,43 €	-19,40%
523850	Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	638.803,80 €		646.508,45 €	646.508,45 €	*
	Summe Unterhaltung	1.476.824,92 €	1.373.438,75 €	1.400.575,80 €	27.137,05 €	+1,98%
	Schülerbeförderungskosten					
524100	Schülerbeförderungskosten	87.535,10 €	108.899,18 €	95.819,40 €	-13.079,78 €	-12,01%
524907	Grundfahrten Schülerbeförderung	772.613,39 €	845.820,00 €	782.674,35 €	-63.145,65 €	-7,47%
524908	Zwischenfahrten Schülerbeförderung	25.274,40 €	26.300,00 €	25.020,00 €	-1.280,00 €	-4,87%
524909	Schülerbeförderung Praktika	507,00 €		2.003,19 €	2.003,19 €	*
	Summe Schülerbeförderung	885.929,89 €	981.019,18 €	905.516,94 €	-75.502,24 €	-7,70%
	Weitere Verwaltungs-/Betriebsaufwendun- gen					
524200	Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	66.719,22 €	59.300,00 €	48.092,47 €	-11.207,53 €	-18,90%
524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	7.605,39 €	12.550,00 €	14.599,48 €	2.049,48 €	+16,33%
524310	Projektorientierter Unterrichtsbedarf		2.590,00 €	547,76 €	-2.042,24 €	-78,85%
524400	Medien	18.069,53 €	18.650,00 €	18.948,19 €	298,19 €	+1,60%
524903	Verpflegung	140.487,78 €	156.128,18 €	136.368,53 €	-19.759,65 €	-12,66%
524900	Andere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend.	30.437,08 €	50.660,63 €	44.786,74 €	-5.873,89 €	-11,59%
524910	Schulbegleitung			188.893,35 €	188.893,35 €	*
	Summe Weitere Verw.-/Betriebsaufwen- dungen	263.319,00 €	299.878,81 €	452.236,52 €	152.357,71 €	+50,81%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	Kostenerstattungen					
525100	an Bund					
525300	an Gemeinden, Gemeindeverbände	28.746,59 €	61.873,00 €	27.316,85 €	-34.556,15 €	-55,85%
525500	an so. öffentlichen Bereich					
525600	an verbundene Unternehmen	2.175.077,99 €	2.198.567,22 €	2.763.409,56 €	564.842,34 €	+25,69%
528903	an Beteiligungen	795.429,39 €	888.826,45 €	912.766,97 €	23.940,52 €	+2,69%
525700	an sonst. öff. Sonderrechnungen	160.834,18 €	88.435,00 €	169.669,30 €	81.234,30 €	+91,86%
525800	an private Unternehmen	45.563,43 €	45.889,00 €	45.886,14 €	-2,86 €	-0,01%
525900	an übrige Bereiche	205.634,03 €	139.102,84 €	205.667,61 €	66.564,77 €	+47,85%
	Summe Kostenerstattungen	3.411.285,61 €	3.422.693,51 €	4.124.716,43 €	702.022,92 €	+20,51%
	Materialverbrauch					
526800	Sonstiger Materialverbrauch	35.001,82 €	14.251,88 €	51.956,86 €	37.704,98 €	+264,56%
526804	Schülertickets		100,00 €		-100,00 €	-100,00%
526805	Personalausweise & Reisepässe	84.027,64 €	81.496,81 €	94.444,83 €	12.948,02 €	+15,89%
526806	Familienstambücher	618,63 €	927,27 €	679,14 €	-248,13 €	-26,76%
526807	Materialverbrauch Gebäudereinigung	10.891,66 €	8.453,21 €	7.494,98 €	-958,23 €	-11,34%
526900	Sonstige Vorräte	3.743,95 €	1.854,54 €	2.716,47 €	861,93 €	+46,48%
	Summe Materialverbrauch	134.283,70 €	107.083,71 €	157.292,28 €	50.208,57 €	+46,89%
529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	33.332,41 €	56.451,80 €	41.421,39 €	-15.030,41 €	-26,63%
529200	Verbandsumlagen	216.379,56 €	227.939,13 €	224.074,38 €	-3.864,75 €	-1,70%
529800	Periodenfremde Sach- u. Dienstleistungen	22.556,60 €		20.888,09 €	20.888,09 €	*
	Summe Sach- und Dienstleistungen	7.286.083,92 €	7.355.611,81 €	8.142.538,49 €	786.926,68 €	+10,70%

Sanierungsmaßnahmen

Maßnahme	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018
Rathaus			
4.010001.790.001 – Mängelbeseitigung KinvFöG		55.000,00 €	
Feuerwehrgerätehaus Seelscheid			
4.010003.790.007 – Übungsfläche Jugendfeuerwehr		10.000,00 €	
Grundschule Neunkirchen			
4.010004.790.001 – Nachrüstung EDV		5.000,00 €	
Mehrzweckhalle Neunkirchen			
4.010005.790.007 – Erneuerung der Trennvorhänge	60.362,75 €		
Grundschule Seelscheid			
4.010006.790.012 – Brandschutzmaßnahmen		30.000,00 €	
4.010006.790.016 – Nachrüstung EDV		5.000,00 €	
kleine Turnhalle Grundschule Seelscheid			
4.010007.790.007 – Sanierung/Rückbau Flüchtlingsunterkunft	1.289,78 €		
Grundschule Wolperath			
4.010008.790.003 – Nachrüstung EDV		5.000,00 €	
kleine Turnhalle Schulzentrum Neunkirchen			
4.010011.790.002 – Sanierung Hallenboden TH GHS		50.000,00 €	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 €	
Kindergarten Birkenfeld			
4.010017.790.003 – Strom und Abhangdecke KlnvFöG	46.209,51 €		
Begegnungsstätte Neunkirchen			
4.010028.790.002 – Außenanstrich		10.000,00 €	9.308,14 €
Don-Bosco-Halle			
4.010086.790.002 – Erneuerung Lichtbänder	52.429,32 €		
4.010086.790.003 – Heizungsanlage und Warmwasserbereitung		70.000,00 €	58.829,76 €
Küche, Mensa Antoniuskolleg (Altbau)			
4.010090.790.001 – Sanierung Außentreppe			3.058,60 €
4.010090.790.002 – Austausch Pfosten Geländer			1.645,06 €
Franz-von-Sales-Haus			
4.010092.790.001 – Brandschutzmaßnahmen			1.664,10 €
Gesamtschule			
4.010093.790.001 – Leitsystem		5.000,00 €	
4.010093.790.002 – Nachrüstung EDV		15.000,00 €	
4.010093.790.004 – Sanierung Schulhof		5.000,00 €	
Summe	160.291,36 €	486.000,00 €	74.505,66 €

Für das Jahr 2017 waren mehrere energetische Sanierungsmaßnahmen an gemeindlichen Gebäuden vorgesehen (rd. 291 T€), welche aus Mitteln nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KlnvFöG) gefördert werden sollten. Die Brandschutz- und energetische Sanierung im Kindergarten Birkenfeld wurde 2017 begonnen und 2019 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. Die im Frühjahr 2018 erstellte Kostenschätzung hat jedoch gezeigt, dass eine Umsetzung der Maßnahme mit den vorhandenen Haushaltsmitteln nicht möglich wäre. Der Rat hat daher beschlossen, dass die Mittel im Jahr 2020 investiv für den Anbau an das Feuerwehrhaus in Seelscheid verwandt werden.

Für die Wiederherstellung der Isolierung im Dachgeschoss des Rathauses sowie die Herstellung einer Folienabdichtung zwischen Fensterrahmen und Mauerwerk im übrigen Gebäude waren im Haushalt 2018 Mittel von 55 T€ vorgesehen. Auch hier ergab sich aufgrund der Kostenschätzung, dass die Maßnahmen mit den vorhandenen Haushaltsmitteln nicht umgesetzt werden können. Die Maßnahme wurde daher für 2021 neu veranschlagt.

Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Es handelt sich im Einzelnen um folgende Beträge:

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Schulwegsicherung		1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	-100,00%
Straßen, Wege und Plätze	153.146,93 €	262.333,31 €	178.397,86 €	-83.935,45 €	-32,00%
Straßenbeleuchtung	39.602,87 €	140.120,94	41.794,10	-98.326,84 €	-70,17%
Wartehallen	2.165,80 €	3.090,90 €	737,8	-2.353,10 €	-76,13%
DFI-Anzeigen	0,00 €	0,00 €	440,30 €	440,30 €	*
Summe	194.915,60 €	406.545,15 €	221.370,06 €	-185.175,09 €	-45,55%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Gebäudereinigung

Bei der Gebäudereinigung ergaben sich Mehraufwendungen aufgrund des Ergebnisses der im Jahr 2017 durchgeführten Ausschreibung und der Übernahme von Gebäuden, die bisher von gemeindeeigenen Mitarbeitern gereinigt wurden, nach deren altersbedingtem Ausscheiden.

Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen

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

Schulbegleitung

Für die Schulbegleitung im Rahmen der inklusiven Beschulung an den gemeindlichen Schulen fielen Kosten von rd. 189 T€ an. Der Ausweis erfolgte bisher unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Kto. 549900). Die Kosten werden in voller Höhe vom Rhein-Sieg-Kreis erstattet (vgl. Nr. 4.1.2, Kto. 414300).

Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

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

Gemeindewerke

	Profit Center	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
0105	IT	12.244,64	10.003,12	8.952,48	-1.050,64	-10,50%
0106	Personalmanagement und Organisation	458,16	900,28	416,50	-483,78	-53,74%
0107	Finanzmanagement	297.841,01	339.206,51	340.257,15	1.050,64	+0,31%
0108	Immobilienmanagement	14.540,31	46.919,30	13.481,24	-33.438,06	-71,27%
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-0,19		23.707,76	23.707,76	*
0202	Verkehrssicherung			5.268,39	5.268,39	*
0203	Einwohner- und Personenstandswesen			5.268,39	5.268,39	*
0204	Statistik und Wahlen	-0,27		5.268,39	5.268,39	*
0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler	55.796,51	57.426,00	621.318,21	563.892,21	+981,95%
0801	Sportförderung	393.789,96	437.343,00	462.343,62	25.000,62	+5,72%
1001	Bauordnung & Bauaufsicht, Denkmalschutz & -pflege	-535,76		2.241,67	2.241,67	*
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	1.067.008,90	968.564,81	931.836,21	-36.728,60	-3,79%
1202	Öffentliche Verkehrsanlagen	8.459,78	9.683,20	9.357,84	-325,36	-3,36%
1301	Natur- und Landschaftspflege	3,02	132,00	132,00	0,00	±0,00%
1302	Bestattungswesen	325.471,92	328.389,00	333.559,71	5.170,71	+1,57%
	Summe	2.175.077,99	2.198.567,22	2.763.409,56	564.842,34	+25,69%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Die Kostenerstattungen in den verschiedenen Sparten für das Wirtschaftsjahr 2018 wurden von den Gemeindewerken nach aktuellem Stand in Rechnung gestellt und sind im Jahresabschluss berücksichtigt.

Für die **Unterbringung der Asylbewerber** und Flüchtlinge haben die Gemeindewerke für das Wirtschaftsjahr 2018 kostendeckende Gebühren kalkuliert. Nach der vorläufigen Abrechnung für den Rückbau von zwei Asylbewerberunterkünften entstanden zusätzliche Aufwendungen von rd. 531 T€ aus dem Abgang des Anlagevermögens, die von der Gemeinde zu tragen sind. Für den Rückbau der Bodenplatte einer dieser Asylbewerberunterkünfte wurde seitens der Gemeindewerke eine Rückstellung von 50 T€ gebildet, die ebenfalls von der Gemeinde zu übernehmen ist. Im Vergleich zum Vorjahr und dem fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich daher eine erhebliche Abweichung, die für das erhöhte Gesamtergebnis verantwortlich ist.

Die Mehraufwendungen bei der **Sportförderung** entstehen aufgrund einer Instandhaltungsrückstellung für die Sanierung des Sportlerheimes Höfferhof.

Im Bereich der **öffentlichen Verkehrsflächen** ergaben sich Minderaufwendungen, da die Sinkkastenreinigung (Ansatz rd. 35 T€) unmittelbar mit der Gemeinde abgerechnet wurde.

Kostenerstattungen an Beteiligungen

Gemeinsames Kommunalunternehmen

		Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
0108	Immobilienmanagement	202.750,87	249.768,38	186.126,06	-63.642,32	-25,48%
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	427,07	1.419,48	265,76	-1.153,72	-81,28%
0202	Verkehrssicherung	8.242,17				
0204	Statistik und Wahlen	4.142,22				
0205	Gefahrenabwehr		3.239,35	715,20	-2.524,15	-77,92%
0301	GGs Neunkirchen	3.062,36	4.794,52	3.875,02	-919,50	-19,18%
0302	GGs Seelscheid	2.620,94	2.305,55		-2.305,55	-100,00%
0303	GGs Wolperath	741,44	2.774,52	519,84	-2.254,68	-81,26%
0304	Hauptschule	499,84	1.515,00		-1.515,00	-100,00%
0305	Realschule	86,64	2.500,00		-2.500,00	-100,00%
0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers	241,60		338,24	338,24	*
0307	Gesamtschule	1.932,72	12.000,00	3.815,40	-8.184,60	-68,21%
0402	Kultureinrichtungen und Kulturförderung	4.346,07	11.360,60	5.204,64	-6.155,96	-54,19%
0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler	68,32		1.961,08	1.961,08	*
0503	sonstige soziale Leistungen	115,80				
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	466.655,37	468.607,88	622.945,68	154.337,80	+32,94%
1203	ÖPNV	20.410,24	15.000,00	20.335,50	5.335,50	+35,57%
1301	Natur- und Landschaftspflege	62.488,06	92.584,08	60.098,85	-32.485,23	-35,09%
1302	Bestattungswesen	1.597,66		1.338,26	1.338,26	*
1401	Umweltschutz		5.502,07		-5.502,07	-100,00%
1501	Wirtschaft und Tourismus		455,02	227,44	-227,58	-50,02%
	Summe	780.429,39	873.826,45	907.766,97	33.940,52	+3,88%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Tourismusverein

Der jährliche Mitgliedsbeitrag an den interkommunalen Tourismusverein bergisch⁴ betrug bis 2017 15 T€. Für 2018 wurden 5 T€ an bergisch⁴ sowie 10 T€ an die Naturarena gezahlt.

Erstattungen an sonstige öffentlich-rechtliche Sonderrechnungen

Bei dieser Position werden der an die Rheinische Versorgungskasse zu entrichtende Verwaltungskostenanteil für die Abwicklung der Beamtenpensionen, die Verwaltungskostenpauschalen für die Berechnung der Beihilfe sowie die Fallkostenpauschalen und Systemnutzungsentgelte im Rahmen der Entgeltabrechnung ausgewiesen.

Beim Verwaltungsanteil der Versorgungsumlage ergeben sich Mehraufwendungen von rd. 86 (81-?) T€ aufgrund einer seitens der RVK vorgenommenen Anhebung des Umlagesatzes.

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. 126 T€ ergaben sich hier mit einem Ergebnis von ca. 196 T€ Mehraufwendungen von rd. 70 T€. Diese wurden durch höhere Einnahmen aus Elternbeiträgen gedeckt.

4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2019	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
572100	Immaterielle Vermögensgegenstände	26.962,08 €	34.155,44 €	26.989,14 €	-7.166,30 €	-20,98%
572110	Immaterielle Vermögensgegenstände – außerplanmäßig					
573100	Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke	76.353,41 €	72.779,85 €	68.723,57 €	-4.056,28 €	-5,57%
573110	Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke – außerplanmäßig					
573200	Gebäude, Bauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke	1.319.966,44 €	1.276.102,70 €	1.283.033,59 €	6.930,89 €	+0,54%
573210	Gebäude, Bauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke – außerplanmäßig					
574100	Brücken und Tunnel	10.754,63 €	12.516,08 €	10.588,97 €	-1.927,11 €	-15,40%
574400	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrseinrichtungen	1.322.061,46 €	1.322.019,95 €	1.319.922,53 €	-2.097,42 €	-0,16%
575100	Maschinen	1.858,34 €	549,66 €	549,66 €		±0,00%
575200	Technische Anlagen	2.444,14 €	9.346,14 €	3.162,53 €	-6.183,61 €	-66,16%
575300	Betriebsvorrichtungen	7.557,50 €	4.618,19 €	4.618,19 €		±0,00%
575400	Fahrzeuge	57.638,35 €	83.142,22 €	62.049,24 €	-21.092,98 €	-25,37%
576100	Betriebs- & Geschäftsausstattung	165.271,69 €	289.700,48 €	158.765,12 €	-130.935,36 €	-45,20%
576200	Geringwertige Wirtschaftsgüter	51.048,38 €	28.000,00 €	103.725,67 €	75.725,67 €	+270,45%
577100	Finanzanlagen					
	Summe	3.041.916,42 €	3.132.930,71 €	3.042.128,21 €	-90.802,50 €	-2,90%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Bei den Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung ergaben sich im Vergleich zur Planung Minderaufwendungen, da verschiedene Investitionen (insbesondere Umsetzung IT-Konzept in den Schulen und Programm „Gute Schule 2020“, 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 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
531300	Zuweisungen an Gemeinden, Gemeindeverbände	9.820,80 €	9.820,00 €	9.555,60 €	-264,40 €	-2,69%
531600	Zuschüsse an verbundene Unternehmen.	53.945,00 €	60.000,00 €	77.041,22 €	17.041,22 €	+28,40%
531610	Zuschüsse an verbundene Unternehmen ARAP	41.638,49 €	41.638,56 €	41.638,58 €	0,02 €	+0,00%
531800	Zuschüsse an private Unternehmen					
531810	Zuschüsse an private Unternehmen ARAP	45.305,49 €	33.083,92 €	41.454,69 €	8.370,77 €	+25,30%
531900	Zuschüsse an übrige Bereiche	960.740,40 €	1.081.224,08 €	991.852,09 €	-89.371,99 €	-8,27%
531910	Zuschüsse an übrige Bereiche ARAP	7.062,70 €	6.433,63 €	7.891,96 €	1.458,33 €	+22,67%
	Asylbewerberleistungsgesetz					
533810	Leistungen bei Krankheit usw. AsylbLG	283.229,21 €	418.190,00 €	84.647,23 €	-333.542,77 €	-79,76%
533820	Leistungen in besonderen Fällen AsylbLG	101.143,84 €	49.390,00 €	299.270,30 €	249.880,30 €	+505,93%
533830	Grundleistungen nach dem AsylbLG	730.952,12 €	691.810,00 €	175.524,75 €	-516.285,25 €	-74,63%
533840	Arbeitsgelegenheiten nach dem AsylbLG	2.608,58 €	2.680,00 €	617,60 €	-2.062,40 €	-76,96%
533850	Sonstige Leistungen nach dem AsylbLG	29.027,35 €	25.150,00 €	9.615,40 €	-15.534,60 €	-61,77%
533860	Unterkunftskosten nach dem AsylbLG	535.011,21 €	698.392,00 €	545.000,47 €	-153.391,53 €	-21,96%
	Summe Asylbewerberleistungsgesetz	1.681.972,31 €	1.885.612,00 €	1.114.675,75 €	-770.936,25 €	-40,89%
533900	Andere sonstige soziale Leistungen	500,00 €				
533901	Erstaufnahmeeinrichtung					
534100	Gewerbesteuerumlage	402.567,55 €	362.859,00 €	439.363,06 €	76.504,06 €	+21,08%
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einh.	385.314,64 €	347.308,00 €	418.022,58 €	70.714,58 €	+20,36%
534300	Einheitslastenabrechnung		76.017,81 €	76.436,22 €	418,41 €	+0,55%
537100	Allgemeine Umlagen Abr. Solidarbeitrag					
537210	Kreisumlage	7.455.172,00 €	7.155.193,00 €	7.155.611,00 €	418,00 €	+0,01%
537220	Jugendamtsumlage	6.200.218,00 €	6.612.155,00 €	6.612.538,00 €	383,00 €	+0,01%
537230	Mehrbelastung ÖPNV	226.140,00 €	275.000,00 €	275.318,00 €	318,00 €	+0,12%
539310	Einnahmeablieferung Bund					
539400	Krankenhausumlage	236.447,00 €	372.286,00 €	371.466,00 €	-820,00 €	-0,22%
539800	Periodenfremde Transferaufwendungen	5.877,05 €		2.817,41 €	2.817,41 €	*
	Summe	17.712.721,43 €	18.318.631,00 €	17.635.682,16 €	-682.948,84 €	-3,73%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Sportpauschale nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz i.H.v. 60 T€ wurde im Haushaltsjahr 2018 in voller Höhe an die Gemeindewerke weitergeleitet.

Zudem wurde eine Verlustabdeckung an das gemeinsame Kommunalunternehmen i.H.v. rd. 17 T€ zum anteiligen Ausgleich des bei der Erschließung der Gewerbegebiete entstandenen Fehlbetrags geleistet.

Zuschüsse an übrige Bereiche

Das Land NRW fördert die Schulsozialarbeit an den Grundschulen. Die Landesmittel werden in voller Höhe an die Fördervereine der Schulen weitergeleitet. Im Haushalt waren hier 117 T€ als Erträge und Aufwendungen berücksichtigt. Aufgrund geringerer besetzter Stellenanteile fielen tatsächlich rd. 31 T€ an (-86 T€).

Im Bereich der Betriebskostenzuschüsse an Kindergärten fielen gegenüber dem Planansatz von rd. 308 T€ Minderaufwendungen von rd. 35 T€ an, da die in der Planung berücksichtigte Einrichtung zusätzlicher Kindergartengruppen 2018 noch nicht erfolgt ist.

Zudem wurde eine Zuweisung des Landes im Rahmen des Programms „Geld oder Stelle“ in voller Höhe an den Förderverein der Gesamtschule weitergeleitet (+30 T€).

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Für die Haushaltsplanung 2018 wurde eine Zahl von 164 unterzubringenden Flüchtlingen berücksichtigt.

Bedingt durch die niedrigeren Zuweisungen von asylbegehrenden Personen in 2018 verringerten sich zwangsläufig auch die zu gewährenden Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

Hierbei erhöhte sich der Anteil der Personen, die nach einer Aufenthaltsdauer von über 15 Monaten einen höheren Leistungsanspruch haben (Analogleistungsempfänger, Kto. 533820).

Gewerbesteuerbeteiligungen

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

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
	Sonstige Personal-/Versorgungsaufw.					
541100	Personaleinstellungen	151,52 €		893,68 €	893,68 €	*
541200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	41.705,68 €	53.895,00 €	41.551,53 €	-12.343,47 €	-22,90%
541300	Reisekosten	19.119,89 €	24.300,00 €	17.052,18 €	-7.247,82 €	-29,83%
541600	Dienst- und Schutzkleidung usw.	5.088,30 €	2.300,00 €	5.710,78 €	3.410,78 €	+148,29%
541700	Personalnebenaufwand	2.074,95 €	2.000,00 €	2.220,11 €	220,11 €	+11,01%
541902	Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG					
	Summe sonst. Personal-/Versorgungsaufw.	68.140,34 €	82.495,00 €	67.428,28 €	-15.066,72 €	-18,26%
	Inanspruchnahme von Rechten & Diensten					
542100	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	59.139,33 €	57.536,00 €	57.205,36 €	-330,64 €	-0,57%
542110	Mietnebenkosten		2.360,00 €		-2.360,00 €	-100,00%
542120	Miete für Betriebs- und Geschäftsausst.	52.377,03 €	72.142,00 €	36.832,48 €	-35.309,52 €	-48,94%
542200	Leasing					
542210	Leasing für bewegliche Wirtschaftsgüter	3.221,68 €	2.760,00 €	2.756,04 €	-3,96 €	-0,14%
542300	Gebühren	4.906,60 €	6.945,00 €	10.541,88 €	3.596,88 €	+51,79%
542310	Bankgebühren	6.436,71 €	5.080,00 €	5.841,09 €	761,09 €	+14,98%
542700	Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	36.573,09 €	44.500,00 €	4.251,81 €	-40.248,19 €	-90,45%
542800	Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigk.	38.235,85 €	19.110,00 €	26.381,05 €	7.271,05 €	+38,05%
542901	Entschädigungen Rats- & Ausschussmitgl.	175.874,45 €	190.000,00 €	181.114,09 €	-8.885,91 €	-4,68%
542902	sonstige Kosten der Gemeindeorgane	1.690,40 €	6.000,00 €	2.449,05 €	-3.550,95 €	-59,18%
542903	Fraktionszuwendungen	7.662,17 €	8.200,00 €	7.682,53 €	-517,47 €	-6,31%
542904	EDV-Support	222.922,33 €	269.200,00 €	235.288,24 €	-33.911,76 €	-12,60%
542905	Softwarepflege	136.101,44 €	135.825,00 €	196.655,06 €	60.830,06 €	+44,79%
542906	Ärztliche Gutachten	7.104,82 €	6.500,00 €	6.587,38 €	87,38 €	+1,34%
542907	Aufstellung von Bauleitplänen	41.517,63 €	90.000,00 €	48.500,31 €	-41.499,69 €	-46,11%
542908	Altlastenüberwachung	778,54 €	1.000,00 €	629,74 €	-370,26 €	-37,03%
542910	Miete f. Maschinen, tech. Anl, Fahrzeuge	5.901,85 €	3.500,00 €	37.431,36 €	33.931,36 €	+969,47%
542900	Andere sonst. Inanspr. Rechten, Diensten	86.824,86 €	14.300,00 €	93.643,32 €	79.343,32 €	554,85%
	Summe Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	887.268,78 €	934.958,00 €	953.790,79 €	18.832,79 €	2,01%
	Geschäftsaufwendungen					
543100	Büromaterial	4.942,45 €	9.911,50 €	4.631,89 €	-5.279,61 €	-53,27%
543110	Verbrauchsmaterial	34.538,19 €	40.077,40 €	42.434,21 €	2.356,81 €	+5,88%
543200	Drucksachen	236,45 €	180,00 €		-180,00 €	-100,00%
543210	Kopierkosten	3.634,18 €	6.945,00 €	3.518,59 €	-3.426,41 €	-49,34%
543300	Zeitungen und Fachliteratur	18.438,77 €	15.292,00 €	20.305,56 €	5.013,56 €	+32,79%
543400	Porto	46.307,23 €	36.680,00 €	32.945,16 €	-3.734,84 €	-10,18%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
543500	Tel*efon	40.315,38 €	44.428,00 €	40.465,10 €	-3.962,90 €	-8,92%
543600	Öffentliche Bekanntmachungen	16.337,47 €	20.500,00 €	18.345,30 €	-2.154,70 €	-10,51%
543700	Gästebewirtung und Repräsentation	3.796,89 €	8.882,40 €	5.643,25 €	-3.239,15 €	-36,47%
543730	Bewirtungskosten gesamt	159,00 €				
543800	Werbung	3.801,80 €	8.600,00 €	4.589,58 €	-4.010,42 €	-46,63%
543900	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	1.032,41 €	2.781,50 €	1.702,34 €	-1.079,16 €	-38,80%
543901	Internetkosten	18.256,46 €	15.910,00 €	13.903,67 €	-2.006,33 €	-12,61%
	Summe Geschäftsaufwendungen	191.796,68 €	210.187,80 €	188.484,65 €	-21.703,15 €	-10,33%
	Versicherungsbeträge					
544100	Versicherungsbeträge	190,40 €	204,00 €	190,40 €	-13,60 €	-6,67%
544110	Haftpflichtversicherung	53.709,22 €	54.900,00 €	55.327,15 €	427,15 €	+0,78%
544120	Unfallversicherung	143.926,56 €	156.140,00 €	147.640,58 €	-8.499,42 €	-5,44%
544130	Gebäudeversicherung	68.206,28 €	67.063,00 €	69.542,31 €	2.479,31 €	+3,70%
544140	Eigenschadenversicherung	9.118,97 €	11.400,00 €	9.118,97 €	-2.281,03 €	-20,01%
544150	Elektronikversicherung	2.296,11 €	3.175,00 €	3.326,13 €	151,13 €	+4,76%
544160	Beihilfeversicherung	194.420,98 €	206.896,00 €	213.127,97 €	6.231,97 €	+3,01%
544170	Strafrechtsschutzversicherung	2.134,80 €	2.575,00 €	2.134,80 €	-440,20 €	-17,10%
544200	Kfz-Versicherung	11.501,52 €	15.026,00 €	10.529,35 €	-4.496,65 €	-29,93%
543902	Freiwillige Unfallversicherung	3.274,15 €	2.687,00 €	2.518,63 €	-168,37 €	-6,27%
543903	Schlüsselverlustversicherung	1.036,63 €	2.130,00 €	1.318,67 €	-811,33 €	-38,09%
	Summe Versicherungsbeiträge	489.815,62 €	522.196,00 €	514.774,96 €	-7.421,04 €	-1,42%
544300	Beiträge zu Verbänden und Vereinen	14.913,56 €	21.695,00 €	16.399,34 €	-5.295,66 €	-24,41%
544500	Verluste aus Abgang von VermG AV					
544600	Einstellungen und Zuschreibungen in SoPo					
544700	Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen	366.554,69 €	12.500,00 €	1.138.731,69 €	1.126.231,69 €	+9009,85%
544701	Zuführung zu sonstigen Rückstellungen für Versorgungslastenteilung	42.453,00 €	46.434,00 €	119.831,00 €	73.397,00 €	+158,07%
544800	EWB auf Forderungen	483.972,23 €		146.117,63 €	146.117,63 €	*
544810	PWB auf Forderungen			546,31 €	546,31 €	*
544820	Abschreibungen auf Forderungen	11.183,35 €		198.224,43 €	198.224,43 €	*
544830	Bestandskorrekturen			454,97 €	454,97 €	*
547100	Grundsteuer	610,00 €	300,00 €	416,29 €	116,29 €	+38,76%
547200	Kraftfahrzeugsteuer	431,00 €	260,00 €	351,86 €	91,86 €	+35,33%
548200	Körperschaftsteuer	13.808,00 €	13.808,00 €	13.808,00 €		±0,00%
548400	Solidaritätszuschlag	756,00 €	756,00 €	756,00 €		±0,00%
549100	Verfügungsmittel	4.363,30 €	6.000,00 €	5.518,38 €	-481,62 €	-8,03%
549200	Schadensfälle	22.254,88 €		9.412,48 €	9.412,48 €	*
549300	Festwerte	30.307,60 €	72.431,06 €	27.758,46 €	-44.672,60 €	-61,68%
549500	Korrektur von SoPo Zuschreibungen					
549700	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	8.100,00 €	26.229,00 €	6.183,00 €	-20.046,00 €	-76,43%
549800	Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	41.994,72 €		6.759,90 €	6.759,90 €	*

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



	Konto	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
549900	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.365,10 €	21.320,00 €	605,72 €	-20.714,28 €	-97,16%
	Summe der sonst. ordentlichen Aufwendungen	2.737.088,85 €	1.971.569,86 €	3.416.354,14 €	1.444.784,28 €	+73,28%

Softwarepflege

Im Rahmen der Aktualisierung des Exchange-Servers fielen einmalige Aufwendungen von rd. 25 T€ an.

Des Weiteren ergaben sich Mehraufwendungen aufgrund der Umstellung auf ein neues Preismodell seitens der Civitec und für die Betreuung mehrerer Fachverfahren durch Drittanbieter.

Andere sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Für die im Jahr 2018 durchgeführte Hundebestandsaufnahme sind Kosten von rd. 19 T€ angefallen. Im Rahmen der Erneuerung der Heizungsanlage und Warmwasserbereitung der Don-Bosco-Sporthalle wurden Planungskosten von rd. 15 T€ abgerechnet. Im Rahmen der Umsetzung des ISEK wurde 2018 eine Machbarkeitsstudie für die Umgestaltung der Außenanlagen der Gesamtschule erstellt (8 T€).

Im Übrigen wurden hier insbesondere Aufwendungen für wiederkehrende Prüfungen von technischen Anlagen verbucht.

Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	abs. Abw.	rel. Abw.
Überörtliche Prüfung		12.500,00 €		-12.500,00 €	-100,00 %
ausstehende Rechnungen					
Endabrechnung Zuschuss Schulträgerleistung Antoniuskolleg	29.727,60 €		31.103,92 €	+31.103,92 €	*
Kostenerstattung Schule für Lernbehinderte	40.000,00 €		40.000,00 €	+40.000,00 €	*
Sanierung Trafostation Hauptschule	49.411,53 €				
Barrierefreie Nasszellen TH GHS	355,00 €				
Dachsanierung TH GHS	2.345,00 €				
Strom- und Abhangdecke KiGa Birkenfeld	1.836,68 €				
Heizungsanlage und Warmwasserbereitung Don-Bosco-Sporthalle	20.000,00 €				
Abrechnung Warengutscheine Asyl	593,35 €		441,54 €	+441,54 €	*
Brandschutzkonzept GS Seelscheid			25.183,85 €	+25.183,85 €	*
Prozesskosten					
Klageverfahren Leistungsminderung Asyl	2.000,00 €				
sonstige Prozesskosten	1.377,53 €				
Aufstellung/Prüfung Jahres-/Gesamtabschluss					
Prüfung Jahresabschluss 2017	18.802,00 €				
Prüfung Jahresabschluss 2018			18.802,00 €	+18.802,00 €	*

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Prüfung Gesamtabchluss 2017	6.000,00 €				
drohende Verluste aus schwebenden Verfahren (Gewerbsteuerfestsetzung)	185.446,00 €		934.163,04 €	+934.163,04 €	*
Rückforderung von FlüAG-Pauschalen	8.660,00 €				
Verlustabdeckung gKU 2018			24.577,34 €	+24.577,34 €	*
Verlust Grundstücksverkauf			62.800,00 €	+62.800,00 €	*
Rückgabeschäden VW Touran			1.660,00 €	+1.660,00 €	*
Summe	366.554,69 €	12.500,00 €	1.138.731,69 €	1.126.231,69 €	+9009,85%

Im Laufe des Jahres 2019 mussten aufgrund von ergangenen Festsetzungen der Gewerbesteuer für Veranlagungsjahre bis 2018 bei einer Vielzahl von Steuerpflichtigen Erstattungen geleistet werden. Hierfür wurden Rückstellungen für drohende Verlust aus laufenden Verfahren in Höhe von rd. 934 T€ gebildet.

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.

Im Rahmen der Bewertung der Pensionsrückstellungen zum Stichtag 31.12.2018 wurde für einen Versorgungsempfänger eine höhere Erstattungsverpflichtung ermittelt.

Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen

Forderungen von rd. 146 T€ mussten im Jahresabschluss wertberichtigt werden, da ihre Realisierung zweifelhaft erscheint. Es handelt sich hierbei vor allem um Gewerbesteuerforderungen einschl. Nachforderungszinsen und Säumniszuschlägen.

Daneben wurden Forderungen i.H.v. rd. 198 T€ befristet oder unbefristet niedergeschlagen. Auch dies betrifft vor allem Gewerbesteuerforderungen, die in Vorjahren bereits einzelwertberichtigt worden waren.

4.3 Finanzergebnis

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Finanzerträge	-631.148,91 €	-685.005,00 €	-691.273,87 €	-6.268,87 €	+0,92%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.151.731,67 €	1.135.073,64 €	1.089.093,70 €	-45.979,94 €	-4,05%
Finanzergebnis	520.582,76 €	450.068,64 €	397.819,83 €	-52.248,81 €	-11,61%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid
Anhang zum Jahresabschluss 2018



4.3.1 Finanzerträge

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
Zinserträge	17,59 €	1.000,00	14,14 €	-985,86 €	-98,59%
EK-Verzinsung Wasserwerk	122.800,15 €	126.929,00	126.929,00 €	0,00 €	±0,00%
EK-Verzinsung Abwasserwerk	348.789,76 €	396.076,00	396.076,00 €	0,00 €	±0,00%
Erträge Stromnetz	147.596,00 €	161.000,00	155.083,79 €	-5.916,21 €	-3,67%
Periodenfremde Erträge					
Dividenden	11.945,41 €		13.170,94 €	13.170,94 €	*
Summe	631.148,91 €	685.005,00 €	691.273,87 €	6.268,87 €	+0,92%

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. 47 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 2018 sind die folgenden Erträge und Aufwendungen angefallen:

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-7.698,79 €		-179.596,78 €	-179.596,78 €	*
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-3.527,29 €				
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	70,00 €		68.134,67 €	68.134,67 €	*
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen					
Verrechnungssaldo	-11.156,08 €		-111.462,11 €	-111.462,11 €	*

Im Jahresabschluss 2018 wurden Erträge i.H.v. rd. 180 T€ und Aufwendungen i.H.v. 68 T€ unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Die Erträge sind aus der Veräußerung mehrerer Grundstücke sowie eines Dienstfahrzeugs und eines Feuerwehrfahrzeugs entstanden. Die Aufwendungen in Höhe von 68 T€ resultieren aus dem Verkauf des Grundstückes des Kindergartens Pohlhausen.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Anhang zum Jahresabschluss 2018



5. Finanzrechnung

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.826.716,15 €	37.087.508,97 €	36.526.254,83 €	-561.254,14 €	-1,51%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.262.793,88 €	34.689.356,28 €	33.087.855,06 €	-1.601.501,22 €	-4,62%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.563.922,27 €	2.398.152,69 €	3.438.399,77 €	1.040.247,08 €	+43,38%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.542.581,01 €	2.401.536,30 €	2.386.542,94 €	-14.993,36 €	-0,62%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.563.211,23 €	3.762.869,39 €	2.258.186,85 €	-1.504.682,54 €	-39,99%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.630,22 €	-1.361.333,09 €	128.356,09 €	1.489.689,18 €	-109,43%
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</i>	2.543.292,05 €	1.036.819,60 €	3.566.755,86 €	2.529.936,26 €	+244,01%
Aufnahme von Darlehen		492.491,50 €	1.246.839,46 €	754.347,96 €	+153,17%
./. Tilgung	902.625,50 €	951.829,23 €	1.742.509,25 €	790.680,02 €	+83,07%
= Saldo Investitionskredite	-902.625,50 €	-459.337,73 €	-495.669,79 €	-36.332,06 €	+7,91%
+ Saldo Liquiditätskredite	1.457.000,00 €		-3.950.000,00 €		*
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	554.374,50 €	-459.337,73 €	-4.445.669,79 €	-3.986.332,06 €	+867,84%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	3.097.666,55 €	577.481,87 €	-878.913,93 €	-1.456.395,80 €	-252,20%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	482.494,72 €	3.563.500,55 €	3.563.500,55 €		±0,00%
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-16.660,72 €		49.789,60 €		*
= Liquide Mittel zum Jahresende	3.563.500,55 €	4.140.982,42 €	2.734.376,22 €	-1.406.606,20 €	-33,97%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018

5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Überschuss von rd. 3,44 Mio. €. Im Finanzplan für das Jahr 2018 war ein Überschuss von rd. 3,05 Mio. € vorgesehen. Diesem hinzuzurechnen sind Ermächtigungsübertragungen zur Finanzierung der im Jahresabschluss 2018 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 654 T€, sodass ein Überschuss von rd. 2,40 Mio. € verbleibt. Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung ergibt sich somit eine Verbesserung um rd. 1,04 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 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.464.132,76 €	1.662.536,30 €	1.647.811,93 €	-14.724,37 €	-0,89%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	41.292,50 €	705.000,00 €	418.741,00 €	-286.259,00 €	-40,60%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	6.640,20 €				
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			8.018,70 €	8.018,70 €	*
Sonstige Investitionseinzahlungen	30.515,55 €	34.000,00 €	311.971,31 €	277.971,31 €	+817,56%
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.542.581,01 €	2.401.536,30 €	2.386.542,94 €	-14.993,36 €	-0,62%

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Projekt		Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Zweckgebundene Zuwendungen						
5.000048	Einrichtung GGS Seelscheid			1.091,00 €	1.091,00 €	*
5.000053	Einrichtung GGS Wolperath	605,56 €		609,99 €	609,99 €	*
5.000070	Einrichtung Spielplätze	909,65 €				
5.000071	Einrichtung Jugendzentrum			179,00 €	179,00 €	*
5.000170	Ausbau Haltestelle AK			1.600,00 €	1.600,00 €	*
5.000187	Gehweg Hennefer Straße			18.269,32 €	18.269,32 €	*
5.000206	Einrichtung OGS Seelscheid	62,95 €		600,00 €	600,00 €	*
5.000295	Ausbau Warnsysteme	12.333,48 €				
5.000313	Transporter Dienstleistungspool			28.701,00 €	28.701,00 €	*
5.000328	Ausbau barrierefreie Haltestellen		69.000,00 €		-69.000,00 €	-100,00%
5.000350	Anschaffung MTF für Kinderfeuerwehr	35.353,47 €				
Summe		49.265,11 €	69.000,00 €	51.050,31 €	-17.949,69 €	-26,01%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Projekt		Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Investitionspauschalen						
5.000039	Feuerschutzpauschale	44.483,46 €	44.000,00 €	47.237,32 €	3.237,32 €	+7,36%
5.000111	Allgemeine Investitionspauschale	917.613,19 €	1.085.421,30 €	1.085.421,30 €		±0,00%
5.000112	Schulpauschale nach GFG	398.826,00 €	404.115,00 €	404.103,00 €	-12,00 €	-0,00%
5.000113	Sportpauschale	53.945,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €		±0,00%
Summe		1.414.867,65 €	1.593.536,30 €	1.596.761,62 €	3.225,32 €	+0,20%
Gesamtsumme		1.464.132,76 €	1.662.536,30 €	1.647.811,93 €	-14.724,37 €	-0,89%

Für die 2016 erfolgte Anschaffung eines neuen Transporters für den Dienstleistungspool hat die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid eine Investitionszuweisung nach dem KInvFG über rd. 28 T€ erhalten.

Der barrierefreie Ausbau der Haltestellen wurde im Haushalt 2019 neu veranschlagt.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Für 2018 war die Veräußerung des Sportplatzes „Am Hang“ veranschlagt. Aufgrund der vom Rat beschlossenen Rückführung der Gemeindewerke konnte von einer Veräußerung des Platzes Abstand genommen werden.

Sonstige Investitionseinzahlungen

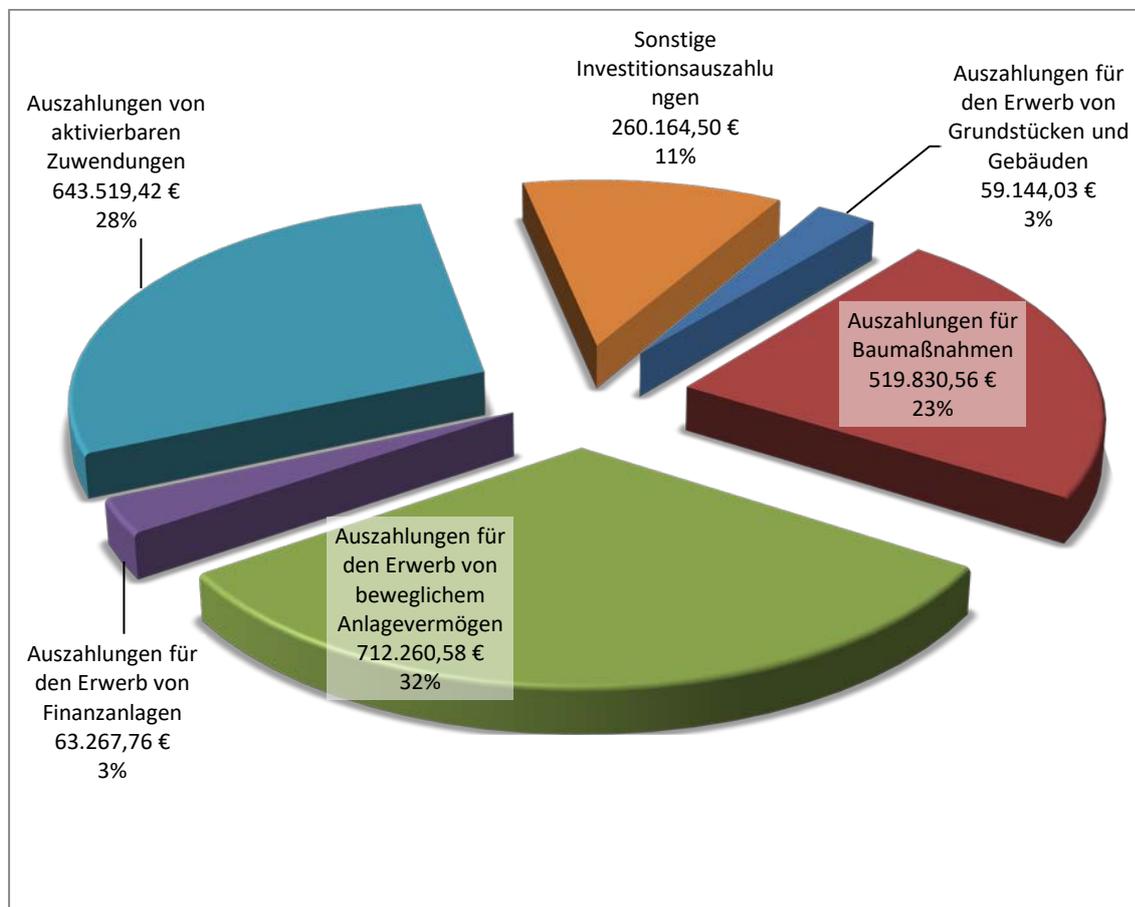
In 2018 wurde ein Darlehen umgeschuldet, das teilweise auf die Gemeindewerke entfiel (Ausleihungen an verbundene Unternehmen).

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.374,77 €	99.971,81 €	59.144,03 €	-40.827,78 €	-40,84%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	432.739,82 €	1.359.888,36 €	519.830,56 €	-840.057,80 €	-61,77%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	286.435,12 €	1.341.559,30 €	712.260,58 €	-629.298,72 €	-46,91%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	696.945,36 €	822.479,54 €	63.267,76 €	-759.211,78 €	-92,31%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	133.724,11 €	82.967,88 €	643.519,42 €	560.551,54 €	+675,62%
Sonstige Investitionsauszahlungen	4.992,05 €	56.002,50 €	260.164,50 €	204.162,00 €	+364,56%
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.563.211,23 €	3.762.869,39 €	2.258.186,85 €	-1.504.682,54 €	-39,99%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Auszahlungen für Baumaßnahmen

Projekt		Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
Hochbau						
5.000024	Erweiterung Hauptschule		3.600,00 €		-3.600,00 €	-100,00%
5.000029	Errichtung Realschule		23.369,19 €		-23.369,19 €	-100,00%
5.000174	Ganztagsrealschule		672,74 €		-672,74 €	-100,00%
5.000184	Umbau Berufskolleg	39.758,20 €	41.477,00 €	41.477,10 €	0,10 €	+0,00%
5.000203	Erweiterung Kindergarten Birkenfeld		13.867,94 €		-13.867,94 €	-100,00%
5.000211	Umbau Hauptschuldächer InvFöG	8.300,30 €	41.843,66 €		-41.843,66 €	-100,00%
5.000229	Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg	343.561,56 €	419.417,19 €	419.417,41 €	0,22 €	+0,00%
5.000266	Aufzug Gesamtschule					
5.000295	Ausbau Warnsysteme		15.968,97 €	16.163,81 €	194,84 €	+1,22%
5.000315	Anbau Feuerwache Seelscheid. KInvFöG	5.347,86 €	99.652,14 €	1.601,70 €	-98.050,44 €	-98,39%
5.000324	Grundschule Seelscheid Zaunan- lage		5.000,00 €		-5.000,00 €	-100,00%
5.000332	Schaukästen öffentliche Bekanntmachung	2.473,69 €				
5.000335	Aufstellung Drängelgitter Gesamtschule	719,44 €				
5.000339	WLAN-Infrastruktur GSNK GS 2020		35.000,00 €	10.987,71 €	-24.012,29 €	-68,61%
5.000340	WLAN-Infrastruktur GGS Seels. GS 2020		65.000,00 €	9.837,23 €	-55.162,77 €	-84,87%
5.000342	WLAN-Infrastr.GGS Wo.GS 2020/Digitalpakt		42.000,00 €		-42.000,00 €	-100,00%
5.000343	WLAN-Ausbau GHS NK GS 2020		16.464,81 €		-16.464,81 €	-100,00%
5.000344	WLAN-Ausbau RS NK GS 2020		37.772,21 €		-37.772,21 €	-100,00%
5.000345	WLAN-Ausbau GeS GS 2020/Digitalpakt		91.172,98 €		-91.172,98 €	-100,00%
5.000347	Neuausstatt. Fachräume Gesamt.NK GS 2020			6.400,00 €	6.400,00 €	*
5.000355	Gesamtschule NK Zaunanlage Schule/Garage	1.846,55 €				
	Summe Hochbau	402.007,60 €	952.278,83 €	505.884,96 €	-446.393,87 €	-46,88%
Tiefbau						
5.000170	Ausbau Haltestelle AK	21.475,37 €	987,39 €	987,39 €		±0,00%
5.000192	Anzeigetafeln Bushaltestellen	184,80 €		839,85 €	839,85 €	*
5.000281	Anlegen von Stellplätzen ZOB	2.653,80 €				
5.000282	Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf- Str.	6.418,25 €				
5.000298	Brücke Ingersau		160.000,00 €	2.778,51 €	-157.221,49 €	-98,26%
5.000328	Ausbau barrierefreie Haltestellen		246.622,14 €	9.339,85 €	-237.282,29 €	-96,21%
	Summe Tiefbau	30.732,22 €	407.609,53 €	13.945,60 €	-393.663,93 €	-96,58%
	Gesamtsumme Baumaßnahmen	432.739,82 €	1.359.888,36 €	519.830,56 €	-840.057,80 €	-61,77%

Hochbau

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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Im Rahmen des Landesförderprogrammes „Gute Schule 2020“ ist der Ausbau der WLAN-Infrastruktur in den Grundschulen und der Gesamtschule vorgesehen. In 2018 wurden hierfür die Planungen erstellt, der Ausbau erfolgt in 2019 bzw. 2020.

Tiefbau

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 aufwies. Im Bereich der Wasserwechselzone befanden sich Rostschäden mit Lochdurchmessern von bis zu 3 cm. Da eine wirtschaftliche Sanierung nicht möglich war, war 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. Die Erneuerung der Brücke wurde 2018 ausgeschrieben und ist in 2019 zur Ausführung gekommen. Aufgrund eines höheren Ausschreibungsergebnisses, Nachträgen sowie zusätzlichen Baumpflanzungen sind insgesamt Kosten von rd. 229 T€ angefallen.

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

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Die Ist-Auszahlungen liegen um rd. 629 T€ unter dem Planansatz. Verschiedene für 2018 vorgesehene Investitionsmaßnahmen wurden in 2018 nicht mehr durchgeführt bzw. abgerechnet, sodass die Mittel nach 2019 übertragen wurden (vgl. Anlage 5, Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen).

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Die Gemeinde leistete an die Gemeindewerke jährlich eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena.

Im Haushaltsplan 2018 war eine Einstellung in Höhe von rd. 759T€ vorgesehen.

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 die Einstellung in die Kapitalrücklage wirtschaftlich und bilanziell eine Werterhöhung der Finanzanlage der Gemeindewerke in der Bilanz der Gemeinde zur Folge hat, bestand nach Auffassung des Wirtschaftsprüfers kein Raum für eine Behandlung der Zahlung als Aufwand.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Nach Vorlage des Entwurfs des Jahresabschlusses 2016 an die Kommunalaufsicht im November 2017 hat diese den Sachverhalt geprüft. Die Kommunalaufsicht hat hierzu am 11.01.2018 mitgeteilt, dass sie sich der in Abstimmung mit dem Abschlussprüfer vorgenommenen investiven Verbuchung der Einstellung in die Kapitalrücklage der Gemeindewerke für die Haushaltsjahre 2016 und 2017 anschließen werde.

Für weitere Einstellungen in die Kapitalrücklage ab dem 01.01.2018 bedürfe es jedoch einer veränderten Festsetzung im Haushaltsplan. Insbesondere dürften Einstellungen in die Kapitalrücklage sich nicht an einem bei den Gemeindewerken oder bei einer bestimmten Unternehmenssparte, hier der Aquarena, entstandenen oder erwarteten Verlust orientieren. Die Einstellungen müssten vielmehr im Einzelfall etwa an von den Gemeindewerken konkret beabsichtigte Investitionen geknüpft werden. Eine derartige Festsetzung enthielt der Haushaltsplan 2018 nicht.

Der Rat hat daher am 31.01.2018 beschlossen, dass die Gemeinde eine Einstellung in die Kapitalrücklage der Gemeindewerke i.H.v. rd. 587 T€ zur Finanzierung der im Wirtschaftsplan 2018 vorgesehenen Investitionsmaßnahmen im Bereich Abwasser leistet.

Sonstige Investitionsauszahlungen

Unter dieser Position wurde der Erwerb von Softwarelizenzen veranschlagt (fortgeschriebener Ansatz rd. 56 T€, Ergebnis rd. 10 T€). Zudem wurde in 2018 ein Darlehen umgeschuldet, das teilweise auf die Gemeindewerke entfiel. Von dem im Rahmen der Umschuldung aufgenommenen Darlehen entfallen 250 T€ auf die Gemeindewerke (Ausleihungen an verbundene Unternehmen).

5.3 Finanzierungstätigkeit

5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

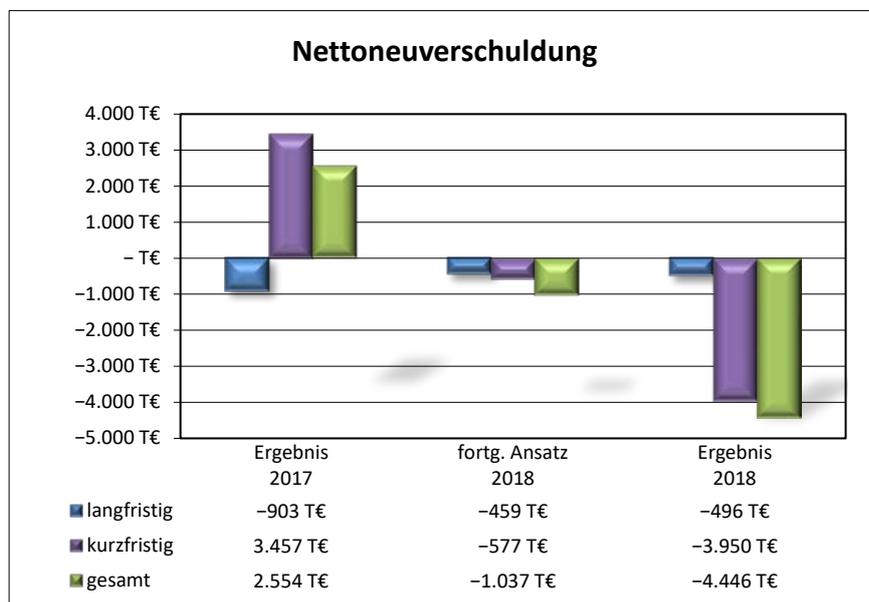
In 2018 lief die Zinsbindung für ein Darlehen mit einem Restbetrag von rd. 777 T€, von dem rd. 270 T€ auf die Gemeindewerke entfielen, aus. Im Rahmen der Umschuldung wurden der auf die Gemeindewerke entfallende Anteil auf 250 T€ reduziert. Darüber hinaus wurden die Kreditkontingente der Jahre 2017 und 2018 aus Programm „Gute Schule 2020“ i.H.v. insgesamt rd. 490 T€ abgerufen. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung von rd. 966 T€ ergab sich somit eine Entschuldung von rd. 496 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



Hier hat sich der Bestand in 2018 um **3,95 Mio. €** verringert. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde hingegen mit einer Reduzierung um rd. 2,27 Mio. € gerechnet. Gründe hierfür sind vor allem die positive Entwicklung beim Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie der geringere Bestand an liquiden Mitteln.

Betrachtet man sowohl die Kassenkredite als auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2018 ein Ab-

bau der Verschuldung in Höhe von rd. **4,45 Mio. €**.

6. Sonstige Angaben

Bestehende Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gegenüber Dritten werden insbesondere durch Übernahme von Bürgschaften und Bestellung sonstiger Sicherheiten durch die Kommune begründet. Zum Bilanzstichtag bestanden ausschließlich Haftungsverhältnisse aus der Gewährung von Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke i.H.v. rd. 18,68 Mio. € (2017: rd. 20,19 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

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2018



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 **125.287,34 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung	125.287,34 €
+ Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs)	-95.666,82 €
+ Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen	10.042,70 €
./. sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Planung (Grünflächenanteil)	<u>61.513,84 €</u>
Saldo der Gebührenkalkulation (Überschuss)	-21.850,62 €

Gegenüber dem Vorjahresergebnis von rd. -12 T€ konnte das Ergebnis um rd. 34 T€ verbessert werden. Mit dem Überschuss kann ein Teil der in den Jahren 2014 bis 2017 entstandenen Fehlbeträge von insgesamt rd. 240 T€ ausgeglichen werden.

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 Jahren kontinuierlich zu. Gleichzeitig ist der Anteil anderweitiger Bestattungen (Friedwald, kirchliche Friedhöfe) mittlerweile auf rd. 50 % gestiegen. Durch die Vergabe der bisher vom gemeinsamen Kommunalunternehmen durchgeführten Pflegeleistungen an eine Behindertenwerkstatt konnten jedoch die Pflegeaufwendungen soweit reduziert werden, dass eine Kostendeckung erreicht wurde. Zur Verbesserung der Ertragssituation werden weiterhin Planungen für die Anlegung von sogenannten „Bestattungsgärten“ verfolgt, die in Kooperation mit einem privaten Investor realisiert werden sollen.

Neunkirchen-Seelscheid, den 04.05.2020

Aufgestellt

Bestätigt:

(Hagen)

(Sander)

Kämmerer

Bürgermeisterin

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
1. Immaterielle Vermögensgegenstände											
1.1 DV-Software	196.672,11	4.522,00	0,00	0,00	201.194,11	-146.332,56	-14.675,20	0,00	-161.007,76	40.186,35	50.339,55
1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	238.460,91	0,00	0,00	0,00	238.460,91	-120.667,14	-12.313,94	0,00	-132.981,08	105.479,83	117.793,77
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	435.133,02	4.522,00	0,00	0,00	439.655,02	-266.999,70	-26.989,14	0,00	-293.988,84	145.666,18	168.133,32
2. Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.1.1 Grünflächen	4.802.175,72	1.097.071,94	-27.723,57	0,00	5.871.524,09	-745.963,98	-68.598,96	0,00	-814.562,94	5.056.961,15	4.056.211,74
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	-123.552,00	0,00	1.068.600,17	-1.246,13	-124,61	0,00	-1.370,74	1.067.229,43	1.190.906,04
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.079.647,15	1.097.071,94	-151.275,57	0,00	7.025.443,52	-747.210,11	-68.723,57	0,00	-815.933,68	6.209.509,84	5.332.437,04
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.616.284,33	0,00	-622.505,00	0,00	993.779,33	-516.846,00	-32.572,38	0,00	-348.675,64	645.103,69	1.099.438,33
2.2.2 Schulen	40.816.759,43	0,00	0,00	0,00	40.816.759,43	-5.899.356,01	-826.564,19	0,00	-6.725.920,20	34.090.839,23	34.917.403,42
2.2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.267.550,95	0,00	0,00	0,00	9.267.550,95	-2.050.850,88	-202.319,97	0,00	-2.253.170,85	7.014.380,10	7.216.700,07
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	51.700.594,71	0,00	-622.505,00	0,00	51.078.089,71	-8.467.052,89	-1.061.456,54	0,00	-9.327.766,69	41.750.323,02	43.233.541,82
2.3 Infrastrukturvermögen											
2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.745.708,13	0,00	-2.266,65	0,00	13.743.441,48	0,00	0,00	0,00	0,00	13.743.441,48	13.745.708,13
2.3.2 Brücken und Tunnel	645.784,17	0,00	0,00	0,00	645.784,17	-107.136,73	-10.588,97	0,00	-117.725,70	528.058,47	538.647,44
2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanlagen	42.549.804,75	839,85	0,00	0,00	42.550.644,60	-13.794.237,00	-1.319.922,53	0,00	-15.114.159,53	27.436.485,07	28.755.567,75
Summe Infrastrukturvermögen	56.941.297,05	839,85	-2.266,65	0,00	56.939.870,25	-13.901.373,73	-1.330.511,50	0,00	-15.231.885,23	41.707.985,02	43.039.923,32
2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	10.884.966,73	81,83	0,00	0,00	10.885.048,56	-2.089.317,22	-221.577,05	0,00	-2.310.894,27	8.574.154,29	8.795.649,51
2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge											
2.5.1 Maschinen	24.054,57	0,00	0,00	0,00	24.054,57	-22.677,38	-549,66	0,00	-23.227,04	827,53	1.377,19
2.5.2 Technische Anlagen	36.662,15	16.163,81	0,00	0,00	52.825,96	-6.850,57	-3.162,53	0,00	-10.013,10	42.812,86	29.811,58
2.5.3 Betriebsvorrichtungen	80.872,15	0,00	0,00	0,00	80.872,15	-56.445,17	-4.618,19	0,00	-61.063,36	19.808,79	24.426,98
2.5.4 Fahrzeuge	1.038.970,78	399.399,88	-46.089,80	10.817,84	1.403.098,70	-474.153,16	-62.049,24	0,00	-490.114,60	912.984,10	564.817,62
Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.180.559,65	415.563,69	-46.089,80	10.817,84	1.560.851,38	-560.126,28	-70.379,62	0,00	-584.418,10	976.433,28	620.433,37
2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.255.935,19	285.756,92	-103.725,67	3.699,66	2.441.666,10	-1.280.170,00	-262.490,79	0,00	-1.438.935,12	1.002.730,98	975.765,19
2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	72.113,86	61.381,91	-1.912,37	-14.517,50	117.065,90	0,00	0,00	0,00	0,00	117.065,90	72.113,86
Summe Sachanlagen	129.115.114,34	1.860.696,14	-927.775,06	0,00	130.048.035,42	-27.045.250,23	-3.015.139,07	0,00	-29.709.833,09	100.338.202,33	102.069.864,11
3. Finanzanlagen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.555.296,16	0,00	0,00	0,00	16.555.296,16	0,00	0,00	0,00	0,00	16.555.296,16	16.555.296,16
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
3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens											
3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	5.869,14	0,00	0,00	0,00	5.869,14	0,00	0,00	0,00	0,00	5.869,14	5.869,14
3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	377.368,23	23.217,26	0,00	0,00	400.585,49	0,00	0,00	0,00	0,00	400.585,49	377.368,23
Summe Wertpapiere des Anlagevermögens	383.237,37	23.217,26	0,00	0,00	406.454,63	0,00	0,00	0,00	0,00	406.454,63	383.237,37
3.4 Ausleihungen											
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	562.319,38	250.000,00	-311.971,31	0,00	500.348,07	0,00	0,00	0,00	0,00	500.348,07	562.319,38
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	1.544,45	0,00	0,00	0,00	1.544,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1.544,45	1.544,45
Summe Ausleihungen	563.863,83	250.000,00	-311.971,31	0,00	501.892,52	0,00	0,00	0,00	0,00	501.892,52	563.863,83
3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	17.797.361,81	273.217,26	-311.971,31	0,00	17.758.607,76	0,00	0,00	0,00	0,00	17.758.607,76	17.797.361,81
Gesamtsumme	147.347.609,17	2.138.435,40	-1.239.746,37	0,00	148.246.298,20	-27.312.249,93	-3.042.128,21	0,00	-30.003.821,93	118.242.476,27	120.035.359,24

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2018 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	44.911,74	44.911,74			43.674,96
1.2 Beiträge	48.032,14	48.032,14			49.967,83
1.3 Steuern	730.180,62	730.180,62			553.956,86
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.042.865,65	1.552.769,65		490.096,00	1.513.481,09
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	338.272,19	158.166,19		180.106,00	326.024,34
Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen	3.204.262,34	2.534.060,34	0,00	670.202,00	2.487.105,08
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegen den privaten Bereich	240.014,77	11.859,21	228.155,56		270.789,57
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	31.817,96	31.817,96			39.833,10
2.3 gegen verbundene Unternehmen	4.626.140,16	4.626.140,16			3.588.331,86
2.4 gegen Beteiligungen	23.302,92	23.302,92			27.733,65
Summe privatrechtliche Forderungen	4.921.275,81	4.693.120,25	228.155,56	0,00	3.926.688,18
Summe aller Forderungen	8.125.538,15	7.227.180,59	228.155,56	670.202,00	6.413.793,26
3. Sonstige Vermögensgegenstände	316.532,04	316.532,04			331.758,67
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.442.070,19	7.543.712,63	228.155,56	670.202,00	6.745.551,93

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2018 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
1.1 vom öffentlichen Bereich					
1.1.1 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	13.186.565,36	864.709,71	3.209.553,90	9.112.301,75	12.720.864,42
Summe vom öffentlichen Bereich	13.186.565,36	864.709,71	3.209.553,90	9.112.301,75	12.720.864,42
1.2 vom privaten Kreditmarkt					
1.2.1 von Banken und Kreditinstituten	3.038.833,05	174.936,63	766.316,16	2.097.580,26	4.000.226,49
Summe vom öffentlichen Bereich	3.038.833,05	174.936,63	766.316,16	2.097.580,26	4.000.226,49
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.225.398,41	1.039.646,34	3.975.870,06	11.209.882,01	16.721.090,91
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
2.1 vom privaten Kreditmarkt	27.720.000,00	27.720.000,00			31.670.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	27.720.000,00	27.720.000,00			31.670.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	11.368.472,85	407.721,00	1.770.057,00	9.190.694,85	11.795.491,61
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
4.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	742.892,61	742.892,61			495.026,09
4.2 gegenüber Beteiligungen	156.909,85	156.909,85			144.276,72
4.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	152.491,18	152.491,18			377.183,82
4.4 gegenüber dem privaten Bereich	563.289,70	563.289,70			340.107,50
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.615.583,34	1.615.583,34			1.356.594,13
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	74.804,37	74.804,37			188.465,40
6. Sonstige Verbindlichkeiten					
6.1 kreditorische Debitoren	16.009,15	16.009,15			116.604,12
6.2 Steuerverbindlichkeiten	68.011,41	68.011,41			69.231,36
6.3 Personalabrechnung	10.720,25	10.720,25			17.643,49
6.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	131.774,08	131.774,08			137.059,78
6.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten	239.714,49	239.714,49			180.190,35
Summe sonstige Verbindlichkeiten	466.229,38	466.229,38			520.729,10
7. Erhaltene Anzahlungen					
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	6.000,00	6.000,00			53.686,95
7.1.3 von privaten Unternehmen	647,55	647,55			2.247,55
7.1.4 von übrigen Bereichen	28.237,51	28.237,51			9.621,90
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	88.885,06	88.885,06			119.556,40
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen					
7.2.1 Feuerschutzpauschale					44.483,46
7.2.2 Allgemeine Investitionspauschale	1.096.716,15	1.096.716,15			791.445,27
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	1.096.716,15	1.096.716,15			835.928,73
7.3 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten	437.484,49	437.484,49			
7.4 sonstige erhaltene Anzahlungen	25.181,26	25.181,26			43.783,63
Summe erhaltene Anzahlungen	1.648.266,96	1.648.266,96			999.268,76
Summe aller Verbindlichkeiten	59.118.755,31	32.972.251,39	5.745.927,06	20.400.576,86	63.251.639,91
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke	18.684.392,58				20.186.288,31

Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2018

Objekt	Maßnahme	Gesamtbetrag am 01.01.2018	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12.2018	Begründung
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung		
Hochbau							
10001	Rathaus 4.010001.790.004						
	Vernetzung Rauchmelder Rathaus	-	15.000,00			15.000,00 €	Die Mittel sind für eine Vernetzung der Rauchmelder im Rathaus erforderlich.
10003	Feuerwehrrätehaus Seelscheid 4.010003.790.008						
	Sanierung Ölabscheider FW Se.	15.000,00 €				15.000,00 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
	4.010003.790.009 Absauganlage FW Seelscheid	-	20.000,00 €			20.000,00 €	Eine Abgasabsauganlage ist gesetzlich vorgeschrieben.
	4.010003.790.019 Erneuerung der Entwässerung FW Se.	-	177.000,00 €			177.000,00 €	Die Entwässerung muss erneuert werden.
10004	Grundschule Neunkirchen 4.010004.790.007						
	RWA-Anlage Lichtkuppel Aula GGS Nk.	-	10.000,00 €			10.000,00 €	Wesentlicher Mangel an der RWA der Aula (besteht seit 2014) Die Bauaufsicht fordert den Einbau einer RWA-Anlage in der Lichtkuppel der Aula.
10005	Sporthalle Grundschule Neunkirchen 4.010005.790.008						
	RWA-Anlage/Erneuerung Fenster MZH Nk.	-	80.000,00 €			80.000,00 €	Der TÜV bemängelt die RWA-Situation in der Sporthalle (Dachfenster Umkleide). In diesem Zusammenhang ist auch die Erneuerung der maroden Dachfenster, an denen die RWA -Anlage befestigt ist, erforderlich.
	4.010005.790.009 Sanierung Hallenboden MZH Nk.		88.000,00 €			88.000,00 €	Bodendeckel/Flicken im Bodenbereiche sind nicht flächenbündig mit dem Bodenbelage und bilden scharfe Kanten und Stolpergefahren. Gemäß Beschluss des Rates vom 29.01.2020 ist für die Sanierung des Hallenbodens daher eine Instandhaltungsrückstellung zu bilden.
10006	Grundschule Seelscheid 4.010006.790.012						
	Brandschutzmaßnahmen GS Seel.	60.000,00 €				60.000,00 €	Die Brandschutzmaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen.
	4.010006.790.019 Sanierung Bodenbelag GS Seel.	-	8.000,00 €			8.000,00 €	In einem Klassenraume muss der Bodenbelag dringend erneuert werden.
10008	Grundschule Wolperath 4.010008.790.004						
	Aufzugsanlage GGS Wolp.	-	29.000,00 €			29.000,00 €	Die Aufzugsanlage bedurfte der Reparatur. Die Arbeiten wurden 2019 durchgeführt.
	4.010008.790.005 Instandsetzung Zaunanlage GGS Wolp.	-	10.000,00 €			10.000,00 €	Die Zaunanlage muss dringend erneuert werden.
	4.010008.790.006 Regelung Heizung GGS Wolp.	-	6.000,00 €			6.000,00 €	Die vorhandene, 13 Jahre alte Regelung für die Heizung/Lüftung muss ausgetauscht werden, sie kann aufgrund ihres Alters nicht mehr programmiert werden. Der Fernzugriff ist seit einigen Jahren nicht mehr möglich.
10017	Kindergarten Birkenfeld 4.010017.790.003						
	Strom und Abhangdecke KiGa Birkenf.	-	193,80 €			193,80 €	Die Restmittel werden für die Abrechnung der Leistungsphase 9 der Planungsleistungen benötigt.
	4.010017.790.004 Austausch Fenster KiGa Birkenf. KInvFG	-	1.397,97 €			1.397,97 €	Die Arbeiten (Austausch der Fenster) wurden in den Sommerferien 2019 durchgeführt.
10022	Sporthalle Seelscheid 4.010022.790.002						
	Dachsanierung MZH Seel. InvFöG	40.000,00 €				40.000,00 €	Die Dachfenster in der Mehrzweckhalle Seelscheid müssen saniert werden, da diese ebenso als Rauch-Wärme-Abzug dienen.
	4.010022.790.005 Brandschutzmaßnahmen MZH Seelscheid	20.000,00 €		1.313,60 €		18.686,40 €	In der Mehrzweckhalle Seelscheid sind dringende Brandschutzmaßnahmen erforderlich.
10027	Leichen- und Trauerhallen 4.010027.790.001						
	Betonsanierung Trauerhalle Hermerath	-	6.000,00 €			6.000,00 €	An der Fassade der Trauerhalle in Hermerath müssen dringend Betonsanierungsarbeiten durchgeführt werden. Daneben ist der Anstrich der Fenster erforderlich.
10076	Klassentrakt Antoniuskolleg						

Objekt	Maßnahme	Gesamtbetrag am 01.01.2018	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12.2018	Begründung	
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung			
	10076	Klassentrakt Antoniuskolleg	6.242,15 €	1.000,00 €	5.792,40 €	449,75 €	1.000,00 €	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. An zwei Türen müssen noch Türwächter nachgerüstet werden.
	4.010076.790.001	Beseitigung Hagelschaden AK	-	50.000,00 €			50.000,00 €	Der Betrag wird u.U. für die Beseitigung von Hagelschäden an der Fassade benötigt. Zurzeit wird eine Kostenübernahme durch die Versicherung geprüft.
10086	Don-Bosco-Sporthalle Antoniuskolleg							
	4.010086.790.001	Regelungsanlage Lüftung Don-Bosco-Halle		66.000,00 €			66.000,00 €	Im Jahr 2015 wurden die Lüftungs- und Heizungsanlage (beide Baujahr 1986) durch das Ingenieurbüro Jüngling überprüft. Dabei wurde festgestellt, dass der Schaltschrank und die Regelungsanlage abgängig sind. Das Fabrikat der Regelungsanlage gibt es nicht mehr auf dem Markt. Insofern können keine Ersatzteile mehr beschafft werden. Die Heizungsanlage wurde zwischenzeitlich erneuert. Im nächsten Schritt muss so schnell wie möglich die Steuerung erneuert werden (geschätzte Kosten ca. 60.000). Daneben sind rd. 6 T€ für die Reparatur eines Lüftungsmotors sowie zweier Ventilatoren zu berücksichtigen.
	4.010086.790.003	Heizungsanl.u.Warmwasserber.Don-Bosco-H.		145,18 €			145,18 €	Die Restmittel wurden für Malerarbeiten benötigt.
	4.010086.790.004	Duschanlage u. Armaturen Don-Bosco-Halle	50.000,00 €				50.000,00 €	In der Don-Bosco-Halle müssen die Duschanlagen und Armaturen zur Warmwasserbereitung sowie die Heizungsanlage saniert werden.
10089	Sporthalle/Kapelle Antoniuskolleg							
	4.010089.790.003	San.tech.Anl.(BMA,SIBE,ELA) Sport/Kap.AK		40.000,00 €			40.000,00 €	Sanierung der techn. Anlagen (BMA/SIBE, Elektr. Anlagen) in der Sporthalle/Kapelle AK
10090	Altbau Antoniuskolleg (Küche, Mensa)							
	4.010090.790.001	Sanierung Außentreppe Altbau AK	12.246,08 €		12.246,08 €			Die Arbeiten sind 2018 durchgeführt worden
	4.010090.790.002	Austausch Pfosten Geländer Altbau AK	-	5.771,50 €			5.771,50 €	Die Geländerpfosten waren reparaturbedürftig. Die Arbeiten sind im Frühjahr 2019 erfolgt.
10091	Aula Antoniuskolleg							
	4.010091.790.002	Brandschutzmaßn. Aula AK	250.000,00 €	20.000,00 €			270.000,00 €	Zusätzlich zu der in 2017 gebildeten Rückstellung werden für ein notwendiges Schadstoffgutachten sowie für Technik und Konstruktion im Bereich der Aula AK Mittel benötigt.
10092	Franz-von-Sales-Haus							
	10092	Franz-von-Sales-Haus	-	3.000,00 €			3.000,00 €	Einige Fenster können nicht mehr geöffnet werden. Hierfür ist der Austausch der Griffe sowie die Justierung der Fenster vorzunehmen.
	4.010092.790.001	Brandschutzmaßn. Franz-von-Sales-Haus AK	105.315,57 €		105.315,57 €			Für das Franz-von-Sales-Haus waren Ertüchtigungsmaßnahmen notwendig, um durch den TÜV festgestellte Mängel beseitigen zu können. Die Brandmeldeanlage des Klassentraktes, Neubaus und Historischen Altbaus wurde erweitert und das Franz-von-Sales-Haus zusätzlich aufgeschaltet. Die Alarmierung erfolgt über die ELA. Zudem wird der Amokalarm ebenfalls erweitert. Die Arbeiten sind 2018 durchgeführt worden.
10093	Gesamtschule Neunkirchen							
	4.010010.790.004	Erneuerung Holzfenster GHS	45.000,00 €				45.000,00 €	Die Fenster im Altbau der Gesamtschule waren marode und bedurften eines Austausches. Dieser wurde 2019 vorgenommen.
Tiefbau/sonstiges								
10058	Gemeindestraßen							
	10058	Gemeindestraßen	50.000,00 €				50.000,00 €	Die Schäden konnten noch nicht behoben werden
1.10.01.02	Denkmalschutz							
	1.10.01.02	Denkmalschutz	-	10.000,00 €			10.000,00 €	Die geplanten Maßnahmen sollen in 2020 umgesetzt werden.
Summe			653.803,80 €	646.508,45 €	124.667,65 €	449,75 €	1.175.194,85 €	

Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2018

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzgr.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2019	fortg. Ansatz 2019	Bemerkungen		
				Ansch.-/Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt					
0103 Zentrale Dienste	5.000314.710.018	Elektrofahrzeug	F26	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	812,18	812,18	812,18			
0103 Zentrale Dienste	5.000363.710.001	Erwerb Dacia Dokker	F26	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	912,70	912,70	13.000,00	13.912,70	Der erworbene Dacia Dokker musste für den Einsatz noch mit Winterrädern und Sitzbezügen ausgestattet werden.	
0105 IT	5.000007.715.018	Beschaffung von Software 2018	F29	782100	Erwerb von immateriellen VermG	27.785,74	27.785,74	39.000,00	66.785,74	Abrechnungen und weitere Bestellungen sind in 2019 erfolgt.	
0105 IT	5.000009.710.018	Anschaffung EDV-/TK-Geräten 2018	F26	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	1.512,97	1.593,11	3.106,08	20.000,00	23.106,08	Abrechnungen und weitere Bestellungen sind in 2019 erfolgt.
0105 IT	5.000331.710.018	IP-Umstellung inv.	F26	782600	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	4.680,19	4.680,19		4.680,19	Projekt wurde 2018 noch nicht abgeschlossen; die Umstellung der großen TK-Anlagen sollte 2019 erfolgen.	
0105 IT	5.000331.721.018	IP-Umstellung inv.	F26	782700	Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	294,09	294,09		294,09	Projekt wurde 2018 noch nicht abgeschlossen; die Umstellung der großen TK-Anlagen sollte 2019 erfolgen.	
0108 Immobilienmanagement	10076	Klassentrakt Antoniuskolleg	F12	723110	Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude	1.000,00	1.000,00		1.000,00	Der Auftrag für die Lieferung und Montage von 10 Flurtürwächern im Klassentrakt des AK ist am 04.04.2018 aufgrund des Angebotes vom 19.12.2017 erfolgt. An zwei Türen müssen noch Türwächter nachgerüstet werden.	
0108 Immobilienmanagement	10092	Franz-von-Sales-Haus	F12	723110	Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude	3.000,00	3.000,00		3.000,00	Einige Fenster können nicht mehr geöffnet werden. Hierfür ist der Austausch der Griffe sowie die Justierung der Fenster vorzunehmen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010001.790.004	Vernetzung Rauchmelder Rathaus	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	15.000,00	15.000,00		15.000,00	Die Mittel sind für eine Vernetzung der Rauchmelder im Rathaus erforderlich.	
0108 Immobilienmanagement	4.010003.790.008	Sanierung Olabscheider FW Se.	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	15.000,00	15.000,00		15.000,00	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010003.790.009	Absauganlage FW Seelscheid	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	20.000,00	20.000,00		20.000,00	Eine Abgasabsauganlage ist gesetzlich vorgeschrieben.	
0108 Immobilienmanagement	4.010003.790.019	Erneuerung der Entwässerung FW Se.	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	177.000,00	177.000,00		177.000,00	Die Entwässerung muss erneuert werden.	
0108 Immobilienmanagement	4.010004.790.007	RWA-Anlage Lichtkuppel Aula GGS Nk.	F12	723150	Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	10.000,00	10.000,00		10.000,00	Wesentlicher Mangel an der RWA der Aula (besteht seit 2014) Die Bauaufsicht fordert den Einbau einer RWA-Anlage in der Lichtkuppel der Aula.	
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.008	RWA-Anlage/Erneuerung Fenster MZH Nk.	F12	723150	Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	80.000,00	80.000,00		80.000,00	Der TUV bemängelt die RWA-Situation in der Sporthalle (Dachfenster Umkleide). In diesem Zusammenhang ist auch die Erneuerung der maroden Dachfenster, an denen die RWA - Anlage befestigt ist, erforderlich.	
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.009	Sanierung Hallenboden MZH Nk.	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	88.000,00	88.000,00		88.000,00	Bodendecke/Flicken im Bodenbereiche sind nicht flächenbündig mit dem Bodenbelage und bilden scharfe Kanten und Stolpergefahren. Gemäß Beschluss des Rates vom 29.01.2020 ist für die Sanierung des Hallenbodens daher eine Instandhaltungsrückstellung zu bilden.	
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.012	Brandschutzmaßnahmen GS Seel.	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	60.000,00	60.000,00		60.000,00	Die Brandschutzmaßnahmen sind noch nicht abgeschlossen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010006.790.019	Sanierung Bodenbelag GS Seel.	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	8.000,00	8.000,00		8.000,00	In einem Klassenraume muss der Bodenbelag dringend erneuert werden.	
0108 Immobilienmanagement	4.010008.790.004	Aufzugsanlage GGS Wolp.	F12	723150	Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	29.000,00	29.000,00		29.000,00	Die Aufzugsanlage bedurfte der Reparatur. Die Arbeiten wurden 2019 durchgeführt.	
0108 Immobilienmanagement	4.010008.790.005	Instandsetzung Zaunanlage GGS Wolp.	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	10.000,00	10.000,00		10.000,00	Die Zaunanlage muss dringend erneuert werden.	
0108 Immobilienmanagement	4.010008.790.006	Regelung Heizung GGS Wolp.	F12	723150	Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	6.000,00	6.000,00		6.000,00	Die vorhandene, 13 Jahre alte Regelung für die Heizung/Lüftung muss ausgetauscht werden, sie kann aufgrund ihres Alters nicht mehr programmiert werden. Der Fernzugriff ist seit einigen Jahren nicht mehr möglich.	
0108 Immobilienmanagement	4.010010.790.004	Erneuerung Holzfenster GHS	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	45.000,00	45.000,00		45.000,00	Die Fenster im Altbau der Gesamtschule waren marode und bedurften eines Austausches. Dieser wurde 2019 vorgenommen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010017.790.003	Strom und Abhangdecke KiGa Birkenf.	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	193,80	193,80		193,80	Die Resmittel werden für die Abrechnung der Leistungsphase 9 der Planungsleistungen benötigt.	
0108 Immobilienmanagement	4.010017.790.004	Austausch Fenster KiGa Birkenf. KInvFG	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	1.397,97	1.397,97		1.397,97	Die Arbeiten (Austausch der Fenster) wurden in den Sommerferien 2019 durchgeführt.	
0108 Immobilienmanagement	4.010022.790.002	Dachsanierung MZH Seel. InvFoG	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	Brandschutzmaßnahmen MZH Seelscheid	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	18.686,40	18.686,40		18.686,40	In der Mehrzweckhalle Seelscheid sind dringende Brandschutzmaßnahmen erforderlich.	
0108 Immobilienmanagement	4.010076.790.001	Beseitigung Hagelschaden AK	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	50.000,00	50.000,00		50.000,00	Der Betrag wird u.U. für die Beseitigung von Hagelschäden an der Fassade benötigt. Zurzeit wird eine Kostübernahme durch die Versicherung geprüft.	
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.001	Regelungsanlage Lüftung Don-Bosco-Halle	F12	723150	Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	66.000,00	66.000,00		66.000,00	Im Jahr 2015 wurden die Lüftungs- und Heizungsanlage (beide Baujahr 1986) durch das Ingenieurbüro Jungling überprüft. Dabei wurde festgestellt, dass der Schallschrank und die Regelungsanlage abgängig sind. Das Fabrikat der Regelungsanlage gibt es nicht mehr auf dem Markt. Insofern können keine Ersatzteile mehr beschafft werden. Die Heizungsanlage wurde zwischenzeitlich erneuert. Im nächsten Schritt muss so schnell wie möglich die Steuerung erneuert werden (geschätzte Kosten ca. 60.000). Daneben sind rd. 6 T€ für die Reparatur eines Lüftungsmotors sowie zweier Ventilatoren zu berücksichtigen.	
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.003	Heizungsanl.u.Warmwasserber.Don-Bosco-H.	F12	723150	Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	145,18	145,18		145,18	Die Resmittel wurden für Malerarbeiten benötigt.	
0108 Immobilienmanagement	4.010086.790.004	Duschanlage u. Armaturen Don-Bosco-Halle	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen	50.000,00	50.000,00		50.000,00	In der Don-Bosco-Halle müssen die Duschanlagen und Armaturen zur Warmwasserbereitung sowie die Heizungsanlage saniert werden.	
0108 Immobilienmanagement	4.010089.790.003	San.tech.Anl.(BMA,SIBE,ELA) Sport/Kap AK	F12	723150	Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	40.000,00	40.000,00		40.000,00	Sanierung der techn. Anlagen (BMA/SIBE, Elektr. Anlagen) in der Sporthalle/Kapelle AK	

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2019	fortg. Ansatz 2019	Bemerkungen		
				Ansch./Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt					
0108 Immobilienmanagement	4.010090.790.002	Austausch Pfosten Geländer Altbau AK	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		5.771,50	5.771,50		5.771,50	Die Geländerpfosten waren reparaturbedürftig. Die Arbeiten sind im Frühjahr 2019 erfolgt.	
0108 Immobilienmanagement	4.010091.790.002	Brandschutzmaßn. Aula AK	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		270.000,00	270.000,00		270.000,00	Zusätzlich zu der in 2017 gebildeten Rückstellung werden für ein notwendiges Schadstoffgutachten sowie für Technik und Konstruktion im Bereich der Aula AK Mittel benötigt.	
0108 Immobilienmanagement	5.000024.700.001	Erweiterung Hauptschule	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen		3.600,00	3.600,00		3.600,00		
0108 Immobilienmanagement	5.000029.700.001	Errichtung Realschule	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen		23.369,19	23.369,19		23.369,19		
0108 Immobilienmanagement	5.000035.710.018	Allgemeiner Grunderwerb 2018	F24	782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken	30.456,56		30.456,56		30.456,56	Die Mittel wurden noch für den zu erwartenden Grunderwerb benötigt.	
0108 Immobilienmanagement	5.000174.700.700	Ganztagsrealschule Baunebenkosten	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		672,74	672,74		672,74		
0108 Immobilienmanagement	5.000175.710.018	Ausstattung Gebäudereinigung 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	2.000,00		2.000,00	2.000,00	4.000,00	Es standen noch Ersatzbeschaffungen an.	
0108 Immobilienmanagement	5.000175.721.018	GWG Ausstattung Gebäudereinigung 2018	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.000,00		1.000,00	1.000,00	2.000,00	Es standen noch Ersatzbeschaffungen an.	
0108 Immobilienmanagement	5.000197.710.018	Einrichtung Rathaus 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	407,79	756,13	1.163,92	14.000,00	15.163,92	Die Mittel wurden noch für vorgesehene Ersatzbeschaffungen benötigt.	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.300	Erw. KiGa Birkenfeld Baukonstruktion	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		1.987,46	1.987,46		1.987,46		
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.400	Erw. KiGa Birkenfeld Tech. Anlagen	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		842,33	842,33		842,33		
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.700	Erw. KiGa Birkenfeld Baunebenkosten	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	Umbau Hauptschule InvFoG Baukonstr.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		19.911,77	19.911,77		19.911,77		
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.700	Umbau Hauptschule InvFoG Baunebenk.	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	5.000315.700.300	Anbau Feuerwache Seelscheid Baukonstr.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	96.295,90		96.295,90	106.000,00	202.295,90	Für den Anbau an das Feuerwehrhaus Seelscheid einschl. energetischer Sanierung wurden bis zum Abschlussstichtag Mittel von 105 T€ im Rahmen des KlnvFG etatisiert. Nach der aktuellen Kostenschätzung betragen die Gesamtkosten für die Maßnahme rd. 500 T€. Gem. Beschluss des Rates v. 27.11.2018 werden aus nicht verausgabten Mitteln nach dem KlnvFG in 2019 zusätzlich 206 T€ etatisiert. Der Restbetrag wurde für 2020 im Rahmen eigener Haushaltsmittel veranschlagt.	
0108 Immobilienmanagement	5.000315.700.700	Anbau Feuerwache Seelscheid Baunebenk.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		1.754,54	1.754,54	50.000,00	51.754,54		
0108 Immobilienmanagement	5.000339.710.018	WLAN-Infrastruktur GSNK GS 2018	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	24.012,29		24.012,29		24.012,29	Die Ausschreibung WLAN-Ausbau musste in 2018 mangels brauchbarer Angebote aufgehoben werden. Die Ausschreibung wurde Anfang 2019 wiederholt. Die Maßnahmen sind von dem Antrag auf Anbringung von Sperrvermerken ausgenommen.	
0108 Immobilienmanagement	5.000340.710.018	WLAN-Infrastruktur GGS Seels. GS 2018	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	55.162,77		55.162,77		55.162,77	Die Ausschreibung WLAN-Ausbau musste in 2018 mangels brauchbarer Angebote aufgehoben werden. Die Ausschreibung wurde Anfang 2019 wiederholt. Die Maßnahmen sind von dem Antrag auf Anbringung von Sperrvermerken ausgenommen.	
0108 Immobilienmanagement	5.000342.710.018	WLAN-Infrastruktur GGS Wolp. GS 2018	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	42.000,00		42.000,00		42.000,00	Die Ausschreibung WLAN-Ausbau musste in 2018 mangels brauchbarer Angebote aufgehoben werden. Die Ausschreibung wurde Anfang 2019 wiederholt. Die Maßnahmen sind von dem Antrag auf Anbringung von Sperrvermerken ausgenommen.	
0108 Immobilienmanagement	5.000343.710.018	WLAN-Ausbau GHS NK GS 2018	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	16.464,81		16.464,81		16.464,81	Die Ausschreibung WLAN-Ausbau musste in 2018 mangels brauchbarer Angebote aufgehoben werden. Die Ausschreibung wurde Anfang 2019 wiederholt. Die Maßnahmen sind von dem Antrag auf Anbringung von Sperrvermerken ausgenommen.	
0108 Immobilienmanagement	5.000344.710.018	WLAN-Ausbau RS NK GS 2018	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	37.772,21		37.772,21		37.772,21	Die Ausschreibung WLAN-Ausbau musste in 2018 mangels brauchbarer Angebote aufgehoben werden. Die Ausschreibung wurde Anfang 2019 wiederholt. Die Maßnahmen sind von dem Antrag auf Anbringung von Sperrvermerken ausgenommen.	
0108 Immobilienmanagement	5.000345.710.018	WLAN-Ausbau Gesamtschule NK GS 2018	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	84.772,98		84.772,98		84.772,98	Die Ausschreibung WLAN-Ausbau musste in 2018 mangels brauchbarer Angebote aufgehoben werden. Die Ausschreibung wurde Anfang 2019 wiederholt. Die Maßnahmen sind von dem Antrag auf Anbringung von Sperrvermerken ausgenommen.	
0108 Immobilienmanagement	5.000450.700.001	ISEK Umbau Schulhof GS NK Planung	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	46.492,46		46.492,46		46.492,46	Die nicht verbrauchten Haushaltsmittel im Bereich des Mobiliars für Schulen (Projekt 5.000044) wurden zur Entwurfsplanung für den Umbau des Schulhofes der Gesamtschule zu einer Multifunktionsfläche auf der Grundlage des Konzeptes zur Freiflächenplanung verwandt (vgl. Beschlussvorlagen zu den Sitzungen des Schul- und des Familienausschusses am 16. bzw. 17.01.2019).	
0205 Gefahrenabwehr	5.000038.725.001	Festwert pers. Ausrüstung Feuerwehr	F26	549300 Festwerte	7.210,15		7.210,15	26.000,00	33.210,15	Bestellung in 2018, Lieferung erst 2019	
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.710.018	Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV		105,83	105,83	15.000,00	15.105,83		
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.721.018	Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2018 GWG	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.376,16		1.376,16	5.500,00	6.876,16	Bestellung in 2018, Lieferung erst 2019	
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.710.018	Geräte Feuerwehr Seelscheid 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV		611,18	611,18	15.000,00	15.611,18		
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.721.018	Geräte Feuerwehr Seelscheid GWG 2018	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	464,34		768,84	1.233,18	5.500,00	6.733,18	Bestellung in 2018, Lieferung erst 2019
0205 Gefahrenabwehr	5.000280.710.001	Anschaffung Hilfeleistungszug 2016 Se	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV		1.269,32	1.269,32		1.269,32		

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzrg.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2019	fortg. Ansatz 2019	Bemerkungen	
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
0205 Gefahrenabwehr	5.000322.710.001	Drehleiter DLK 23/12	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	259.404,57		259.404,57	230.000,00	489.404,57	Für die Anschaffung der Drehleiter waren im Haushalt 2018 230 T€ vorgesehen. Zusätzlich wurden Einsparungen bei der Beschaffung des HLF i.H.v. rd. 7 T€ sowie der Veräußerungserlös für ein Allfahrzeug i.H.v. rd. 16 T€ hier bereitgestellt.
0301 GGS Neunkirchen	5.000045.710.018	Einrichtung GGS Neunkirchen 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	852,64		852,64	2.110,00	2.962,64	Es standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0301 GGS Neunkirchen	5.000205.710.018	Einrichtung OGS Neunkirchen 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	483,45		483,45	1.000,00	1.483,45	Es standen noch Möbellieferungen aus.
0301 GGS Neunkirchen	5.000337.710.018	Digitalisierungsmaßn. GSNK GS 2018	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG	1.500,00		1.500,00	1.000,00	2.500,00	Die Anschaffung der digitalen Boards stand noch aus. Die Beschaffung wurde zunächst bis zur Klärung der baulichen Maßnahmen zurück gestellt.
0301 GGS Neunkirchen	5.000337.710.018	Digitalisierungsmaßn. GSNK GS 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	47.442,57		47.442,57	34.100,00	81.542,57	Die Anschaffung der digitalen Boards stand noch aus. Die Beschaffung wurde zunächst bis zur Klärung der baulichen Maßnahmen zurück gestellt.
0302 GGS Seelscheid	5.000048.721.018	GWG Einrichtung GGS Seelscheid 2018	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG		417,00	417,00	1.000,00	1.417,00	
0302 GGS Seelscheid	5.000206.710.018	Einrichtung OGS Seelscheid 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	1.421,20		1.421,20	1.000,00	2.421,20	Möbellieferungen standen noch aus.
0302 GGS Seelscheid	5.000206.721.018	GWG Einrichtung OGS Seelscheid 2018	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG		261,80	261,80	500,00	761,80	
0302 GGS Seelscheid	5.000338.710.018	Digitalisierungsmaßn. GGS Seels. GS 2018	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG	2.000,00		2.000,00	1.000,00	3.000,00	Die Anschaffung der digitalen Boards stand noch aus. Die Beschaffung wurde zunächst bis zur Klärung der baulichen Maßnahmen zurück gestellt.
0302 GGS Seelscheid	5.000338.710.018	Digitalisierungsmaßn. GGS Seels. GS 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	47.552,54		47.552,54	34.100,00	81.652,54	Die Anschaffung der digitalen Boards stand noch aus. Die Beschaffung wurde zunächst bis zur Klärung der baulichen Maßnahmen zurück gestellt.
0303 GGS Wolperath	5.000053.710.018	Einrichtung GGS Wolperath 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	1.722,63		1.722,63	1.650,00	3.372,63	Es standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0303 GGS Wolperath	5.000053.721.018	GWG Einrichtung GGS Wolperath 2018	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	121,35	84,64	205,99	500,00	705,99	Es standen noch ergänzende Anschaffungen im Zusammenhang mit der IT-Ausstattung der Schule an (Aufbewahrungsmöbel etc.).
0303 GGS Wolperath	5.000341.710.018	Digitalisierungsmaßn. GGS Wolp. GS 2018	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG	1.300,00		1.300,00	650,00	1.950,00	Die Anschaffung der digitalen Boards stand noch aus. Die Beschaffung wurde zunächst bis zur Klärung der baulichen Maßnahmen zurück gestellt.
0303 GGS Wolperath	5.000341.710.018	Digitalisierungsmaßn. GGS Wolp. GS 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	38.927,16		38.927,16	23.750,00	62.677,16	Die Anschaffung der digitalen Boards stand noch aus. Die Beschaffung wurde zunächst bis zur Klärung der baulichen Maßnahmen zurück gestellt.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000046.710.018	IT-Konzept 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	50.014,66		50.014,66	3.500,00	53.514,66	Die Mittel wurden im Zusammenhang mit der Digitalisierung der Schulen weiter benötigt.
0307 Gesamtschule	5.000271.710.018	Einrichtung GS Neunkirchen 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	2.845,78		2.845,78	4.800,00	7.645,78	Kauf wurde zurückgestellt, weil das pädagogische Schulentwicklungs-konzept für die Gesamtschule abgewartete werden sollte.
0307 Gesamtschule	5.000271.721.018	GWG Einrichtung GS Neunkirchen 2018	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.000,00		1.000,00	1.000,00	2.000,00	Kauf wurde zurückgestellt, weil das pädagogische Schulentwicklungs-konzept für die Gesamtschule abgewartete werden sollte.
0307 Gesamtschule	5.000275.710.018	Ersteinrichtung Gesamtschule 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	1.987,76	7.367,65	9.355,41	12.500,00	21.855,41	Kauf wurde zurückgestellt, weil das pädagogische Schulentwicklungs-konzept für die Gesamtschule abgewartet werden sollte.
0307 Gesamtschule	5.000275.721.018	Ersteinrichtung Gesamtschule 2018 GWG	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.175,39	716,34	1.891,73	2.500,00	4.391,73	Kauf wurde zurückgestellt, weil das pädagogische Schulentwicklungs-konzept für die Gesamtschule abgewartet werden sollte.
0307 Gesamtschule	5.000306.710.018	Ausstattung Bandklassenraum 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	4.000,00		4.000,00		4.000,00	Die baulichen Maßnahmen im Bandklassenraum konnten 2018 nicht abgeschlossen werden.
0307 Gesamtschule	5.000336.710.018	Darstellung/Gestaltung 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	5.000,00		5.000,00	12.500,00	17.500,00	Die Raumausstattung wurde zurück gestellt, bis der Umzug in die neuen Räume in der GGS NK vollständig ist.
0307 Gesamtschule	5.000346.710.018	Digitalisierungsmaßn. Gesamts.NK GS 2018	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG	1.000,00		1.000,00	1.000,00	2.000,00	Die Anschaffung der digitalen Boards stand noch aus. Die Beschaffung wurde zunächst bis zur Klärung der baulichen Maßnahmen zurück gestellt.
0307 Gesamtschule	5.000346.710.018	Digitalisierungsmaßn. Gesamts.NK GS 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	32.136,25		32.136,25	2.550,00	34.686,25	Die Anschaffung der digitalen Boards stand noch aus. Die Beschaffung wurde zunächst bis zur Klärung der baulichen Maßnahmen zurück gestellt.
0401 Gemeindebucherei	5.000068.710.018	Einrichtung Bucherei Neunkirchen 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	2.621,20		2.621,20	1.000,00	3.621,20	Übertrag wegen Kauf nach neuen Anstreicherarbeiten in der Familienbibliothek in Seelscheid. Diese erfolgten gegen Ende Oktober 2018.
0401 Gemeindebucherei	5.000068.721.018	GWG Einrichtung Bucherei Neunk. 2018	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	1.000,00		1.000,00	500,00	1.500,00	Übertrag wegen Kauf nach neuen Anstreicherarbeiten in der Familienbibliothek in Seelscheid. Diese erfolgten gegen Ende Oktober 2018.
0601 Jugendarbeit	5.000070.710.018	Einrichtung Spielplätze 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	17.172,67		17.172,67	10.000,00	27.172,67	Der Prüfbericht zu der Kinderspielplatzbegehung in 2018 war noch abzuwarten.
0601 Jugendarbeit	5.000071.710.018	Einrichtung Jugendzentrum 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	2.000,00		2.000,00	3.500,00	5.500,00	Neuanschaffung wurde zunächst ausgesetzt um die Machbarkeitsstudie und die Grundsatzentscheidung des Rates für die Offene Tür in Neunkirchen (Ersatzräumlichkeit für die Ohlenhohnstraße 21) abzuwarten.
0601 Jugendarbeit	5.000071.721.018	GWG Einrichtung Jugendzentrum 2018	F26	782700 Erwerb von beweglichen Sachen des AV-GWG	422,00		422,00	1.000,00	1.422,00	Neuanschaffung wurde zunächst ausgesetzt um die Machbarkeitsstudie und die Grundsatzentscheidung des Rates für die Offene Tür in Neunkirchen (Ersatzräumlichkeit für die Ohlenhohnstraße 21) abzuwarten.
0602 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	5.000235.740.001	Baukostenzuschuss KiGa Pohlhausen	F28	781900 Investitionsz. an übrige Bereiche	20.000,00		20.000,00	10.000,00	30.000,00	Der Zuschuss wurde Ende 2018 beantragt und zeitnah nach der Ratssitzung am 29.01.2019 ausbezahlt.
0801 Sportförderung	5.000073.710.018	Einrichtung Sporteinrichtungen 2018	F26	782600 Erwerb von beweglichen Sachen des AV	6.334,99		6.334,99	4.250,00	10.584,99	An einigen Geräten wurden Mängel festgestellt. Neuanschaffungen waren zu prüfen.
1001 Bauord. & -aufs., Denkmalsch. & -pflege	1.10.01.02	Denkmalschutz	F12	723100 Unterhalt. u. Bewirtsch. Grundstücke		10.000,00	10.000,00		10.000,00	Die geplanten Maßnahmen sollen in 2020 umgesetzt werden.
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	10058	Gemeindestraßen	F12	723200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen		50.000,00	50.000,00		50.000,00	Die Schäden konnten noch nicht behoben werden
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000076.710.018	Erwerb von Straßenland 2018	F24	782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken	9.787,90		9.787,90	10.000,00	19.787,90	Die Mittel wurden noch für den zu erwartenden Grunderwerb benötigt.
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000298.700.001	Brücke Ingersau	F25	783120 Ausz.f.d Abwicklung v. Tiefbaumaßnahmen	180.000,00		180.000,00		180.000,00	Auftrag wurde in 2018 erteilt, Bauausführung in 2019
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000334.725.001	Erneuerung Beschilderung Straßen	F26	749300 Auszahlungen für Festwerte		710,35	710,35		710,35	
1202 Öffentliche Verkehrsanlagen	5.000108.740.018	Erweiterung der Straßenbeleuchtung 2018	F28	781800 Investitionsz. an private Unternehmen	3.769,52		3.769,52	6.000,00	9.769,52	Die Maßnahmen konnten noch nicht abgeschlossen werden.

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	Baracken (Schuppen, Gartenhäuschen)	2008	9999	1.04	20-40	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Begegnungsstätten (Denkmalschutz)	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	Blindenleitsysteme	2008	9999	–		15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Blockstufen	2008	9999	2.11	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Bruchsteinmauern	2008	9999	2.01	20-40	35	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Dorfhäuser	2008	9999	1.11	40-80	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Drainagen	2008	9999	–		33	gem. Nr. 2.7.2.1 der AfA-Tabelle für die allgemein verwendbaren Anlagegüter des BMF
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Drängelittersysteme	2017	9999	2.07	10-30	20	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Feuerwehrrätehäuser	2008	9999	1.06	40-80	60	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Garagen (massiv)	2008	9999	1.09	40-60	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Garagen (teilmassiv)	2008	9999	1.10	20-40	30	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Grünanlagen, Bepflanzungen	2008	9999	–		15	gem. Nr. 2.8 der o.g. AfA-Tabelle des BMF
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Gymnastik-, Sport- und Turnhallen (Schulen)	2008	9999	1.13	40-60	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Hallenbäder	2008	9999	1.15	40-70	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Holzhütten	2008	9999	1.04	20-40	20	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Innenhöfe, befestigt (Atrien)	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	Kindergärten, Kindertagesstätten (einfache Bauart)	2008	9999	1.20	40-80	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv)	2008	9999	1.20	40-80	60	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Leichenhallen	2008	9999	1.25	60-80	60	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Mehrzweckhallen	2008	9999	1.13	40-60	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Orientierungstafeln	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Parkbänke	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Pavillons (Schulen)	2008	9999	1.33	20-40	20	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Pflasterungen (Verbrauchsschicht)	2008	9999	2.10	25-50	35	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Pflasterungen (Unterbau)	2008	9999	2.10	25-50	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Schulgebäude	2008	9999	1.32	40-80	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Schuppen	2008	9999	1.04	20-40	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Schutzhütten, Wanderhütten	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Spielgeräte (auf Spielplätzen)	2008	9999	4.00	8-10	10	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Sportheime	2008	9999	1.11	40-80	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Sportplätze	2008	9999	2.09	20-25	25	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Toilettenanlagen (Fachwerkhäuser)	2008	9999	1.11	40-80	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Vereinsheime	2008	9999	1.11	40-80	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Verwaltungsgebäude	2008	9999	1.40	40-80	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zäune (Holz)	2008	9999	–		10	gem. Nr. 2.3 der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 5-17 Jahre; für Metallzäune geschätzt
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

Bereich	Gruppe		gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
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	
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	Möbiliar	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Möbiliar 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	

Bereich	Gruppe		gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
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	Zelte/Bierzelte/Ruck-Zuck-Pavillons	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 Hauptgerät
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, CO ₂ -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	
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	

Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Blinkleuchten, Blinklichter, Blitzleuchten	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	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	Erdspieße, 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	Fahrzeuginnenstationen	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	Gefahrtgumpen	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	
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	

Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung	
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	Mannschaftstransportwagen	2008	9999	6.07	6-10	10	
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	Mehrzweckfahrzeuge	2008	9999	-		10	
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	Ölsperrern	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	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	PE-Behälter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Persönliche Schutzausstattung (auch Ausrüstungsgegenstände außerhalb des Festwertes, z.B. Chemikalienschutzanzüge)	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	Prägesiegel	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	Saugnäpfe	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	

Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung	
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	Schnellgriffseinrichtungen	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 Rettungszylinder	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. 2
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	

Bereich		Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
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 Ladestationen für Notebooks	2017	9999	–		3	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Dokumentenkameras	2017	9999	–		10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Fachraumeinrichtungen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Handdruckpressen	2018	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Lehr- und Lernmittel	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Musikinstrumente	2018	9999	5.00	3-20	10	
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	

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Lagebericht

zum Jahresabschluss 2018

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Inhalt

1.	Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2018.....	3
1.1	Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	3
1.2	Ertrags- und Aufwandslage	5
1.3	Finanzlage.....	10
1.4	Vermögenslage.....	12
1.5	Schuldenlage.....	14
2.	Chancen und Risiken	17
2.1	Handlungs- und Entwicklungsfelder	17
2.1.1	Strategische Ziele und Leitlinien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid.....	17
2.1.2	Wohnen	20
2.1.3	Versorgung.....	22
2.1.4	Arbeiten.....	22
2.1.5	Technische Infrastruktur/Mobilität	23
2.1.6	Soziale Infrastruktur	24
2.1.7	Interkommunale Kooperation	26
2.2	Personal und Organisation.....	27
2.3	Finanzielle Entwicklung	28
2.3.1	Entwicklung des Steueraufkommens	30
2.3.2	Grundsteuerreform	31
2.3.3	Gewerbesteuer.....	31
2.3.4	Schlüsselzuweisungen	32
2.3.5	Versorgungslasten	34
2.3.6	Leistungen für Asylbewerber.....	34
2.3.7	Rückführung der Gemeindewerke	36
2.3.8	Zinsentwicklung.....	36
2.3.9	Ereignisse nach dem Bilanzstichtag.....	36
3.	Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2018)	37
3.1	Verwaltungsvorstand.....	37
3.2	Rat.....	37

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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. Hier-nach 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 Verwal-tungs-, 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 Kennzah-len ermöglichen soll.

1. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haus-haltsjahr 2018

1.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Der Haushalt der Gemeinde war in den letzten Jahren stark defizitär.

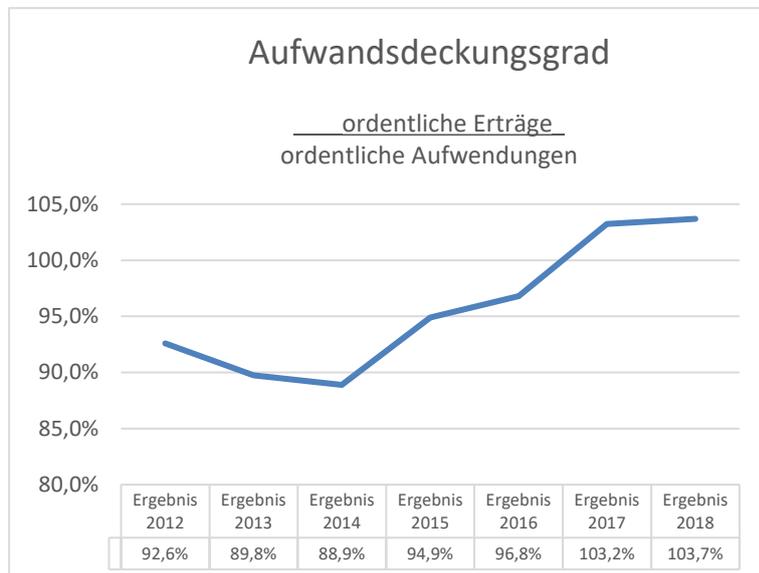
Die Ausgleichsrücklage, die in der Eröffnungsbilanz mit 6,067 Mio. € angesetzt war, wurde im Laufe des Jahres 2010 vollständig aufgebraucht. Die weiteren Defizite konnten in der Folge nur noch über Ent-nahmen aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die in der korrigierten NKF-Eröffnungsbilanz mit einem Betrag von 23,6 Mio. € angesetzt wurde.

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

Das Haushaltssicherungskonzept wurde in 2011 fortgeschrieben. Hier führte die gesetzliche Erweite-rung des Konsolidierungszeitraums auf zehn Jahre dazu, dass eine Genehmigung des Haushaltssiche-rungskonzeptes 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018

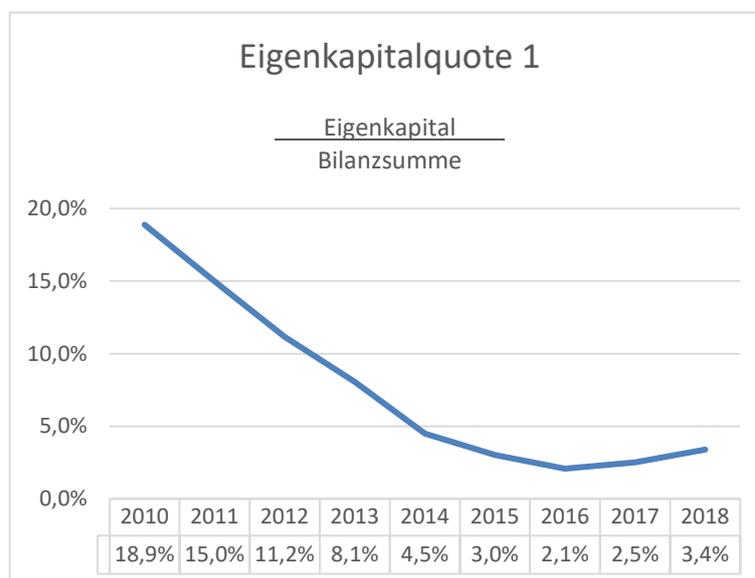


In 2012 hat sich die Gemeinde dazu entschlossen, am Stärkungspakt teilzunehmen. Entsprechend dem einstimmigen Beschluss des Rates wurde ein Antrag auf Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (freiwillige Teilnahme) gestellt. Die Teilnahme wurde von der Bezirksregierung mit Erlass 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 2018 ein Jahresüberschuss in Höhe von **1.776.117,42 €** ausgewiesen. Von diesem Wert sind noch Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2017 i.H.v. 13.431,06 € abzuziehen, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von **1.762.686,36 €** ergibt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss in Höhe von **1.024.158,10 €**. Somit ergibt sich eine Verschlechterung um **738.528,26 €**. Die Ergebnisrechnung kann damit wie bereits im Vorjahr ausgeglichen werden.



Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2017, das mit einem Jahresüberschuss i.H.v. 663 T € abschloss, ergibt sich eine Verbesserung um rd. 361 T €. Aufgrund der in den Vorjahren entstandenen Fehlbeträge und des damit verbundenen Eigenkapitalverzehr bleibt die Lage der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid dennoch kritisch.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW a. F. 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 zum 31.12.2017 noch ein Bestand von rd. 2,71 Mio. € angesetzt ist. Einschließlich des Jahresüberschusses aus dem Jahr 2017 von rd. 663 T€ betrug das Eigenkapital zum 31.12.2017 rd. 3,37 Mio. €. Dieser Jahresüberschuss wurde auf Beschluss des Rates vom 29.01.2019 der allgemeinen Rücklage zugeführt. Zudem wurden im Haushaltsjahr 2018 Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage i.H.v. rd. 111 T€ vorgenommen. Damit weist die allgemeine Rücklage zum 31.12.2018 einen Bestand von rd. 3,48 Mio. € aus. Einschließlich des Jahresüberschusses aus 2018 von rd. 1,02 Mio. € beträgt das Eigenkapital rd. 4,50 Mio. €. Somit ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung der Eigenkapitalquote von 2,5 % auf 3,4 %. Dennoch sind damit rd. 84,8 % des in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 vorhandenen Eigenkapitals aufgebraucht worden. Bei der Betrachtung der aktuellen Hochrechnung für 2019 und der im Haushalt 2020 veranschlagten mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich für den Zeitraum 2019 bis 2023 eine erfreuliche Entwicklung. Aufgrund der geplanten Jahresergebnisse würde sich der Bestand des Eigenkapitals bis zum Ende des Jahres 2023 wieder auf rd. 13,0 Mio. € erhöhen. Selbst wenn diese positive Prognose eintreten sollte, würde das Eigenkapital auch dann noch weniger als die Hälfte des in der Eröffnungsbilanz angesetzten Wertes betragen.

1.2 Ertrags- und Aufwandslage

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018 stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Ordentliche Erträge	-37.898.945,61 €	-39.238.618,99 €	-39.959.635,03 €	-721.016,04 €	+1,84%
Ordentliche Aufwendungen	36.715.535,11 €	37.025.863,99 €	38.537.657,10 €	1.511.793,11 €	+4,08%
Ordentliches Ergebnis	-1.183.410,50 €	-2.212.755,00 €	-1.421.977,93 €	790.777,07 €	-35,74%
Finanzergebnis	520.582,76 €	450.068,64 €	397.819,83 €	-52.248,81 €	-11,61%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-662.827,74 €	-1.762.686,36 €	-1.024.158,10 €	738.528,26 €	-41,90%

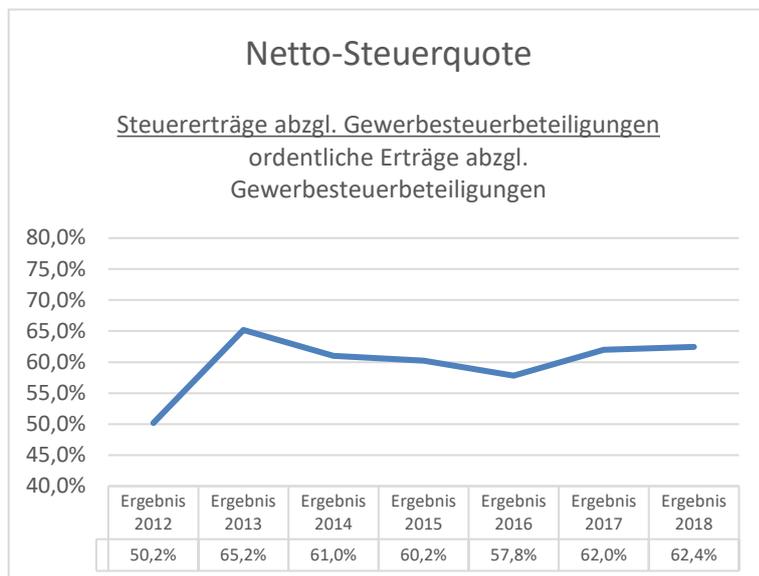
Die Gründe für die Verschlechterung zum Planansatz liegen im Jahre 2018 vor allem auf der Aufwandsseite:

Bei den Erträgen aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** konnten im Vergleich zur Planung Mehrerträge von rd. 1,33 Mio. € erzielt werden.

Ursächlich hierfür ist vor allem die Entwicklung bei der **Gewerbesteuer**, auf die allein ein Plus von rd. 1,22 Mio. € entfällt.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



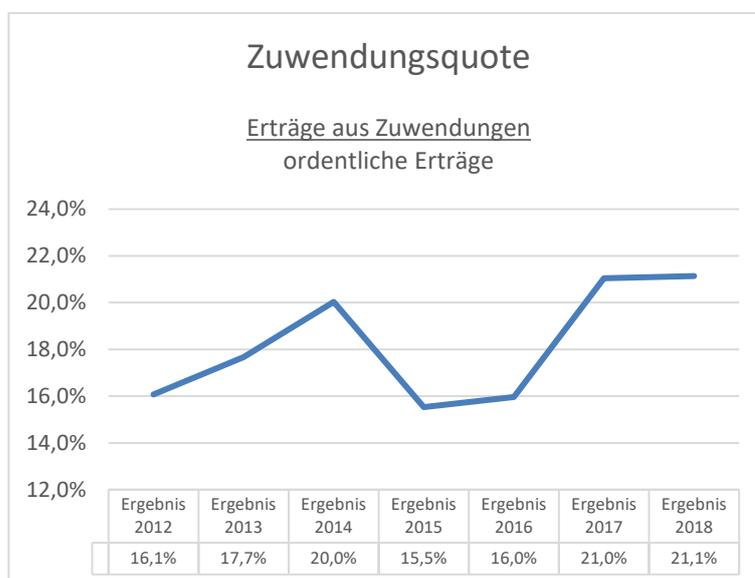
Die Gewerbesteuer ist als Ertragssteuer in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig. Das Gewerbesteueraufkommen hat sich in den letzten Jahren positiv entwickelt. Im Vorjahr konnte mit einem Ergebnis von 6,03 Mio. € eine Steigerung von rd. 627 T€ im Vergleich zur Planung erreicht werden.

Im Haushaltsjahr 2018 hat sich diese positive Entwicklung zunächst fortgesetzt. Der Haushalt schloss mit einem Ergebnis von 6,47 Mio. € und damit einer Verbesserung zum Planansatz i.H.v. rd. 1,22 Mio. €. Dieses basierte jedoch zu großen Teilen auf geleisteten

Vorauszahlungen. Im Rahmen von bis Februar 2020 ergangenen Festsetzungen für das Veranlagungsjahr 2018 und die Vorjahre mussten Erstattungen von rd. 934 T€ geleistet werden. Hierfür wurden im Jahresabschluss 2018 entsprechende Drohverlustrückstellungen gebildet. Zudem sind in dem Ergebnis für 2018 auch Gewerbesteuerforderungen i.H.v. rd. 117 T€ enthalten, deren Realisierung aufgrund von anhängigen Rechtsbehelfen, laufenden Insolvenzverfahren o.ä. zweifelhaft erscheint und die daher einzelwertberichtigt werden mussten (sonstige ordentliche Aufwendungen). Darüber hinaus mussten einzelwertberichtigte Gewerbesteuerforderungen von rd. 178 T€ abgesetzt werden (Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen innerhalb der sonstigen ordentlichen Erträge). Schließlich führten die höheren Einzahlungen bei der Gewerbesteuer auch zu um rd. 147 T€ höheren an das Land abzuführenden Gewerbesteuerbeteiligungen innerhalb der Transferaufwendungen. Per Saldo verbleibt somit lediglich eine Haushaltsverbesserung i.H.v. rd. 203 T€.

Im Bereich der Erträge aus **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** ergaben sich insgesamt Mindererträge von rd. 908 T€.

Wesentliche Ursache hierfür ist ein Rückgang der Zuweisungszahlen von Asylbewerbern. Das Land gewährt je zugewiesenem Asylbewerber, der unter das FlüAG fällt, eine Erstattung von 10.392 € p.a. In der Planung für 2018 wurde hier von einer Zahl von 164 Personen ausgegangen, woraus sich ein Haushaltsansatz von rd. 1,71 Mio. € ergab. Tatsächlich war die Zahl der Zuweisungen im Haushaltsjahr 2018 aufgrund von Anerkennungen,



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Rückführungen und freiwilligen Ausreisen weiterhin rückläufig, sodass im Jahresmittel lediglich für 90 Personen ein Erstattungsanspruch bestand. Im Vergleich zum Haushaltsansatz ergaben sich hierdurch Mindererträge von rd. 769 T€, denen jedoch auch geringere Aufwendungen für Transferleistungen gegenüberstehen.

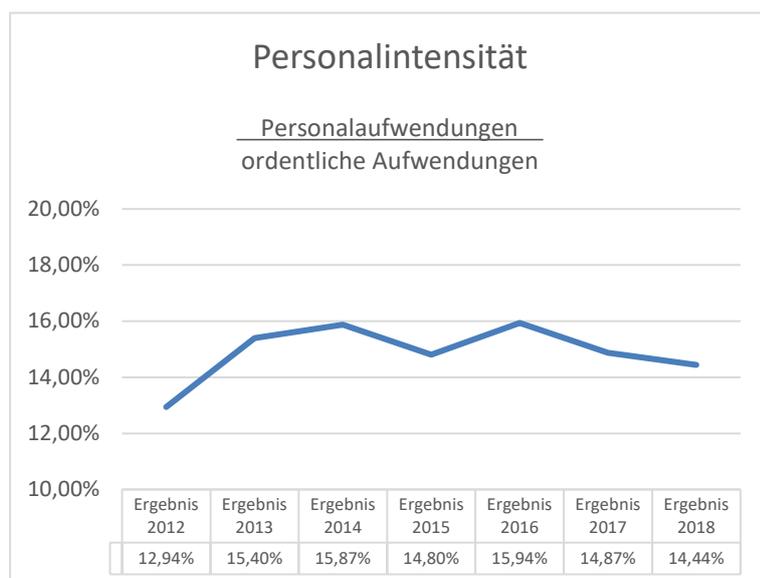
Von der Schulpauschale konnten gegenüber dem Planansatz von rd. 309 T€ lediglich rd. 172 T€ konsumtiv verwendet werden, da die zuwendungsfähigen Aufwendungen die Pauschale insoweit unterschritten.

Bei den Elternbeiträgen zur Offenen Ganztagschule (**öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**) konnten durch die Entwicklung der Betreuungszahlen Mehrerträge von rd. 92 T€ verbucht werden.

Unter den **sonstigen ordentlichen Erträgen** war nach dem Haushaltssanierungsplan die Veräußerung des Sportplatzes „Am Hang“ mit einem Ertrag von 695 T€ vorgesehen. Der aus der Veräußerung des Platzes zu erreichende Konsolidierungsbeitrag konnte durch die Rückführung der Gemeindewerke kompensiert werden, sodass von einer Veräußerung des Platzes Abstand genommen werden konnte.

Darüber hinaus wurden einzelwertberichtigte Gewerbesteuerforderungen von rd. 196 T€ niedergeschlagen (Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen und Aufwendungen für Abschreibungen auf Forderungen innerhalb der sonstigen ordentlichen Aufwendungen).

Zudem konnte eine im Jahresabschluss 2017 aufgrund des laufenden Insolvenzverfahrens eines Unternehmens gebildete Drohverlustrückstellung überwiegend aufgelöst werden (180 T€) und es waren Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für eine Versorgungsempfängerin aufzulösen (67 T€).



Im Bereich der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** ergaben sich im Vergleich zur Planung insgesamt Mehraufwendungen von rd. 54 T€. Bei den eigentlichen Personalausgaben konnten Einsparungen von rd. 61 T€ erzielt werden, da mehrere Stellen unterjährig nicht besetzt waren. Diesen Einsparungen stehen Mehraufwendungen für Beihilfeverpflichtungen i.H.v. rd. 106 T€ gegenüber, die vor allem durch gestiegene prognostizierte Beihilfeaufwendungen gemäß den aktuellen Wahrscheinlichkeitstafeln 2017 bedingt sind.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind im Vergleich zum Haushaltsansatz Mehraufwendungen von rd. 787 T€ zu verzeichnen.

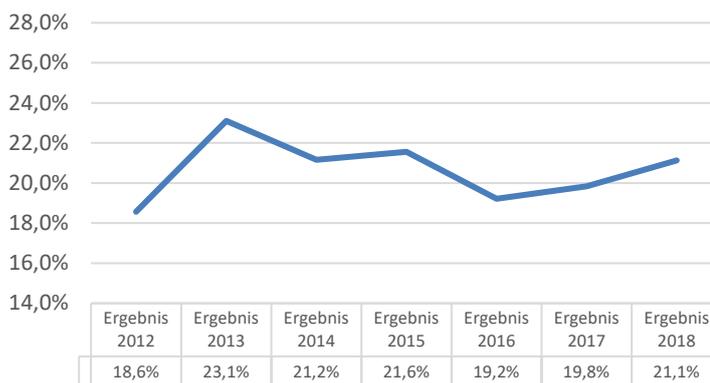
Zwei in Containerbauweise errichtete Asylbewerberunterkünfte der Gemeindewerke wurden im Jahre 2018 aufgelöst und Anfang 2019 zurückgebaut. Aus dem Abgang der entsprechenden Buchwerte sind den Gemeindewerken Aufwendungen von rd. 531 T€ entstanden, die von der Gemeinde zu erstatten sind.

Für notwendige Sanierungsmaßnahmen an gemeindlichen Gebäuden wurden Instandhaltungsrückstellungen von rd. 647 T€ gebildet. Dagegen wurden verschiedene geplante Gebäudeinstandhaltungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2018 nicht durchgeführt (–222 T€).

Zudem ergaben sich Einsparungen bei den Heizkosten (–76 T€) und den Unterhaltungskosten für die Straßenbeleuchtung (–98 T€).

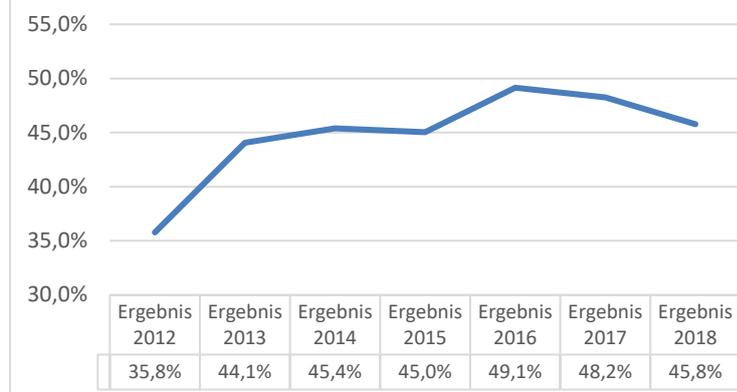
Sach- und Dienstleistungsintensität

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
ordentliche Aufwendungen



Transferaufwandsquote

Transferaufwendungen
ordentliche Aufwendungen



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 2018

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



wurde eine Zahl von 164 Personen und auf dieser Grundlage Aufwendungen von rd. 1,89 Mio. € angesetzt. Tatsächlich ist die Zahl der Zuweisungen im Jahresverlauf weiter zurückgegangen und betrug im Jahresmittel ca. 100 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 Gemeindewerken 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. 1,11 Mio. € angefallen (-771 T€). Diesen Kosten sind noch die o.g. Kostenerstattungen an die Gemeindewerke aufgrund des Rückbaus zweier Unterkünfte hinzuzurechnen.

Insgesamt ist für den Bereich der Asylbewerber im Haushaltsjahr 2018 ein Fehlbetrag von rd. 886 T€ entstanden (Verschlechterung um rd. 549 T€ zum Planansatz).

Der Ergebnisplan schließt in den weiteren Planjahren (Stand Haushaltsplan 2020) wie folgt ab.

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Hochrechnung 2019	Ansatz 2020	Plan 2021
Ordentliche Erträge	-37.898.945,61 €	-39.959.635,03 €	-47.072.757,28 €	-48.280.240,29 €	-49.294.770,07 €
Ordentliche Aufwendungen	36.715.535,11 €	38.537.657,10 €	45.350.905,51 €	46.791.603,33 €	47.640.468,45 €
Ordentliches Ergebnis	-1.183.410,50 €	-1.421.977,93 €	-1.721.851,77 €	-1.488.636,96 €	-1.654.301,62 €
Finanzergebnis	520.582,76 €	397.819,83 €	1.712.658,61 €	1.479.926,70 €	1.375.840,92 €
Jahresergebnis	-662.827,74 €	-1.024.158,10 €	-9.193,16 €	-8.710,26 €	-278.460,70 €

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 in den Haushaltsjahren 2019 und 2020 weiterhin ein Haushaltsausgleich unter der Berücksichtigung der Konsolidierungshilfen des Landes und ab 2021 auch ohne diese Unterstützung 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Unter Berücksichtigung des aktuellen Ergebnisses des Jahresabschlusses 2018, der aktuellen Hochrechnung für 2019 und den Daten des Haushalts 2020 ergibt sich folgende Entwicklung des Eigenkapitals:

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Hochrechnung 2019	Ansatz 2020	Plan 2021
Bestand des Eigenkapitals nach Verwendung Ergebnis Vorjahr	2.693.975,53 €	3.367.959,35 €	4.503.579,56 €	8.236.336,87 €	8.245.047,13 €
davon allgemeine Rücklage	2.693.975,53 €	3.367.959,35 €	4.503.579,56 €	8.227.143,71 €	8.227.143,71 €
davon Ausgleichsrücklage				9.193,16 €	17.903,42 €
Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	11.156,08 €	111.462,11 €	3.723.564,15 €		
Bestand des Eigenkapitals am 31.12.	3.367.959,35 €	4.503.579,56 €	8.236.336,87 €	8.245.047,13 €	8.523.507,83 €
davon allgemeine Rücklage	2.705.131,61 €	3.479.421,46 €	8.227.143,71 €	8.227.143,71 €	8.227.143,71 €
davon Ausgleichsrücklage				9.193,16 €	17.903,42 €
Überschuss/Fehlbetrag/-bedarf	662.827,74 €	1.024.158,10 €	9.193,16 €	8.710,26 €	278.460,70 €
Deckung durch Entnahme aus/Zuführung zu allgemeiner Rücklage	662.827,74 €	1.024.158,10 €			
Ausgleichsrücklage			9.193,16 €	8.710,26 €	278.460,70 €

1.3 Finanzlage

Die Finanzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2018 wie folgt dar:

	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.826.716,15 €	37.087.508,97 €	36.526.254,83 €	-561.254,14 €	-1,51%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.262.793,88 €	34.689.356,28 €	33.087.855,06 €	-1.601.501,22 €	-4,62%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.563.922,27 €	2.398.152,69 €	3.438.399,77 €	1.040.247,08 €	+43,38%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.542.581,01 €	2.401.536,30 €	2.386.542,94 €	-14.993,36 €	-0,62%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.563.211,23 €	3.762.869,39 €	2.258.186,85 €	-1.504.682,54 €	-39,99%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.630,22 €	-1.361.333,09 €	128.356,09 €	1.489.689,18 €	-109,43%
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</i>	2.543.292,05 €	1.036.819,60 €	3.566.755,86 €	2.529.936,26 €	+244,01%
Aufnahme von Darlehen		492.491,50 €	1.246.839,46 €	754.347,96 €	+153,17%
./. Tilgung	902.625,50 €	951.829,23 €	1.742.509,25 €	790.680,02 €	+83,07%
= Saldo Investitionskredite	-902.625,50 €	-459.337,73 €	-495.669,79 €	-36.332,06 €	+7,91%
+ Saldo Liquiditätskredite	1.457.000,00 €		-3.950.000,00 €		*
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	554.374,50 €	-459.337,73 €	-4.445.669,79 €	-3.986.332,06 €	+867,84%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	3.097.666,55 €	577.481,87 €	-878.913,93 €	-1.456.395,80 €	-252,20%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	482.494,72 €	3.563.500,55 €	3.563.500,55 €		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-16.660,72 €		49.789,60 €		*
= Liquide Mittel zum Jahresende	3.563.500,55 €	4.140.982,42 €	2.734.376,22 €	-1.406.606,20 €	-33,97%

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Überschuss von rd. 3,44 Mio. €. Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung bedeutet dies eine Verbesserung um rd. 1,04 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.

Bei der Investitionstätigkeit ergibt sich mit einem Überschuss von rd. 128 T€ eine Verbesserung von rd. 1,49 Mio. € zur fortgeschriebenen Planung, da verschiedene für 2018 vorgesehene Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2018 noch nicht abgeschlossen und die Mittel daher ins Haushaltsjahr 2019 übertragen oder neu veranschlagt wurden.

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 2017	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021
Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	34.826.716,15 €	36.526.254,83 €	44.629.199,74 €	44.678.120,86 €	46.016.213,68 €
./. Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	32.262.793,88 €	33.087.855,06 €	41.274.975,95 €	41.598.780,78 €	42.317.242,29 €
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.563.922,27 €	3.438.399,77 €	3.354.223,79 €	3.079.340,08 €	3.698.971,39 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.542.581,01 €	2.386.542,94 €	2.464.059,07 €	3.248.708,96 €	6.475.797,80 €
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.563.211,23 €	2.258.186,85 €	10.611.266,00 €	5.608.143,52 €	11.542.288,00 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.630,22 €	128.356,09 €	-8.147.206,93 €	-2.359.434,56 €	-5.066.490,20 €
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss <i>Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit</i>	2.543.292,05 €	3.566.755,86 €	-4.792.983,14 €	719.905,52 €	-1.367.518,81 €
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		1.246.839,46 €	7.828.897,67 €	2.288.054,22 €	4.693.146,20 €
./. Tilgung und Gewährung von Darlehen	902.625,50 €	1.742.509,25 €	3.015.656,03 €	3.079.340,08 €	3.696.126,64 €
= Saldo Investitionskredite	-902.625,50 €	-495.669,79 €	4.813.241,64 €	-791.285,86 €	997.019,56 €
+ Saldo Liquiditätskredite	1.457.000,00 €	-3.950.000,00 €		71.380,34 €	370.499,25 €
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	554.374,50 €	-4.445.669,79 €	4.813.241,64 €	-719.905,52 €	1.367.518,81 €
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	3.097.666,55 €	-878.913,93 €	20.258,50 €	0,00 €	0,00 €

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



1.4 Vermögenslage

Gegenüber der Schlussbilanz 2017 hat sich zum Stichtag 31.12.2018 die Bilanzsumme um 1,38 Mio. € auf rd. 132 Mio. € verringert. Die Reduzierung der Bilanzsumme ist dabei im Wesentlichen durch die Abschreibungen auf das Anlagevermögen bedingt, die nicht durch neue Investitionen gedeckt werden konnten.

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 2018 wurden Zugänge zum Anlagevermögen in Höhe von rd. 2,14 Mio. € verbucht. Hiervon macht allein rd. 1,10 Mio. € die Umgliederung des Bodenwertes des Sportplatzes Höfferhof aus dem Umlaufvermögen in das Anlagevermögen infolge des Ratsbeschlusses vom 18.04.2018, den Platz zu erhalten, aus. Weitere 250 T€ entstehen aus der Umschuldung eines Darlehens, welches teilweise auf die Gemeindewerke entfällt (Ausleihungen an verbundene Unternehmen). Die tatsächlichen Investitionen betragen im Berichtsjahr lediglich rd. 793 T€. Hierbei handelte es sich insbesondere um die Anschaffung von Fahrzeugen und Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen und Abgänge i.H.v. rd. 3,93 Mio. € ergibt sich rechnerisch eine Investitionsquote von 54,4 %. Bereinigt man diese um die vorgenannte Umgliederung und Umschuldung, beträgt die Quote lediglich 21,6 %. Damit konnten die Investitionen im Jahr 2018 wie bereits in den Vorjahren nur einen Bruchteil des Werteverzehrs aus Abschreibungen und Abgängen 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

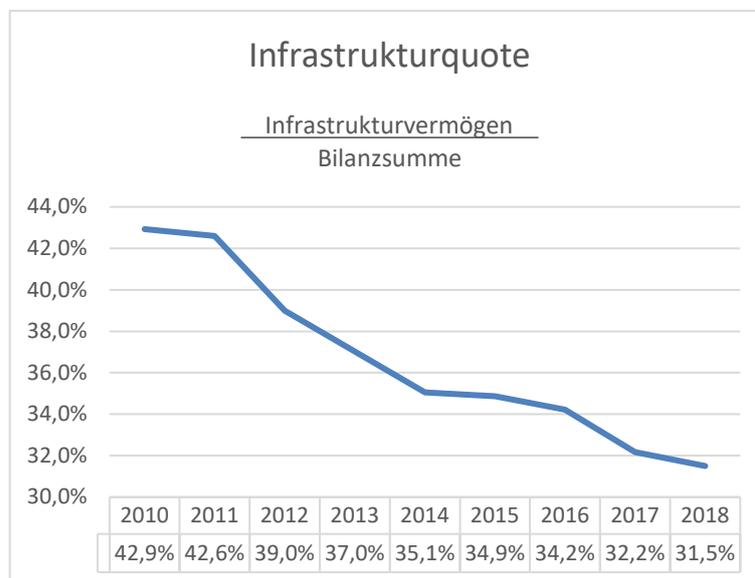
Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



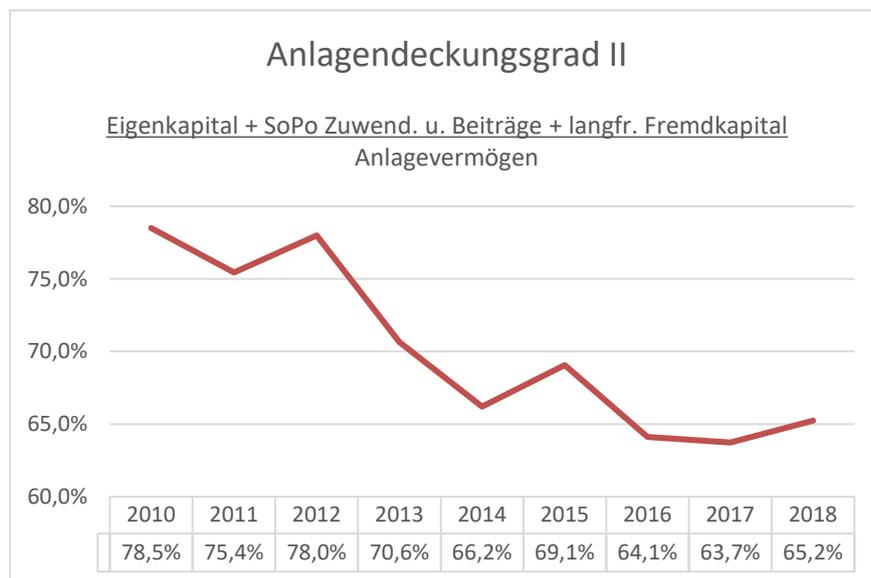
Infrastrukturquote

Insbesondere Investitionen in das Infrastrukturvermögen können 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. Im Haushaltsjahr 2018 ist der Anlagendeckungsgrad vor allem aufgrund des positiven Jahresergebnisses leicht gestiegen. In den Folgejahren kann mit dem geplanten Wiederaufbau von Eigenkapital nach derzeitigem Stand ein weiterer Anstieg des Anlagendeckungsgrades prognostiziert werden.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



1.5 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 2018 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.

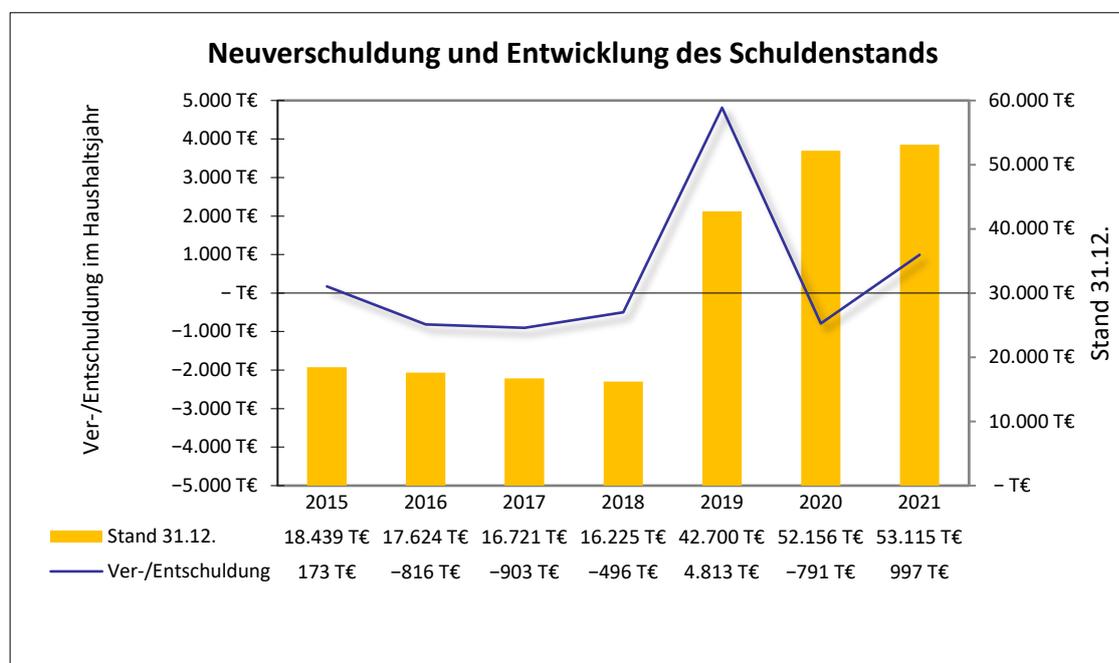
	Ergebnis 2017	fortg. Ansatz 2018	Ergebnis 2018
Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.630,22 €	-1.361.333,09 €	128.356,09 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.563.922,27 €	2.398.152,69 €	3.438.399,77 €
Konsumtive Verwendung Schulpauschale	282.042,85 €	308.549,95 €	172.445,27 €
Konsumtive Verwendung Sportpauschale	53.945,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
./. Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung)	902.625,50 €	951.829,23 €	985.765,79 €
Verbleibender Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.997.284,62 €	1.814.873,41 €	2.685.079,25 €
./. Anzurechnender Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.997.284,62 €	1.814.873,41 €	2.685.079,25 €
./. Ansparung (-)/Inanspruchnahme (+) Feuerschutzpauschale	-44.483,46 €		44.483,46 €
./. „Gute Schule 2020“		512.750,00 €	79.836,45 €
./. Rückflüsse Ausleihungen (ohne Umschuldung)	-30.515,55 €	-34.000,00 €	-61.971,31 €
./. Konsumtive Verwendung Schulpauschale	-282.042,85 €	-308.549,95 €	-172.445,27 €
./. Konsumtive Verwendung Sportpauschale	-53.945,00 €	-60.000,00 €	-60.000,00 €
Saldo aus Investitionstätigkeit nach Verwendung und Anrechnung	1.565.667,54 €	563.740,37 €	1.636.595,21 €
Kreditbedarf	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kreditaufnahme „Gute Schule 2020“	0,00€	492.491,50 €	490.096,00 €
Umschuldung	0,00€		756.743,46 €
Kreditaufnahme	0,00 €	492.491,50 €	1.246.839,46 €

In 2018 war außer dem Mittelabruf aus dem Programm „Gute Schule“ und einer vorzunehmenden Umschuldung keine Kreditaufnahme geplant und ist auch nicht erfolgt.

Somit ergibt sich für 2018 eine Entschuldung um rd. 496 T€.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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 2017	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021
Kreditaufnahme	0,00 €	1.246.839,46 €	7.828.897,67 €	2.288.054,22 €	4.693.146,20 €
Ordentliche Tilgung	902.625,50 €	1.742.509,25 €	3.015.656,03 €	3.079.340,08 €	3.696.126,64 €
Saldo Investitionskredite	-902.625,50 €	-495.669,79 €	4.813.241,64 €	-791.285,86 €	997.019,56 €

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 2017 bis 2021 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier planmäßig eine Neuverschuldung von rd. 3,62 Mio. €.

Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von rd. 27,7 Mio. € aus. Im Vergleich zum Bestand am Anfang des Jahres (rd. 31,7 Mio. €) bedeutet dies eine Reduzierung um rd. **4 Mio. €**.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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 2017	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021
Ver-/Entschuldung langfristig	-902.625,50 €	-495.669,79 €	4.813.241,64 €	-791.285,86 €	997.019,56 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	3.457.000,00 €	-3.950.000,00 €	-20.258,50 €	71.380,34 €	370.499,25 €
Gesamte Ver-/ Entschuldung	2.554.374,50 €	-4.445.669,79 €	4.792.983,14 €	-719.905,52 €	1.367.518,81 €

Insgesamt ergibt sich somit im Zeitraum 2017 – 2021 unter Berücksichtigung der lang- wie auch der kurzfristigen Finanzierungstätigkeit ein Anstieg der Verschuldung um rd. 3,55 Mio. €.



Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt auf, inwieweit die Gemeinde durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Im Jahr 2015 ist der Wert der Kennzahl zurückgegangen, da Liquiditätskredite von 20 Mio. € aufgrund einer mehrjährigen Zinsfestschreibung in den mittelfristigen Bereich umzugliedern waren. Im Jahr 2018 steigt der Wert wieder an, da diese Liquiditätskredite 2019 ausgelaufen sind und sie zum Abschlussstichtag wieder den kurzfristigen Verbindlichkeiten zuzuordnen waren. Die Anschlussfinanzierung erfolgte hier wieder mit einer Zinsbindung von fünf Jahren. Dies darf

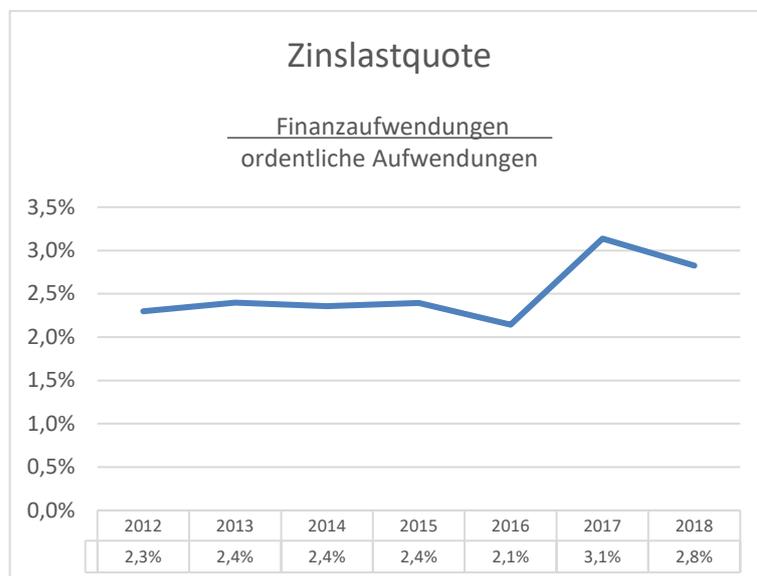
aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Höhe der Liquiditätskredite weiterhin ein enorm hohes Risiko für die gemeindliche Haushaltswirtschaft darstellt.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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 im Jahr 2017 ist dadurch begründet, dass die Zinsanteile der Zahlungen im Rahmen der ÖPP Antoniuskolleg seitdem 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.



2. Chancen und Risiken

2.1 Handlungs- und Entwicklungsfelder

2.1.1 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



- ✚ 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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 Planungszeitraum bis zum Jahre 2022 eine Kreditaufnahme hierfür nicht erforderlich wurde. Die Kosten- und Finanzierungsübersicht wurde vom Rat am 27.11.2018 beschlossen. Auf dieser Grundlage wurden im Februar 2019 der Gesamtförderantrag sowie ein Teilförderantrag für das Programmjahr 2019 gestellt. Von den insgesamt beantragten Maßnahmen wurden seitens des Fördergebers rd. 11 Mio. € in die Einplanung übernommen, für die übrigen Maßnahmen sollen alternative Förderzugänge erschlossen werden bzw. sie wurden als Perspektivmaßnahmen klassifiziert, für die zunächst eine weitere Qualifizierung erforderlich ist. Im Oktober 2019 erhielt die Gemeinde den Förderbescheid für das Programmjahr 2019. Antragsgemäß wurden Fördermittel von rd. 840 T€ gewährt, welche u.a. für die Umgestaltung des Schulhofes der Gesamtschule Neunkirchen eingesetzt werden sollen. Parallel hierzu läuft derzeit auch bereits das Antragsverfahren für das Programmjahr 2020, in dem u.a. die Errichtung eines Selbstlernzentrums im Schulzentrum Neunkirchen mit Gesamtkosten von rd. 4,32 Mio. € vorgesehen ist.

2.1.2 Wohnen

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2018 einen Bevölkerungsstand von 19.659. Hiervon sind 10.019 Einwohnerinnen und 9.640 Einwohner (Quelle IT NRW). Im Vergleich zum Bevölkerungsstand zum 31.12.2017 (19.758) bedeutet dies einen Rückgang um 99 Einwohner. Zum Stichtag 30.06.2019 beträgt die Einwohnerzahl 19.673.

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 17.976 Einwohner zurückgehen.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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

Der Bebauungsplan für die Fläche Schöneshof-Erlenbitze wurde in der Sitzung des Rates am 26.11.2019, die Bebauungspläne für Birkenfeld-Nord und Wolperath-Renzertstraße am 29.01.2020 beschlossen. Die Bebauungspläne Hermerath-West, Neunkirchen-Stehlsiefen und Eischeid-Nordwest befinden sich derzeit in der Aufstellung.

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

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

Im Vorfeld hatte 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 hat die Verwaltung ein auf die Lage und die Bedürfnisse vor Ort ausgerichtetes wohnungspolitisches Handlungskonzept erstellt, welches vom Rat der Gemeinde im April 2019 beschlossen wurde.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Seitens der Wohnungsbaugesellschaft des Rhein-Sieg-Kreises wurden auf von der Gemeinde bereitgestellten Grundstücken an der Driescher Straße und an der Theodor-Körner-Straße in Seelscheid zwei Mehrfamilienhäuser als sozialer Wohnungsbau errichtet.

2.1.3 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. Die Ausbauplanungen sind hier zwischenzeitlich abgeschlossen. Die Bauarbeiten sollen bis Ende 2020 abgeschlossen sein.

Zur Sicherstellung der medizinischen Versorgung ist seitens eines Investors in Kooperation mit mehreren ortsansässigen Ärzten geplant, im Ortsteil Neunkirchen ein Ärztehaus zu errichten, um auch vor dem Hintergrund der zu erwartenden vermehrten altersbedingten Schließung von Arztpraxen die medizinische Versorgung der Bevölkerung in Neunkirchen-Seelscheid langfristig gewährleisten zu können.

2.1.4 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, sollen nunmehr so bald wie möglich weitere interkommunale Gewerbegebiete, dann auf dem Gebiet der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid, entwickelt werden.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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. Die Hochschule 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. Als weitere Standorte für die Entwicklung von Gewerbegebieten kommen die Flächen Oberdorf-Broich sowie Neunkirchen-Süd infrage. Verhandlungen mit dem Ziele des Erwerbs von geeigneten Flächen werden seitens der Verwaltung derzeit geführt.

2.1.5 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. Derzeit erfolgt der barrierefreie Ausbau der Haltestellen Birkenfeld, Hochhausen und Dahlerhof.

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 Haushalts 2019 wurden 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.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



2.1.6 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. Zum 01.08.2019 hat die gymnasiale Oberstufe der Gesamtschule ihren Betrieb aufgenommen. Im laufenden Schuljahr 2019/2020 werden in der Gesamtschule 806 Schülerinnen und Schüler unterrichtet. Im Vergleich zum Schuljahr 2018/2019 bedeutet dies einen Zuwachs um 37 Schüler.

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 wurden die entstehenden Bedarfe sowohl einer schulischen als auch einer öffentlichen Nutzung untersucht und mögliche Lösungsansätze aufgezeigt. Mit Mitteln aus der Städtebauförderung, den Förderprogrammen „Soziale Integration im Quartier“ sowie „Gute Schule 2020“ und dem zweiten Kapitel des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes sollen auf dem Gelände des Schulzentrums der Neubau eines Selbstlernzentrums sowie der Anbau eines weiteren Hallenfeldes an die Dreifachsporthalle als Ersatz für die marode Einfachsporthalle entstehen.

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.

Ungeklärt ist derzeit noch 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 zurzeit nicht genutzt werden. Hier bedarf es noch der Entwicklung eines Finanzierungs- und Nutzungskonzeptes. Mit Fördermitteln des Rhein-Sieg-Kreises und der REGIONALE-2025-Agentur wird derzeit ein Nutzungskonzept einschließlich zugehöriger Machbarkeitsstudie für den historischen Altbau erstellt.

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 Dependence der Johannes-Schule Bonn in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid den Betrieb mit 30 Kindern in drei Klassen aufgenommen. Mittlerweile wird die Franziskus-Schule als selbstständige Einrichtung betrieben.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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 einer dreigruppigen Einrichtung in Pohlhausen in der Trägerschaft der Elterninitiative Kindergarten Pohlhausen e.V. sowie den Neubau eines viergruppigen Kindergartens in Eischeid, für den die Elterninitiative Kindergarten Wiescheid die Trägerschaft übernehmen will, kann dieser Bedarf aus heutiger Sicht nachhaltig gedeckt werden. Im Sommer 2018 fand die Grundsteinlegung für den Neubau in Pohlhausen statt, der im Frühjahr 2019 seinen Betrieb aufgenommen hat. In Eischeid wurde zum Kindergartenjahr 2019/2020 zunächst ein eingruppiges Provisorium in Betrieb genommen. Der Neubau soll im Jahr 2021 fertiggestellt werden.

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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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 beschloss der Rat in seiner Sitzung am 03.07.2018 darüber hinaus, die Sportanlage Höfferhof grundhaft zu sanieren. Hierfür wurden im Haushalt 2019 Mittel von rd. 1,54 Mio. € eingestellt. Nach einer im Frühjahr 2019 erstellten Kostenschätzung ist von Baukosten i.H.v. rd. 1,9 Mio. € auszugehen. Damit war eine Sanierung des Sportplatzes im Haushalt 2019 nicht finanzierbar. Nach Mitteilung der Schulaufsichtsbehörde ist der vorhandene Sportplatz für die Durchführung des Sportunterrichts auch in einem von der Gesamtschule geplanten Leistungskurs Sport ausreichend. Der Rat hat am 29.01.2020 beschlossen, dass die Planungen für den Sportplatz Höfferhof eingestellt werden. Stattdessen wird nunmehr die Kostenschätzung für einen Ausbau des Sportplatzes Breitscheid aktualisiert. Das Ergebnis soll bis Mitte des Jahres 2020 vorliegen.

Der Sportplatz „Am Hang“ sollte zunächst ebenfalls veräußert und anschließend für die Laufzeit der Schulträgervereinbarung mit den Maltesern als Schulträger des Antoniuskollegs bis 2039 von der Gemeinde zurückgemietet werden, um die vertragliche Verpflichtung zur Bereitstellung einer Außen-sportanlage für das Antoniuskolleg erfüllen zu können. Nach einer Wirtschaftlichkeitsberechnung ist jedoch davon auszugehen, dass ein Erhalt des Platzes für die Gemeinde wirtschaftlicher ist als eine Veräußerung und Rückmietung. Der Rat hat daher am 29.01.2019 beschlossen, von einer Veräußerung des Platzes Abstand zu nehmen.

2.1.7 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. Die Baugenehmigung liegt seit dem 30.01.2018 vor, die für den Betrieb erforderliche Befreiung von den Verboten der Wasserschutzgebietsverordnung für die Naabachtalsperre wurde mit Bescheid vom 08.03.2019 erteilt. Die daraufhin durchgeführte öffentliche Ausschreibung musste mangels Angebote aufgehoben werden. Stattdessen wird nunmehr ein Verhandlungsverfahren durchgeführt. Bei einem Baubeginn Mitte 2020 könnte eine Fertigstellung im Sommer 2021 erfolgen.

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

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Im Rahmen der Regionale 2025 ist als gemeinsames Projekt mit den Städten Siegburg und Lohmar eine gemeinsame Entwicklung des Gebietes um die Orte Birk, Hochhausen und Schreck projektiert. Eine Absichtserklärung für das Projekt „Die Bergische Ader – Mobilität/Wohnen/Arbeiten/Versorgung/Freizeit/Natur im Städtedreieck entlang der B 56“ wurde im November 2019 unterzeichnet.

Die beiden interkommunalen Gewerbegebiete Bitzen und Bövingen konnten vollständig erschlossen und vermarktet werden. Da weiterhin eine erhebliche Nachfrage an Gewerbegrundstücken besteht, erfolgen derzeit Grunderwerb und Erschließungsplanung für die Entwicklung weiterer Gewerbeflächen.

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 wird derzeit geprüft, welche Möglichkeiten hier bestehen und die Ergebnisse in einer der nächsten Sitzungen des gKU bzw. der zuständigen Ausschüsse in den Gemeinden vorgestellt.

2.2 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:

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

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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.

Zum Einstellungsjahrgang 2020 werden aus diesen Gründen zwei Auszubildende zum Verwaltungsfachangestellten eingestellt. Im Jahr 2021 soll ein Anwärter für den mittleren Dienst eingestellt werden. Daneben wurde 2019 ein Ausbildungsplatz für einen Anlagenmechaniker als Nachfolge für einen Meister des Wasserwerks, der im Jahr 2022 in Rente geht, besetzt. Im Stellenplan 2020 wurde zudem ein Ausbildungsplatz für einen Fachangestellten für Bäderbetrieb eingerichtet.

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 mit Ausnahme der Bereiche Finanzbuchhaltung, Straßenreinigung, Winterdienst und Bereitstellung von Asylbewerberunterkünften, die dem Amt für Finanzmanagement zugeordnet wurden, wurden hierbei auf das Bauamt übertragen. Die Aufgaben Bauleitplanung, Energie und Umwelt sind vom Bauamt auf das Amt für Verwaltungsmanagement übergegangen.

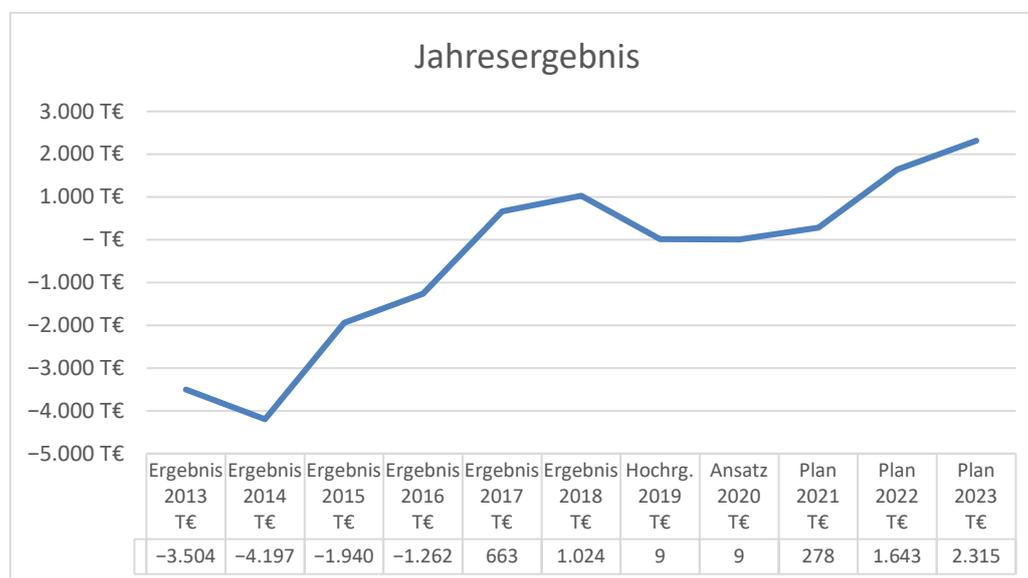
2.3 Finanzielle Entwicklung

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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Im Haushaltsjahr 2017 konnte erstmals seit Einführung des NKF ein Ausgleich des Haushalts erreicht werden. Der vorliegende Jahresabschluss 2018 schließt nun mit einem Überschuss von 1.024.158,10 €. Dies entspricht einer Verschlechterung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 739 T€. Der nach dem Stärkungspaktgesetz ab 2018 vorgeschriebene Ausgleich des Haushalts konnte damit erreicht werden.

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 2018 wurde der Haushaltssanierungsplan fortgeschrieben. Mit Bescheid vom 20.03.2018 erteilte die Bezirksregierung hierzu ihre Genehmigung. Die Genehmigung für die Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans für das Haushaltsjahr 2019 wurde mit Bescheid vom 07.06.2019 erteilt. Die Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans für 2020 wurde vom Rat am 29.01.2020 beschlossen und der Bezirksregierung mit Bericht vom 28.02.2020 zur Genehmigung vorgelegt.

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

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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 2019 mit einem Überschuss von rd. 9 T€ gerechnet. Durch die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen kann es aus heutiger Sicht gelingen, bei Einbeziehung der Konsolidierungshilfe auch ab 2020 einen Haushaltsausgleich darzustellen.

2.3.1 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 dem vorliegenden Jahresabschluss 2018, der Hochrechnung für 2019 und den Plandaten des Haushalts 2020 jeweils ein positives Jahresergebnis ausgewiesen. In 2021 wird der Haushaltsausgleich demnach 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.

Insbesondere beim Einkommensteueranteil, der für die Gemeinde mit Abstand wichtigsten Einnahmequelle, profitierte die Gemeinde in den letzten Jahren von der positiven gesamtwirtschaftlichen Entwicklung. Diese wurde in den Orientierungsdaten und Steuerschätzungen, die für die Haushaltsplanung der Gemeinde maßgeblich sind, bisher im Wesentlichen fortgeschrieben. Jedoch gab es bereits 2018 erste Anzeichen für eine Eintrübung der konjunkturellen Entwicklung. So wurde 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. Diese Befürchtungen haben sich im Laufe des Jahres 2019 bestätigt und im Rahmen der Aktualisierung der Steuerschätzungen mussten die bisherigen Prognosen nach unten korrigiert werden. Diese Korrekturen führten im Haushalt 2020 gegenüber der Planung des Vorjahres zu einem Ertragsausfall von rd. einer halben Million €. Für die Jahre 2021 ff. wurden die optimistischen Steigerungsraten des Vorjahres jedoch im Wesentlichen fortgeschrieben. Inwieweit diese Prognosen tatsächlich eintreffen, bleibt abzuwarten. Ergeben 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



2.3.2 Grundsteuerreform

Gerade für den Haushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid als gewerbesteuerschwacher Kommune hat das Aufkommen der Grundsteuer ganz erhebliche Bedeutung.

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.

Ende Oktober 2019 hat der Bundestag nunmehr die seit Jahrzehnten ausstehende Neuregelung beschlossen. Am 08.11.2019 erfolgte die Bestätigung durch den Bundesrat. Nunmehr kann in den nächsten fünf Jahren die administrative Umsetzung erfolgen. Mit der Neubewertung aller Immobilien steht hierbei jedoch eine gewaltige Ausgabe ins Haus.

2.3.3 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 hat sich in den letzten Jahren überaus positiv entwickelt. Im Jahre 2017 konnte bei den Gewerbesteuereinnahmen erstmals die Grenze von 6 Mio. € knapp überschritten werden. Im Laufe des Jahres 2018 wurde mit einem Ergebnis von 6,47 Mio. € nochmals eine deutliche Verbesserung erreicht. Diese positive Entwicklung basierte jedoch zu großen Teilen auf den bis 2018 seitens des Finanzamtes festgesetzten Vorauszahlungen. Im Laufe des Jahres 2019 und im bisherigen Verlauf des Jahres 2020 mussten dann im Rahmen der endgültigen Steuerfestsetzung bei einer Vielzahl von Steuerpflichtigen Steuererstattungen geleistet werden. Hierfür wurden im Jahresabschluss 2018 Rückstellungen in Höhe von rd. 934 T€ gebildet. Gleichzeitig wurden jedoch auch vielfach die laufenden Vorauszahlungen reduziert, sodass entsprechend auch die Planansätze für 2020 ff. nach unten korrigiert werden mussten. Im Haushalt 2020 sind daher Gewerbesteuereinnahmen von rd. 5,65 Mio. € berücksichtigt. Im Vergleich zur mittelfristigen Planung des Vorjahres entspricht dies Mindereinnahmen von rd. 620 T€.

Die weitere Entwicklung hier ist in hohem Maße von Veränderungen der konjunkturellen Lage abhängig, wobei sich Auswirkungen hier erst mit einer Verzögerung von zwei bis drei Jahren bemerkbar machen.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



Die für die Veranschlagung maßgeblichen Orientierungsdaten des Landes gehen jedoch trotz der derzeitigen gesamtwirtschaftlichen Schwächephase und der verhaltenen Konjunkturprognosen weiterhin von einer positiven Entwicklung des Steueraufkommens aus.

2.3.4 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 2018 für die kommunalen Schlüsselzuweisungen einen Betrag in Höhe von rd. 7,79 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Im Vergleich zum Vorjahr (7,09 Mrd. €) bedeutet dies eine Aufstockung um rd. 697 Mio. €. Im Jahr 2019 ist die Gemeindeschlüsselmasse nochmals um rd. 386 Mio. € auf rd. 8,18 Mrd. € gestiegen. Für 2020 beträgt diese rd. 8,47 Mrd. € (+289 Mio. €).

Für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ergibt sich in 2018 ein Ertrag in Höhe von rd. 3,75 Mio. €.

Im Vergleich zu 2017 (2,50 Mio. €) sind dies Mehreinnahmen von rd. 1,25 Mio. €. Im Haushaltsjahr 2019 ergab sich mit einem Betrag von rd. 2,33 Mio. € dann jedoch eine Reduzierung um rd. 1,42 Mio. €. Für 2020 betragen die Schlüsselzuweisungen nach der aktuellen Festsetzung rd. 3,68 Mio. € (+ rd. 1,34 Mio. €). Ursächlich für diese Schwankungen ist in erster Linie die sogenannte Referenzperiode, welche immer den Zeitraum vom 01.07. des Vorjahres bis zum 30.06. des Vorjahres umfasst. Da im Jahre 2017 aufgrund des späten Inkrafttretens der Haushaltssatzung die Gewerbesteuer erst mit der ersten Fälligkeit 15.08. erhoben werden konnte, hatte die Gemeinde in der Referenzperiode für das GFG 2018 um rd. 1 Mio. € geringere Steuereinnahmen und damit im Haushaltsjahr 2018 höhere Schlüsselzuweisungen, in der Referenzperiode für das GFG 2019 hingegen eine entsprechend höhere Steuerkraft und damit im Haushaltsjahr 2019 geringere Schlüsselzuweisungen.

Verglichen mit dem Ergebnis für 2010 (5,16 Mio. €) müssen wir in 2018 dennoch einen Rückgang von rd. 1,41 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.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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 geben. 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 2018 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. Dessen Empfehlungen ist der Gesetzgeber mit dem GFG 2019 teilweise 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.

Für das Jahr 2020 war eigentlich seitens des Landes die vollständige Anpassung der Verteilungsparameter entsprechend dem sofia-Gutachten vorgesehen, die für uns Mehrerträge von rd. 250 T€ pro Jahr bedeuten würde. Zwischenzeitlich wurde jedoch ein weiteres finanzwissenschaftliches Gutachten vom IFO-Institut vorgelegt, welches zu teilweise gegenläufigen Ergebnissen kommt. Da die finanzwissenschaftliche und politische Diskussion über die anzusetzenden Verteilungsparameter somit weiterhin andauert, wurde die Umsetzung des Gutachtens zunächst ausgesetzt und die Gewichtungsfaktoren auf dem Stand des GFG 2019 eingefroren. Die weitere Entwicklung bleibt hier abzuwarten.

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. 182 T€ ausmacht, zeigt dies das erhebliche Risiko, welchem die Finanzwirtschaft der Gemeinde hier unterliegt.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



2.3.5 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 31.12.2018 waren Pensions- und Beihilferückstellungen von rd. 15,7 Mio. € anzusetzen. Zum 31.12.2028 werden die Pensionsrückstellungen ohne die im Rahmen der Rückführung zum 01.01.2019 übernommenen Beamten der Gemeindewerke nach der aktuellen Prognose auf rd. 22,3 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 553.065 € 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 gemäß deren Satzung anteilige Abfindungen nach dem Versorgungslastenteilungsstaatsvertrag und dem Landesbeamtenversorgungsgesetz i.H.v. rd. 40 T€ sowie eine Erstattung aufgrund eines Umlageüberhangs der Versorgungsumlage infolge 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 31.12.2018 einen Nennwert von rd. 416 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.

2.3.6 Leistungen für Asylbewerber

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

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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 von Anerkennungen, Rückführungen und Umverteilungen war im Jahr 2018 nur rund ein Viertel der 301 Plätze in gemeindlichen Gemeinschaftsunterkünften belegt. Die leerstehenden Plätze verursachen aber weiterhin Fixkosten wie Abschreibungen, Zinsen, Unterhaltung etc. Ende 2018 wurden daher zwei in Containerbauweise errichtete Unterkünfte mit insgesamt 95 Plätzen geschlossen und Anfang 2019 zurückgebaut. Für die Abschreibung der Restbuchwerte dieser Einrichtungen sind im Haushalt Aufwendungen von rd. 531 T€ angefallen. Insgesamt ist im Haushaltsjahr 2018 bei der Produktgruppe Asylbewerber ein Fehlbetrag von rd. 886 T€ entstanden. Für das Haushaltsjahr 2019 wird nach der aktuellen Hochrechnung mit einem Fehlbetrag von rd. 444 T€ gerechnet, im Haushalt 2020 ist ein Fehlbedarf von rd. 339 T€ berücksichtigt.

Im Hinblick auf die aktuellen politischen Entwicklungen kann jedoch in keiner Weise abgesehen werden, wie sich der Bedarf an Unterbringungsplätzen weiter entwickeln wird.

Ein weiteres Risiko ergibt sich daraus, dass das Land weiterhin eine Zuweisung nur für Asylbewerber in einem laufenden Verfahren gewährt. Für andere Personengruppen, die ebenfalls von der Gemeinde Leistungen nach dem AsylbLG erhalten, insbesondere längerfristig Geduldete, wird keine Erstattung geleistet. In der Planung für 2020 sind entsprechend der Entwicklung in 2019 Leistungen für 89 zugewiesene Flüchtlinge und eine Zuweisung nach dem FlüAG für 64 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 nach Mitteilung der Landesregierung noch einige Zeit in Anspruch nehmen wird. Eine deutliche Entlastung für die Kommunen ist derzeit noch nicht absehbar.

Zudem haben sich die Kosten für Sozialleistungen in Relation zur Personenzahl erhöht, insbesondere aufgrund gestiegener Hilfsansprüche und höherer Krankheitskosten. Die vom Land gewährte Zuweisung beträgt seit 2017 10.392 € pro Person im Jahr. Gemäß einer im Haushaltsjahr 2017 durchgeführten Evaluierung der FlüAG-Kostenpauschale und eines seitens der GPA übermittelten Gesamtberichtes wurde eine notwendige Anhebung der Pauschale auf 12.900 € p.a. ermittelt. Die vom Land angekündigte Anpassung des Zuweisungssatzes ist jedoch bis heute nicht erfolgt.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



2.3.7 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 hinaus 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.

2.3.8 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. Im Jahre 2019 erfolgte für diese beiden Kassenkredite eine Anschlussfinanzierung mit einem festen Zinssatz von 0 % für einen Zeitraum von fünf Jahren.

2.3.9 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Seit Ende 2019 haben sich Menschen weltweit mit dem neuartigen Coronavirus Sars-CoV-2 infiziert, welches die Lungenerkrankung Covid-19 auslöst. Aufgrund der Pandemie bzw. der zu ihrer Eindämmung getroffenen Maßnahmen sind im März 2020 das gesellschaftliche Leben und die Tätigkeit in etlichen Wirtschaftszweigen bundesweit nahezu zum Erliegen gekommen. Das Ausmaß dieser Pandemie ist zum jetzigen Zeitpunkt für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid nicht absehbar. Trotz der von Bund und Land bereits getroffenen Hilfsmaßnahmen für die Wirtschaft steht bereits heute fest, dass die Pandemie ganz erhebliche Auswirkungen auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung und damit auch auf das Steueraufkommen und die Sozialleistungen haben wird. Für die nähere Zukunft muss die Gemeinde mit einem erheblichen Rückgang der Steuereinnahmen und deutlich steigenden Transferaufwendungen rechnen, was in der Folge auch zu einem Anstieg der Verschuldung und einer Reduzierung der Eigenkapitalausstattung führen würde.

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



3. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2018)

3.1 Verwaltungsvorstand

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Nicole Sander	Bürgermeisterin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke (Vorsitz) • Verwaltungsrat gKU (stellv. Vorsitz) • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln • Zweckverband „civitec“ kommunale Informationsverarbeitung • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg • Verbandsversammlung Aggerverband, Wasserwirtschaftsausschuss • Wasserverband Rhein-Sieg-Kreis • Fluglärnkommision • Städte- und Gemeindebund NRW • Generalversammlung KoPart eG • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre • Verwaltungsbeirat rhenag
Hansjörg Haas (bis 31.05.2018)	Erster Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> • Vorstand Gemeindewerke • Vorstand gKU (bis 31.01.2018)
Klaus Märzhäuser	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> • Vorstand Gemeindewerke (ab 01.06.2018)
Johannes Hagen	Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> • Erster stellvertretender Vorstand gKU (bis 31.01.2018) • Vorstand gKU (ab 01.02.2018)

3.2 Rat

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Karin Bandow	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Bezugs- und Absatzgenossenschaft Neunkirchen e.G. • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Rosemarie Benn	Hausfrau	

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2018



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

Neunkirchen-Seelscheid, den 04.05.2020

Aufgestellt:

(Hagen)

Kämmerer

Bestätigt:

(Sander)

Bürgermeisterin