



Gemeinde
Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss

2008



Bilanz	5
Gesamtergebnisrechnung.....	10
Gesamtfinanzrechnung	11
Teilrechnungen.....	13
Anhang	523
Anlagenspiegel	595
Forderungsspiegel	596
Verbindlichkeitspiegel	597
Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen	598
Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen	599
Örtliche Abschreibungstabelle	605
Berichtigte der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008.....	614
Lagebericht.....	617

Jahresabschluss 2008

Bilanz zum 31.12.2008

AKTIVSEITE



	31.12.2008		01.01.2008
1. ANLAGEVERMÖGEN			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 DV-Software	57.830,73		104.627,33
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	<u>118.468,81</u>		<u>117.631,22</u>
		176.299,54	<u>222.258,55</u>
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	5.823.548,81		5.788.362,05
1.2.1.3 Wald, Forsten	85.431,00		85.431,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.149.619,21</u>		<u>943.950,00</u>
		7.058.599,02	<u>6.817.743,05</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.582.848,76		1.635.555,29
1.2.2.2 Schulen	19.259.942,48		14.806.500,57
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>8.879.295,23</u>		<u>9.951.581,33</u>
		29.722.086,47	<u>26.393.637,19</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.691.439,24		13.677.412,62
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	635.447,11		532.777,78
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	<u>38.357.462,24</u>		<u>39.157.089,87</u>
		52.684.348,59	<u>53.367.280,27</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	8.654.928,55		8.780.852,77
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00		0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	489.442,85		
1.2.6.1 Maschinen	48.480,63		57.326,54
1.2.6.2 Technische Anlagen	3,00		212.885,55
1.2.6.3 Betriebsvorrichtungen	58.743,36		20.686,89
1.2.6.4 Fahrzeuge	<u>382.215,86</u>		<u>422.550,80</u>
		489.442,85	<u>713.449,78</u>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	921.445,78		644.377,28
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>513.166,04</u>		<u>1.363.863,87</u>
		100.044.017,30	<u>98.081.204,21</u>
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.544.487,80		13.150.734,80
1.3.2 Beteiligungen	188.082,19		0,00
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	4.869,14		195.891,10
1.3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>98.730,70</u>		<u>101.299,99</u>
		103.599,84	<u>297.191,09</u>
1.3.4 Ausleihungen			
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>1.582.833,43</u>		<u>1.502.299,19</u>
		1.582.833,43	<u>1.502.299,19</u>
		15.419.003,26	<u>14.950.225,08</u>
		115.639.320,10	<u>113.253.687,84</u>
2. UMLAUFVERMÖGEN			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	<u>3.047,00</u>		
		3.047,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	74.510,65		9.635,76
2.2.1.2 Beiträge	137.637,07		65.892,03
2.2.1.3 Steuern	376.685,68		315.684,15
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	26.663,49		81,33
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>396.514,09</u>		<u>296.388,61</u>
		1.012.010,98	<u>687.681,88</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	215.284,42		188.739,55
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	10.593,32		214,45
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	524.489,65		383.583,78
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00		0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		750.367,39	<u>572.537,78</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>17.763,86</u>		<u>26.143,93</u>
		1.780.142,23	<u>1.286.363,59</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel		<u>2.593.419,67</u>	<u>505.029,19</u>
		4.376.608,90	<u>1.791.392,78</u>
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen		266.800,00	0,00
3.2 Aktive RAP für Beamtenbesoldung		<u>91.602,06</u>	<u>76.202,38</u>
		358.402,06	<u>76.202,38</u>
		120.374.331,06	115.121.283,00

en-Seelscheid
12.2008

PASSIVSEITE

	31.12.2008	01.01.2008
1. EIGENKAPITAL		
1.1 Allgemeine Rücklage	23.564.786,37	24.650.676,68
<i>davon zweckgebundene Deckungsrücklage</i>	<i>0,00</i>	<i>1.277,00</i>
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	6.067.171,11	6.067.171,11
1.4 Jahresfehlbetrag	<u>-1.110.557,77</u>	<u> </u>
	28.521.399,71	30.717.847,79
2. SONDERPOSTEN		
2.1 für Zuwendungen	25.963.396,94	24.608.506,57
2.2 für Beiträge	14.483.200,70	14.776.237,96
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	40.446.597,64	39.384.744,53
3. RÜCKSTELLUNGEN		
3.1 Pensionsrückstellungen	9.588.107,00	9.183.595,00
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	436.884,27	481.284,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		
3.4.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	793.098,18	756.476,55
3.4.2 für Urlaub	143.447,51	118.481,79
3.4.3 für geleistete Überstunden	102.080,94	110.989,70
3.4.4 für Erstattung von Vorfinanzierungskosten	0,00	392.398,69
3.4.5 für überörtliche Prüfung	50.000,00	37.500,00
3.4.6 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen	183.677,59	183.677,59
3.4.7 für Straßenbeleuchtung	45.463,24	35.391,94
3.4.8 für ausstehende Rechnungen	173.247,82	133.956,51
3.4.9 für Abbruchkosten	2.000,00	2.000,00
3.4.10 für Leistungsprämien	9.447,24	0,00
3.4.13 für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG	<u>543.994,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.046.456,52</u>	<u>1.770.872,77</u>
	12.071.447,79	11.435.751,77
4. VERBINDLICHKEITEN		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	14.502.702,87	10.414.473,73
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>5.262.420,95</u>	<u>7.968.000,84</u>
	19.765.123,82	18.382.474,57
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
4.3.4 vom öffentlichen Bereich	2.100.000,00	2.100.000,00
4.3.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>7.300.000,00</u>	<u>5.300.000,00</u>
	9.400.000,00	7.400.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichk.	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
4.5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	3.094.674,33	1.088.706,91
4.5.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	560.591,60	538.296,12
4.5.3 gegenüber dem privatem Bereich	<u>1.090.077,01</u>	<u>1.006.052,87</u>
	4.745.342,94	2.633.055,90
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	206,31	2.537,32
4.7 Erhaltene Anzahlungen		
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. investiven Zuw.	36.095,08	797.700,00
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	262.930,90	309.755,66
4.7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen	<u>669.751,27</u>	<u>493.476,40</u>
	968.777,25	1.600.932,06
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten		
4.8.1 Steuerverbindlichkeiten	58.580,59	42.908,91
4.8.2 Abzuführende Sozialversicherungsabgaben	0,00	0,00
4.8.3 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	355.169,63	355.169,63
4.8.4 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	1.688.151,09	1.293.601,31
4.8.5 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	135.644,38	200.953,79
4.8.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten	<u>285.414,45</u>	<u>130.535,06</u>
	<u>2.522.960,14</u>	<u>2.023.168,70</u>
	37.402.410,46	32.042.168,55
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	248.522,63	0,00
5.2 Sonstige passive RAP		
5.2.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof	<u>1.683.952,83</u>	<u>1.540.770,36</u>
	<u>1.683.952,83</u>	<u>1.540.770,36</u>
	1.932.475,46	1.540.770,36

Neunkirchen-Seelscheid, den 03.11.2011

Aufgestellt:  Bestätigt: 
(Zinzus) (Meng)

120.374.331,06 115.121.283,00

Jahresabschluss 2008

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Gesamtergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./.. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./.. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-15.264.000,00	-15.817.849,17	-553.849,17
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.986.715,00	-7.640.032,22	-653.317,22
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.550,00	-11.137,69	-9.587,69
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-855.143,00	-1.067.522,00	-212.379,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-287.713,00	-324.991,38	-37.278,38
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-564.551,00	-889.107,74	-324.556,74
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.140.346,00	-2.252.207,29	-1.111.861,29
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		-72.015,96	-72.015,96
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-25.100.018,00	-28.074.863,45	-2.974.845,45
11	- Personalaufwendungen	5.107.482,00	5.289.287,03	181.805,03
12	- Versorgungsaufwendungen	201.915,00	260.249,32	58.334,32
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.360.315,84	5.288.103,84	-72.212,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.235.093,00	3.197.452,84	962.359,84
15	- Transferaufwendungen	11.926.747,00	11.883.929,86	-42.817,14
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.447.840,00	1.979.218,28	531.378,28
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.279.392,84	27.898.241,17	1.618.848,33
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	1.179.374,84	-176.622,28	-1.355.997,12
19	+ Finanzerträge	-7.300,00	-10.240,77	-2.940,77
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.184.100,00	1.297.420,82	113.320,82
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.176.800,00	1.287.180,05	110.380,05
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	2.356.174,84	1.110.557,77	-1.245.617,07
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	2.356.174,84	1.110.557,77	-1.245.617,07

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Gesamtfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-15.264.000,00	-15.643.999,33	-379.999,33
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.324.555,00	-6.716.622,17	-392.067,17
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-1.550,00	-9.753,11	-8.203,11
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-613.818,00	-652.862,05	-39.044,05
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-287.713,00	-325.203,72	-37.490,72
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-564.551,00	-643.510,48	-78.959,48
7	+ Sonstige Einzahlungen	-954.000,00	-1.116.053,30	-162.053,30
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.300,00	-14.356,80	-7.056,80
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.017.487,00	-25.122.360,96	-1.104.873,96
10	- Personalauszahlungen	4.665.870,00	4.546.216,87	-119.653,13
11	- Versorgungsauszahlungen	249.289,00	185.796,51	-63.492,49
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.296.431,57	3.887.557,36	-1.408.874,21
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.184.100,00	1.362.730,24	178.630,24
14	- Transferauszahlungen	11.926.747,00	11.820.778,67	-105.968,33
15	- sonstige Auszahlungen	1.412.224,00	1.425.420,33	13.196,33
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.734.661,57	23.228.499,98	-1.506.161,59
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	717.174,57	-1.893.860,98	-2.611.035,55
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.766.440,00	-2.232.108,72	-465.668,72
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-218.075,00	-28.088,75	189.986,25
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-217.500,00		217.500,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-889.000,00	-247.277,38	641.722,62
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.091.015,00	-2.507.474,85	583.540,15
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	13.000,00	211.587,93	198.587,93
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.645.042,77	4.659.243,56	14.200,79
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	431.359,36	503.058,78	71.699,42
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	250.946,98	306.435,32	55.488,34
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	95.070,39	31.076,76	-63.993,63
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.435.419,50	5.711.402,35	275.982,85
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	2.344.404,50	3.203.927,50	859.523,00
32	= Finanzmittelüberschuss-/fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	3.061.579,07	1.310.066,52	-1.751.512,55
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-2.285.076,00	-4.594.099,63	-2.309.023,63
34	+ Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung		-6.260.000,00	-6.260.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	929.000,00	3.211.450,38	2.282.450,38
36	- Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung		4.260.000,00	4.260.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.356.076,00	-3.382.649,25	-2.026.573,25
38	= Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 35)	1.705.503,07	-2.072.582,73	-3.778.085,80
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-505.029,19	-505.029,19	
40	+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln		-15.807,75	-15.807,75
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 36 und 37)	1.200.473,88	-2.593.419,67	-3.793.893,55



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 01

Innere Verwaltung

Produktgruppen

- 0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit**
- 0102 Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte**
- 0103 Zentrale Dienste**
- 0104 Baubetriebshof**
- 0105 IT**
- 0106 Personalmanagement und Organisation**
- 0107 Finanzmanagement**
- 0108 Immobilienmanagement**



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Verantwortung: Herr Meng

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./.. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-343.609,00	-491.590,31	-147.981,31
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.950,00	-8.994,00	-7.044,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-263.953,00	-305.033,18	-41.080,18
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-250.696,00	-447.600,56	-196.904,56
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-264.619,57	-273.956,87	-9.337,30
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		-58.733,40	-58.733,40
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-1.124.827,57	-1.585.908,32	-461.080,75
11	- Personalaufwendungen	2.641.281,57	2.771.698,42	130.416,85
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.888.834,84	1.617.883,21	-270.951,63
14	- Bilanzielle Abschreibungen	977.807,00	962.626,90	-15.180,10
15	- Transferaufwendungen	2.250,00	13.596,03	11.346,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	843.895,19	1.223.312,44	379.417,25
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.354.068,60	6.589.117,00	235.048,40
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	5.229.241,03	5.003.208,68	-226.032,35
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	425.046,41	306.089,77	-118.956,64
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	425.046,41	306.089,77	-118.956,64
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	5.654.287,44	5.309.298,45	-344.988,99
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	5.654.287,44	5.309.298,45	-344.988,99
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.458.737,55	-4.174.305,46	284.432,09
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	110.742,73	13.920,06	-96.822,67
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.306.292,62	1.148.913,05	-157.379,57



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Verantwortung: Herr Meng

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-20.312,26	-20.312,26
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.950,00	-8.647,03	-6.697,03
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-263.953,00	-305.339,52	-41.386,52
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-250.696,00	-212.101,28	38.594,72
7	+ Sonstige Einzahlungen	-157.850,00	-156.114,19	1.735,81
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-674.449,00	-702.514,28	-28.065,28
10	- Personalauszahlungen	2.352.530,00	2.307.150,18	-45.379,82
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.826.707,25	1.339.749,81	-486.957,44
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	2.250,00	4.396,03	2.146,03
15	- sonstige Auszahlungen	917.642,00	986.502,50	68.860,50
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.099.129,25	4.637.798,52	-461.330,73
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	4.424.680,25	3.935.284,24	-489.396,01
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-745.900,00	-1.075.145,00	-329.245,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-208.000,00	-25,00	207.975,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-953.900,00	-1.075.170,00	-121.270,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.000,00	207.096,55	204.096,55
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.332.017,55	3.895.651,29	563.633,74
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	135.060,89	249.050,50	113.989,61
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	255.000,00	295.992,00	40.992,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	89.329,80	27.976,72	-61.353,08
30	= investive Auszahlungen	3.814.408,24	4.675.767,06	861.358,82
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	2.860.508,24	3.600.597,06	740.088,82



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit I

Verantwortung Herr Meng

Produkt 010101 Unterstützung politischer Gremien

Produkt 010102 Öffentlichkeitsarbeit



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	010101	Unterstützung politischer Gremien
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10.10	
Verantwortung	Herr Meng	
Beschreibung	Ratsservice einschl. Sitzungsdienst Rat und HFA und das kommunale Verfassungsrecht, Sitzungskalender, Berechnung von Aufwandsentschädigungen, Verdienstausfällen, Sitzungsgeldern, Fraktionsentschädigungen, Finanzamtsbescheinigungen, Herausgabe und Aktualisierung der Sammlung des Ortsrechts	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">· Gemeindeordnung (GO NW)· Bekanntmachungsverordnung (BekanntVO)· Entschädigungsverordnung (EntschVO)· Hauptsatzung· Zuständigkeitsordnung· Geschäftsordnung· sonstiges Ortsrecht und die dieses begründenden Gesetze und Verordnungen· Ratsbeschlüsse· Lohnsteuer-Richtlinien (LStR)	
Leistungen	01010101	Bearbeitung von Grundsatzangelegenheiten des Kommunalrechts
	01010102	Betreuung des Rates, der Ausschüsse und der Fraktionen
	01010103	Schriftführung für Rat sowie Haupt- und Finanzausschuss, Abrechnung Sitzungsgelder u.ä.
	01010104	Herausgabe und Aktualisierung der Sammlung des Ortsrechts
Zielgruppen	Interne	Alle Fachbereiche
	Externe	Rats- und Ausschussmitglieder, Gremien, Fraktionen, Bürgerinnen und Bürger, Kommunalaufsicht, Behörden und Organisationen
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0101	Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	010102	Öffentlichkeitsarbeit
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	I	
Verantwortung	Herr Meng	
Beschreibung	Information der Bürger/innen und der Medien über die Aktivitäten und aktuellen Angelegenheiten der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Gesetzlicher Informationsanspruch der Medien und der Öffentlichkeit	
Leistungen	01010201	Verfassen, redigieren und verbreiten von Pressemitteilungen
	01010202	Zentrale Koordination aller Medienkontakte der Gemeinde
	01010203	Koordination und Weiterleitung bekanntmachungspflichtiger Informationen (Amtliche Bekanntmachungen)
Zielgruppen	Interne	Alle Fachbereiche
	Externe	Bürger/innen
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0101 - Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit

Verantwortung: Herr Meng

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-436,81	-436,81
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.200,00	-872,58	2.327,42
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.937,42	-11.927,47	-1.990,05
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-13.137,42	-13.236,86	-99,44
11	- Personalaufwendungen	363.143,42	427.664,23	64.520,81
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.119,32	3.119,32
14	- Bilanzielle Abschreibungen		436,81	436,81
15	- Transferaufwendungen	2.250,00	2.250,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	243.489,30	252.566,84	9.077,54
17	= Ordentliche Aufwendungen	608.882,72	686.037,20	77.154,48
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	595.745,30	672.800,34	77.055,04
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	595.745,30	672.800,34	77.055,04
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	595.745,30	672.800,34	77.055,04
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-365.376,39	-413.812,90	-48.436,51
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	325.408,52	255.724,08	-69.684,44
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	555.777,44	514.711,52	-41.065,92



Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die einzelnen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wurden bei der Organisationskostenstelle des jeweiligen Amtes oder Sachgebietes geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach-/und Dienstleistungen

Der erhöhte Ansatz resultiert aus den Erstattungen an die Gemeindewerke. Der größte Anteil ist die Erstattung der Personalkosten für die Vorstandsekretärin.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0101 - Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit

Verantwortung: Herr Meng

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.200,00	-23.136,45	-19.936,45
7	+ Sonstige Einzahlungen		-794,12	-794,12
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.200,00	-23.930,57	-20.730,57
10	- Personalauszahlungen	282.610,00	278.591,98	-4.018,02
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.051,09	1.051,09
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	2.250,00	2.250,00	
15	- sonstige Auszahlungen	212.920,00	193.806,27	-19.113,73
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	497.780,00	475.699,34	-22.080,66
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	494.580,00	451.768,77	-42.811,23
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 0102

Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit I

Verantwortung Herr Meng

Produkt 010201 Personalrat

Produkt 010202 Gleichstellung

Produkt 010203 Menschen mit Behinderungen



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0102	Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte
Produkt	010201	Personalrat
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	PR	
Verantwortung	Herr Gladbach	
Beschreibung	Maßnahmen im Zusammenhang mit der Vertretung der Interessen aller Beschäftigten der Gemeindeverwaltung	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">· Landespersonalvertretungsgesetz (LPVG)· Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD)· Landesgleichstellungsgesetz NRW (LGG)· Grundgesetz (GG)· Dienstvereinbarungen	
Leistungen	01020101	Beratung und Wahrnehmung der Interessen und Belange der einzelnen Beschäftigten insbesondere gegenüber Vorgesetzten und Verwaltungsführung
	01020102	Organisation des Betriebsausfluges (i.A. des BM)
	01020103	Organisation der Jahresabschlussfeier (i.A. des BM)
Zielgruppen	Interne	Mitarbeiter/innen, Bürgermeister/Verwaltungsführung
	Externe	
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0102	Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte
Produkt	010202	Gleichstellung
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	I.G	
Verantwortung	Frau Grothoff	
Beschreibung	Mitwirkung bei allen Vorhaben und Maßnahmen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid, die die Belange von Frauen berühren oder Auswirkungen auf die Gleichstellung von Mann und Frau und die Anerkennung ihrer gleichberechtigten Stellung in der Gesellschaft haben	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
Leistungen	<ul style="list-style-type: none">01020201 Erstellung des Gleichstellungsberichtes01020202 Stellungnahmen zu Fragen der Gleichstellung01020203 Teilnahme an Sitzung verschiedener Gremien01020204 Unterstützung und Mitwirkung bei Maßnahmen, die Auswirkungen auf die Gleichstellung von Frauen und Männern haben oder haben können, z.B. soziale, organisatorische und personelle Maßnahmen01020205 Sicherstellung der Belange der Gleichstellung innerhalb der Verwaltung (Stellenausschreibungen, Auswahlverfahren und Vorstellungsgespräche, Beratung und Unterstützung der Beschäftigten in Fragen der Gleichstellung)01020206 Unterstützung bei der Aufstellung und Änderung des Frauenförderplanes01020207 Organisation und/oder Begleitung von Ausstellungen, Veranstaltungen, Vorhaben und Durchführung von eigenen Seminaren01020208 Mitwirkung bei Maßnahmen der Gleichstellungsbeauftragten des Rhein-Sieg-Kreises01020209 Konfliktberatung01020210 Öffentlichkeitsarbeit	
Zielgruppen	Interne	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
	Externe	Einwohnerinnen und Einwohner
Ziele		
Kennzahlen	01020201	Anzahl der Beratungsleistungen/Hilfestellungen intern/extern
Erläuterungen		



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0102	Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte
Produkt	010203	Menschen mit Behinderungen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	II	
Verantwortung	Herr Redenius	
Beschreibung	Menschen mit Behinderungen über die gesetzlich festgelegten Ansprüche hinaus die Möglichkeit zu eröffnen in eigener Sache aktiv und selbstständig ihre Interessen, Ziele und Vorstellungen z.B. im Hinblick auf die Herstellung von "Barrierefreiheit" umzusetzen und mitgestalten zu können	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">· Behindertengleichstellungsgesetz (BGG NW)· Gesetz zur Sicherstellung der Eingliederung Schwer Behinderter in Arbeit· Beruf und Gesellschaft (SchwbG)· Gesetz über die Hilfen für Blinde und Gehörlose (GHBG)· Bundesversorgungsgesetz (BVG)· Landesbauordnung NW (BauO NW)	
Leistungen	01020301	Stellungnahmen zu kommunalen und privaten baulichen Maßnahmen und Entwicklungskonzepten
	01020302	Erleichterung der Beschäftigungssituation der Schwerbehinderten im Arbeitsleben
	01020303	Beratung von Schwerbehinderten in Dingen des alltäglichen Lebens. Hilfestellung und Leistungsmöglichkeiten aufweisen, die Behinderten in und außerhalb von Einrichtungen helfen ein möglichst selbstständiges und selbstbestimmtes Leben zu führen.
	01020304	Umfassende Beratung, schnelle, bürgerfreundliche und ordnungsgemäße Durchführung der gesetzlichen Aufgaben
Zielgruppen	Interne	Tiefbauamt, Gebäudemanagement
	Externe	Familienausschuss, Gemeinderat, Behinderte und betreute Personen sowie heimunterbringungsbedürftige Menschen, Berufstätige mit mind. 50 % Grad der Behinderung, Personen mit körperlichen, geistigen oder seelischen Behinderungen, Bundes-, Landes- und Ortsverbände, Kommunale Körperschaften, Unternehmen, staatliche Organisationen und Institutionen, Kirchen etc.
Ziele	01020301	Ermöglichung von Barrierefreiheit, Erleichterungen der Beschäftigungssituation der Schwerbehinderten im Arbeitsleben - Arbeitsplatzsicherung -
	01020302	Verhinderung bzw. Linderung von Pflegebedürftigkeit und Behinderung
Kennzahlen	01020301	Stellungnahmen
	01020302	Beratungen
	01020303	Förderanträge
	01020304	Anzahl der Menschen mit Behinderung
	01020305	Anzahl der schwerbehinderten Mitarbeiter der Gemeinde (mind. 50%)
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0102 - Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte

Verantwortung: Herr Meng

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-144,74	-144,74
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-350,54	-122,04	228,50
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-350,54	-266,78	83,76
11	- Personalaufwendungen	19.743,54	38.349,94	18.606,40
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.050,00	210,14	-839,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.908,16	6.094,11	185,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.701,70	44.654,19	17.952,49
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	26.351,16	44.387,41	18.036,25
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	26.351,16	44.387,41	18.036,25
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	26.351,16	44.387,41	18.036,25
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-33.277,11	-20.356,41	12.920,70
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.627,94	11.617,38	-30.010,56
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	34.702,00	35.648,38	946,38



Personalaufwendungen

Die Abweichung resultiert überwiegend aus den Personalkosten des Personalratsvorsitzenden, welche im Ansatz komplett bei Amt 60 veranschlagt waren und der Produktgruppe über eine Gemeinkostenumlage (Aufwendungen/Erträge aus interner Leistungsverrechnung) zugerechnet wurde. Durch die nunmehr vorgenommene Verteilung ist nun der Anteil unmittelbar als Personalaufwand bei der Personalratskostenstelle ausgewiesen.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0102 - Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte

Verantwortung: Herr Meng

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	14.860,00	19.507,70	4.647,70
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.050,00	210,00	-840,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	5.260,00	4.373,50	-886,50
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.170,00	24.091,20	2.921,20
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	21.170,00	24.091,20	2.921,20
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 0103

Zentrale Dienste

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 10.10

Verantwortung Frau Tenten-Groell

Produkt 010301 Fahrzeuge

Produkt 010302 Poststelle

Produkt 010303 Druckerei

Produkt 010304 Sonstige zentrale Leistungen



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0103	Zentrale Dienste
Produkt	010301	Fahrzeuge
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10	
Verantwortung	Frau Tenten-Groell	
Beschreibung	Bereitstellung von Dienstfahrzeugen	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Bedarf der gesamten Verwaltung	
Leistungen	01030101	Bereitstellung, Beschaffung und Unterhaltung von Dienstfahrzeugen für die Mitarbeiter der Verwaltung
Zielgruppen	Interne	Beschäftigte
	Externe	
Ziele	01030101	Reduktion der Kosten pro km um x Prozent bis 2012
Kennzahlen	01030101	Anzahl Fahrzeuge
	01030102	Gefahrene Strecke
	01030103	Kosten je Kilometer und Fahrzeug unterteilt nach fixen und variablen Kosten
Erläuterungen		



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0103	Zentrale Dienste
Produkt	010302	Poststelle
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10	
Verantwortung	Frau Tenten-Groell	
Beschreibung	Ordnungsgemäße Versendung der Post an Ratsmitglieder, Einwohner/Bürger usw. sowie Zustellung der Sitzungsunterlagen an Rats- Fraktionsmitglieder und sachkundige Bürger und andere Organisationen durch Bereitstellung von Briefumschlägen/Postzustellungsurkunden, andere Versandmaterialien sowie Sicherstellung des störungsfreien Betriebes der Frankiermaschine (incl. Betriebsmaterial und Wartung). Rechnungsstellung der Versandkosten nach Verbrauchseinheiten.	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit Bedarf der gesamten Verwaltung	
Leistungen	01030201	Bereitstellung von benötigten Versandmaterialien (Briefumschläge, Versandtaschen usw.) um einen reibungslosen Postbetrieb zu gewährleisten. Erhaltung der störungsfreien Betriebsbereitschaft der Frankiermaschine incl. Materialbereitstellung und Wartung.
Zielgruppen	Interne	Mitarbeiter
	Externe	Ratsmitglieder, sachkundige Bürger, Deutsche Post, Postfiliale, alle per Postweg zu erreichenden Einwohner, Bürger, Organisationen Firmen, Schulen, Verwaltungen, Herstellerfirmen usw.
Ziele	01030201	Sicherstellung des reibungslosen Ablaufs der Postwege zur Information der Bürger/Einwohner und anderer Adressaten sowie der Rechtssicherheit von Bescheiden und anderem Verwaltungshandeln durch Einhaltung von Fristen.
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0103	Zentrale Dienste
Produkt	010303	Druckerei
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10	
Verantwortung	Frau Tenten-Groell	
Beschreibung	Bereitstellung von Druckmaterial (Papier usw), Überwachung und Verwaltung einschließlich Rechnungsbearbeitung der Maschinen	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Bedarf der gesamten Verwaltung	
Leistungen	01030301	Bereitstellung der Druckmaterialien und Maschinen, Abrechnung der Druck- und Maschinenkosten
Zielgruppen	Interne	Beschäftigte der Gemeindeverwaltung und der Gemeindewerke
	Externe	Bürger/Einwohner, Schulen, Vereine, Organisationen
Ziele	01030301	Reduzierung der Ausfallzeiten um x Prozent bis 2012
	01030302	Senkung der Kosten je Druck um x Prozent bis 2012
Kennzahlen	01030301	Ausfallzeiten pro Jahr
	01030302	Anzahl Drucke
	01030303	durchschnittliche Kosten je Druck
Erläuterungen		



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0103	Zentrale Dienste
Produkt	010304	Sonstige zentrale Leistungen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10	
Verantwortung	Frau Tenten-Groell	
Beschreibung	Zentrale Bereitstellung von Leistungen für die gesamte Verwaltung, einschließlich Dienstsiegel und –ausweise, Wegeleitsystem, Beflagungen, Schließanlage, Kopiergeräte sowie Beschaffung von Einrichtungsgegenständen und Möbeln	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Bedarf der gesamten Verwaltung Beflagungsordnung	
Leistungen	01030401	Beschaffung und Überwachung von Dienstsiegeln sowie Beschaffung, Überwachung und Einstellung von Dienstaussweisen
	01030402	Bereitstellung des Wegeleitsystems, Überwachung und Berichtigung der Beschilderung
	01030403	Beflagungen nach Vorgabe der Beflagungsordnung
	01030404	Bereitstellung der Schließanlage, Verwaltung und Beschaffung der Schlüssel
	01030405	Bereitstellung der Kopiergeräte, verursachungsgerechte Abrechnung der Kopierkosten
Zielgruppen	Interne	Alle Mitarbeiter
	Externe	Bürgerinnen und Bürger
Ziele	01030401	Senkung der Kopierkosten je Kopie um x Prozent bis 2012
	01030402	Bündelung von Ausschreibungs- und Beschaffungsvorgängen
Kennzahlen	01030401	Anzahl Kopien
	01030402	Kosten je Kopie und Maschine
Erläuterungen		



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0103 - Zentrale Dienste

Verantwortung: Frau Tenten-Groell

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist- Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-550,00	-962,50	-412,50
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.547,00	-61.339,91	-51.792,91
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.359,12	-20.565,87	-10.206,75
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-20.456,12	-82.868,28	-62.412,16
11	- Personalaufwendungen	488.165,12	98.349,59	-389.815,53
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.850,00	7.552,46	-12.297,54
14	- Bilanzielle Abschreibungen	43.344,00	6.714,92	-36.629,08
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.897,03	109.470,65	-2.426,38
17	= Ordentliche Aufwendungen	663.256,14	222.087,62	-441.168,52
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	642.800,03	139.219,34	-503.580,69
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.455,03	353,13	-2.101,90
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	2.455,03	353,13	-2.101,90
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	645.255,05	139.572,47	-505.682,58
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	645.255,05	139.572,47	-505.682,58
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-731.065,91	-213.245,92	517.819,99
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	135.438,74	28.321,23	-107.117,51
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	49.627,88	-45.352,22	-94.980,10



Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei der Planung für 2008 war ausschließlich eine Erstattung von Personalkosten seitens der Werke anhand von Stellenanteilen berücksichtigt worden. Der Ansatz beinhaltet jedoch einerseits nicht alle betroffenen Bereiche, andererseits sind die übrigen Kosten (u.a. Abschreibungen, Sachkosten, Verwaltungsgemeinkosten) hierin nicht enthalten. Daher kommt es hier zu höheren Erträgen.

Sonstige ordentliche Erträge

Es wurden Korrekturen zu den Altersteilzeitrückstellungen durchgeführt, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 zu hoch angesetzt waren.

Personalaufwendungen

Die große Differenz zwischen Ansatz und Ist resultiert daraus, dass bei der Aufstellung des Haushaltsplanes eine zentrale Planung und Berücksichtigung der Personalaufwendungen erfolgte. Die Verteilung der Personalaufwendungen wurde als sog. Gemeinkostenumlage im Bereich der internen Leistungsbeziehungen vorgenommen.

Im Jahresabschluss 2008 erfolgte hier eine Umstellung, so dass die anteiligen Personalaufwendungen im Wege der sog. Verteilung den jeweiligen Produkten zugeordnet wurden. Das hat den Vorteil, dass die Aufwendungen auch als Personalaufwendungen zu erkennen sind. Bei den zentralen Diensten führt dies zu einer Reduzierung der Personalaufwendungen aber auch gleichzeitig zu geringeren Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei der Position sonstige Sach- und Dienstleistungen wurden 13.000 € für anfallende variable Kosten der gemieteten Kopiergeräte eingestellt. In 2008 wurde die Kostenart Kopierkosten eingerichtet. Diese Kostenart ist dem Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen zugeordnet. Somit erfolgt bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen eine Entlastung.

Bilanzielle Abschreibung

Die Abschreibung der Betriebs- und Geschäftsausstattung basierte auf einer Schätzung. Im Rahmen der Bewertungen des Anlagevermögens der Eröffnungsbilanz, die im Laufe der Jahre 2008 und 2009 erfolgte, konnten viele Vermögensgegenstände nur noch mit einem Restbuchwert von einem 1 € angesetzt werden. Dies hatte zur Folge, dass der Aufwand für Abschreibungen erheblich geringer ausfällt.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0103 - Zentrale Dienste

Verantwortung: Frau Tenten-Groell

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.547,00	-9.130,95	416,05
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.547,00	-9.130,95	416,05
10	- Personalauszahlungen	316.230,00	326.294,29	10.064,29
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.850,00	6.686,83	-13.163,17
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	100.843,00	100.609,19	-233,81
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	436.923,00	433.590,31	-3.332,69
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	427.376,00	424.459,36	-2.916,64
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		-25,00	-25,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	-25,00	-25,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.212,88	17.352,95	16.140,07
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	1.212,88	17.352,95	16.140,07
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	1.212,88	17.327,95	16.115,07

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0103 - Zentrale Dienste			
Verantwortung: Frau Tenten-Groell			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000001 - Erwerb eines Dienstfahrzeugs			
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		-25,00	-25,00
3 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5 - Sonstige Investitionseinzahlungen			
6 = Summe Einzahlungen	0,00	-25,00	-25,00
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		15.400,00	15.400,00
10 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11 - Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen			
13 = Summe Auszahlungen	0,00	15.400,00	15.400,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	15.375,00	15.375,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Ersatzbeschaffung eines Dienstfahrzeugs war eigentlich erst für 2009 geplant. Da das Fahrzeug in 2008 dringend im Bereich des Bauamtes für Fahrten zu den Baustellen benötigt wurde und nicht mehr durch den TÜV gekommen (1992 angeschafft) ist, musste bereits in 2008 ein neuer Dienstwagen für 15.400 € beschafft werden.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0103 - Zentrale Dienste

Verantwortung: Frau Tenten-Groell

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	1.212,88	1.952,95	740,07
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.212,88	1.952,95	740,07

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 0104

Baubetriebshof

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 81

Verantwortung Herr Lohre

Produkt 010401 Unterhaltung und Pflege von Infrastrukturvermögen



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0104	Baubetriebshof
Produkt	010401	Unterhaltung und Pflege von Infrastrukturvermögen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	81	
Verantwortung	Herr Lohre	
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none">· Unterhaltung von öffentlichen Straßen, Wegen, Plätzen, Wirtschaftswegen· Pflege und Unterhaltung öffentlicher Grünanlagen, von Außenanlagen an kommunalen Gebäuden sowie von Spiel- und Sportplätzen· Beschilderungsmaßnahmen anlässlich Veranstaltungen· Dienstleistungen für Gemeindewerke zur Durchführung des Winterdienstes· Ausführung von Arbeitsaufträgen anderer Fachbereiche	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Rats- und Ausschussbeschlüsse, Aufträge der Verwaltungsführung, Straßen- und Wegegesetz NRW, Straßenverkehrsordnung, Straßenreinigungsgesetz, Unfallverhütungsvorschriften, Technische Richtlinien und Verordnungen, DIN-Normen, Bauhofrichtlinien	
Leistungen	01040101	Unterhaltungs- und kleinflächige Sanierungsmaßnahmen an öffentlichen Straßen, Wegen, Plätzen und Wirtschaftswegen Pflege, Unterhaltung und Reinigung von Einrichtungen zur Straßenentwässerung Freihalten des Lichtraumprofils von Bewuchs, Sicherheitsüberprüfungen von Straßenrandbäumen, Entfernung von Astwerk (Totholz) und nicht mehr standsicheren Bäumen Pflege und Unterhaltung des Straßenbegleitgrüns (Wohnumfeld gestaltende Grünanlagen, Grünanlagen als Geschwindigkeit reduzierende Elemente) Aufstellen von Verkehrszeichen im öffentlichen Verkehrsraum nach Anordnung der Unteren Straßenverkehrsbehörde; Pflege der Verkehrszeichen; Aufstellen und Pflege von Straßennamenschildern Reinigung von Haltestellen für Schulbusse und ÖPNV (inklusive Müllentsorgung)
	01040102	Pflege und Unterhaltung der öffentlichen Grünanlagen (Parkanlagen, Außenanlagen an kommunalen Einrichtungen) Pflege und Unterhaltung der kommunalen Spielplätze und Sportanlagen
	01040103	Durchführung der Verkehrsbeschilderung bei Veranstaltungen nach Maßgaben der Beschilderungspläne des Fachbereichs 32 bzw. der Unteren Straßenverkehrsbehörde
	01040104	Bereitstellung von Personal und Fahrzeugen für die Durchführung des Winterdienstes (Dienstleistung für die Gemeindewerke)
	01040105	Hilfestellung bei der Organisation von Schul- und Kulturveranstaltungen (Möbeltransporte, Bühnenaufbau) Tierkörperbeseitigung Beseitigung ungewöhnlicher Verschmutzungen an Straßen, Wegen und Plätzen
Zielgruppen	Interne	Fachbereiche
	Externe	Bürgerinnen und Bürger, Anlieger an öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen, Verkehrsteilnehmer
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0104 - Baubetriebshof

Verantwortung: Herr Lohre

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.500,00	-1.776,39	7.723,61
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-700,00		700,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-76.320,00	-128.391,35	-52.071,35
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.563,69	-2.994,20	6.569,49
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-96.083,69	-133.161,94	-37.078,25
11	- Personalaufwendungen	538.663,69	524.658,49	-14.005,20
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.796,00	138.255,37	-65.540,63
14	- Bilanzielle Abschreibungen	43.166,00	36.877,74	-6.288,26
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.332,42	45.563,70	5.231,28
17	= Ordentliche Aufwendungen	825.958,12	745.355,30	-80.602,82
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	729.874,42	612.193,36	-117.681,06
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.397,42	1.333,59	-1.063,83
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	2.397,42	1.333,59	-1.063,83
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	732.271,85	613.526,95	-118.744,90
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	732.271,85	613.526,95	-118.744,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-795.806,11	-710.069,39	85.736,72
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	171.120,28	157.792,34	-13.327,94
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	107.586,02	61.249,90	-46.336,12



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Einsparungen bei den Ersatzbeschaffungen von Geräten etc., für die eine Verwendung der allgemeinen Investitionspauschale geplant war, führen zu geringeren Abschreibungen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Abweichung zwischen Ansatz und Ist resultiert aus tatsächlich angefallenen Kosten in den Bereichen des Winterdienstes und der Straßenreinigung. Die höheren Kosten in diesen Bereichen führen zu entsprechend höheren Erstattungen durch die Gemeindewerke, die den gemeindlichen Bauhof für die Erledigung dieser Aufgaben beauftragt haben.

Sonstige ordentliche Erträge

Es handelt sich um die Verrechnung von Erstattungen der Beihilfeversicherung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Neben den geringeren Reparaturaufwendungen an Fahrzeugen (-14 T€) fielen insbesondere die Erstattungen an die Werke geringer aus, da die bei den Werken beschäftigte Bauhofleitung in Rente bzw. Altersteilzeit gegangen ist und eine Wiederbesetzung bei der Gemeinde erfolgte.

Bilanzielle Abschreibung

Die Abschreibung der Betriebs- und Geschäftsausstattung basierte auf einer Schätzung. Im Rahmen der Bewertungen des Anlagevermögens der Eröffnungsbilanz, die im Laufe der Jahre 2008 und 2009 erfolgte, konnten viele Vermögensgegenstände nur noch mit einem Restbuchwert von einem 1 € angesetzt werden. Dies hatte zur Folge, dass der Aufwand für Abschreibungen geringer ausfällt.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0104 - Baubetriebshof

Verantwortung: Herr Lohre

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-700,00	-125,00	575,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-76.320,00	-74.915,25	1.404,75
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-77.020,00	-75.040,25	1.979,75
10	- Personalauszahlungen	529.100,00	503.813,46	-25.286,54
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	203.796,00	103.997,11	-99.798,89
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	24.660,00	16.506,20	-8.153,80
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	757.556,00	624.316,77	-133.239,23
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	680.536,00	549.276,52	-131.259,48
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-8.000,00		8.000,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-8.000,00	0,00	8.000,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.263,79	33.315,97	-4.947,82
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	38.263,79	33.315,97	-4.947,82
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	30.263,79	33.315,97	3.052,18

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0104 - Baubetriebshof			
Verantwortung: Herr Lohre			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000004 - Ersatzbeschaffung Kleintraktor			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen	-8.000,00	8.000,00
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	-8.000,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	30.000,00	29.985,50
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	30.000,00	29.985,50
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	22.000,00	29.985,50
			-14,50

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Der im Jahr 2004 erworbene Kubota Kleintraktor musste in 2008 ersetzt werden. Die Kaufpreiszahlung für das Altfahrzeug ging erst Anfang 2009 ein.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0104 - Baubetriebshof			
Verantwortung: Herr Lohre			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000152 - Ersatzbeschaffung LKW			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-1.166,42	1.166,42
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	-1.166,42	0,00
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.166,42	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0104 - Baubetriebshof

Verantwortung: Herr Lohre

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	9.430,21	3.330,47	-6.099,74
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	9.430,21	3.330,47	-6.099,74

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Der Ansatz dient der Beschaffung von Geräten für den Baubetriebshof. Die restlichen Mittel konnten in 2008 eingespart werden.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 0105

IT

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 10.30

Verantwortung Herr Schulz

Produkt 010501 IT



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0105	IT
Produkt	010501	IT
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10.30	
Verantwortung	Herr Schulz	
Beschreibung	Gewährleistung der EDV-Unterstützung und Sicherstellung der Telekommunikation	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Bedarf der gesamten Verwaltung · Dienstanweisungen des Bürgermeisters · Datenschutz-/ Telekommunikationsgesetze	
Leistungen	01050101	Beratung der Ämter/Fachbereiche in EDV-Fragen
	01050102	Netz und Hardware: Betrieb und Unterhaltung des zentralen Netzes einschl. Telekommunikationsanlagen (TK-Anlagen). Beschaffung, Installation und Betreuung der Hardware. Störungsbeseitigung. Bereitstellung der Hardware für alle Arbeitsplätze. Leistungen für Dritte
	01050103	Software: Beratung, Beschaffung, Installation und Pflege von Anwendungen. Datensicherung, Anwenderschulung, Hotline. Beratung und Betreuung einschl. Benutzerbetreuung und Datenschutz. Leistungen für Dritte
	01050104	Miete und Abrechnung: Telefon (Avaya und Handy-Verträge), Fax, Arbeitszeiterfassung und PCs; Verfahren incl. Datenbanken
Zielgruppen	Interne	Fachbereiche/Ämter, alle Mitarbeiter der Verwaltung, AöR
	Externe	Internetbenutzer, civitec (vormals GKD), Schulen, Behörden (IT.NRW, Finanzamt)
Ziele	01050101	Standardisierung der IT-Anwendungen
	01050102	Online-Vorhaltung aller gemeindlichen Formulare
	01050103	Einrichtung eines Ratsinformationssystems
Kennzahlen	01050101	Anzahl der DV-Verfahren
	01050102	Anzahl PC-Arbeitsplätze
	01050103	Kosten pro PC- Arbeitsplatz
	01050104	Kosten pro Verfahren
	01050105	Anzahl der Veröffentlichungen bzw. der bereitgestellten Formulare im Internet
	01050106	Anzahl der Seitenaufrufe der Website pro Monat
	01050107	Quote der gemeindlichen Formulare, die online abrufbar sind
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0105 - IT

Verantwortung: Herr Schulz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.480,00	-11.162,22	-3.682,22
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-29.587,00	-60.688,28	-31.101,28
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-1.000,00	-1.000,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-37.067,00	-72.850,50	-35.783,50
11	- Personalaufwendungen		196.042,21	196.042,21
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.537,00	56.592,31	-5.944,69
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36.654,00	47.886,14	11.232,14
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.344,97	198.528,71	51.183,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	246.535,97	499.049,37	252.513,40
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	209.468,97	426.198,87	216.729,90
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.115,41	660,68	-454,73
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	1.115,41	660,68	-454,73
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	210.584,38	426.859,55	216.275,17
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	210.584,38	426.859,55	216.275,17
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-402.903,93	-445.688,91	-42.784,98
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	243.731,79	32.683,66	-211.048,13
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	51.412,24	13.854,30	-37.557,94



Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Ansatz für 2008 bei der Erstattung von den Gemeindewerken für IT-Betreuung beinhaltet ausschließlich eine Erstattung von Personalkosten anhand von Stellenanteilen. Im Ist wurden auch die übrigen Kostenarten berücksichtigt und zudem eine differenziertere Zurechnung der Kosten nach Fachverfahren (Zeitanteile) sowie Standardsoftware/Hardware (nach IT-Arbeitsplätzen) vorgenommen. Hierdurch erhöht sich die entsprechende Erstattung.

Personalaufwendungen

Die große Differenz zwischen Ansatz und Ist resultiert daraus, dass bei der Aufstellung des Haushaltsplanes eine zentrale Planung und Berücksichtigung der Personalaufwendungen bei der Produktgruppe 0103, Zentrale Dienste, erfolgte. Die Verteilung der Personalaufwendungen wurde als sog. Gemeinkostenumlage im Bereich der internen Leistungsbeziehungen vorgenommen.

Im Jahresabschluss 2008 erfolgte hier eine Umstellung, so dass die anteiligen Personalaufwendungen im Wege der sog. Verteilung den jeweiligen Produkten zugeordnet wurden. Das hat den Vorteil, dass die Aufwendungen auch als Personalaufwendungen zu erkennen sind. Bei den zentralen Diensten führt dies zu einer Reduzierung der Personalaufwendungen aber auch gleichzeitig zu geringeren Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen.

Bilanzielle Abschreibung

Das erhöhte Ist kommt durch dringend erforderliche Ersatzbeschaffungen zustande, wodurch sich dementsprechend die Abschreibung erhöht.

Sonstige ordentlichen Aufwendungen

Im Bereich der Softwarepflege waren höhere Kosten für die Standardverfahren der GKD, heute civitec, zu tragen (+33 T€). Darüber hinaus mussten für Einführungsunterstützung bei der Implementation von SAP-Software in 2008 rd. 39 T€ aufgewendet werden. Dagegen wurde bei den Telefonkosten eine Einsparung erreicht (-25 T€).



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0105 - IT

Verantwortung: Herr Schulz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-29.587,00	-24.317,63	5.269,37
7	+ Sonstige Einzahlungen		-1.000,00	-1.000,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.587,00	-25.317,63	4.269,37
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.537,00	32.347,58	-30.189,42
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	146.282,00	232.053,31	85.771,31
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.819,00	264.400,89	55.581,89
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	179.232,00	239.083,26	59.851,26
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-23.400,00		23.400,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-23.400,00	0,00	23.400,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.670,02	37.012,10	7.342,08
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	89.329,80	15.187,79	-74.142,01
30	= investive Auszahlungen	118.999,82	52.199,89	-66.799,93
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	95.599,82	52.199,89	-43.399,93

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0105 - IT			
Verantwortung: Herr Schulz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000006 - Beschaffung von SAP-Software			
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-23.400,00		23.400,00
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5 - Sonstige Investitionseinzahlungen			
6 = Summe Einzahlungen	-23.400,00	0,00	23.400,00
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11 - Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen	62.400,00		-62.400,00
13 = Summe Auszahlungen	62.400,00	0,00	-62.400,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	39.000,00	0,00	-39.000,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Im Rahmen der Umstellung des Buchungssystems von der Kameralistik auf das Neue Kommunale Finanzmanagement war die Anschaffung einer neuen Software (SAP) erforderlich. Die Gesamtkosten für die Anschaffung über 62.400 € sollten zu 25 % in 2007 und zu 75 % in 2008 anfallen.

Außerdem sollte die AöR der Gemeinde 50 % der Anschaffungskosten erstatten, da das System auch bei der AöR eingesetzt wird.

Da die Software nicht gekauft, sondern gemietet wurde, sind keine Lizenzkosten angefallen und die Kosten für die Einführungsunterstützung wurden unmittelbar als Aufwand verbucht.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0105 - IT

Verantwortung: Herr Schulz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000007 - Beschaffung von Software				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-329,98	2.329,33	2.659,31
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	26.929,80	15.187,79	-11.742,01
13	= Summe Auszahlungen	26.599,82	17.517,12	-9.082,70
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	26.599,82	17.517,12	-9.082,70

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die geplanten Mittel für die Beschaffung von neuer Software konnten zum Teil eingespart werden.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0105 - IT			
Verantwortung: Herr Schulz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000008 - Beschaffung von Servern			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	20.000,00	9.122,34
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	20.000,00	9.122,34
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	20.000,00	9.122,34
			-10.877,66

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Beschaffung von Servern wurde teilweise bis 2009 zurückgestellt.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0105 - IT			
Verantwortung: Herr Schulz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000009 - Anschaffung von PC / Druckern			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	10.000,00	24.294,72
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	10.000,00	24.294,72
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	10.000,00	24.294,72

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Für die Anschaffung von PC und Druckern waren zusätzliche Mittel erforderlich, die innerhalb des Budgets vom Projekt 5.000008, Beschaffung von Servern, bereitgestellt wurden.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0105 - IT

Verantwortung: Herr Schulz

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen		1.265,71	1.265,71
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	1.265,71	1.265,71



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 0106 Personalmanagement und Organisation

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 10.20

Verantwortung Frau Tenten-Groell

Produkt 010601 Personalentwicklung

Produkt 010602 Personalverwaltung

Produkt 010603 Arbeitsschutz und Arbeitssicherheit

Produkt 010604 Organisation



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0106	Personalmanagement und Organisation
Produkt	010601	Personalentwicklung
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10.20	
Verantwortung	Frau Tenten-Groell	
Beschreibung	Entwicklung des Personalbestandes unter Berücksichtigung von Qualifikation, Motivation und wirtschaftlichen Gesichtspunkten	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Beamtenrecht · Tarifverträge · Stellenplan · Dienstvereinbarungen · Ortsrecht	
Leistungen	01060101	Stellen- und Personalbedarf, Stellenplan, Stellenausschreibungen
	01060102	Grundsatzangelegenheiten im Tarifrecht und Beamtenrecht, Dienstvereinbarungen
	01060103	Personalorganisation, Stellenbewertung
	01060104	Ausbildung und fachübergreifende Fortbildung
Zielgruppen	Interne	alle Mitarbeiter/innen Personalrat
	Externe	Gemeinderat, mögliche Bewerber/innen Gemeindewerke (AöR) Kommunaler Arbeitgeberverband (KAV) Rheinische Versorgungskassen (RVK) Kommunale Gemeinschaftsstelle (KGSt) Städte- und Gemeindebund (StGB NW) Studieninstitut Fachhochschule für öffentliche Verwaltung
Ziele	01060101	Erhaltung der Motivation sowie der fachübergreifenden und sozialen Kompetenzen der Mitarbeiter/innen
	01060102	Schaffung einer möglichst ausgeglichenen Altersstruktur
Kennzahlen	01060101	Anzahl der fachübergreifenden Fortbildungsveranstaltungen, Workshops u.ä. je Mitarbeiter
	01060102	Kosten für o.g. Veranstaltungen je Mitarbeiter
	01060103	Alter der Mitarbeiter/innen
	01060104	Durchschnittsalter aller Mitarbeiter/innen
	01060105	Gesamtpersonalkosten
	01060106	Personalkosten je Einwohner
	01060107	Anzahl der Fortbildungen zu Gesamtarbeitsstunden
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0106	Personalmanagement und Organisation
Produkt	010602	Personalverwaltung
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10.20	
Verantwortung	Frau Tenten-Groell	
Beschreibung	Begründung, Verwaltung und Beendigung von Arbeits- und Beamtenverhältnissen Betreuung und Information der Mitarbeiter/innen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Beamtenrecht · Tarifverträge · Stellenplan · Dienstvereinbarungen · Ortsrecht	
Leistungen	01060201	Einstellung von Mitarbeiter/innen
	01060202	Personalverwaltung (z.B. Höhergruppierung, Beförderung, Nebentätigkeit, Zusammenarbeit mit RVK – Personalentgelte, Beihilfestelle, Versorgung, Betriebsrente –, Arbeitszeitänderungen, Gleitzeit, arbeits-/beamtenrechtliche Maßnahmen)
	01060203	Personalkostenberechnungen einschließlich Personalrückstellungen
	01060204	Beendigung von Beschäftigungsverhältnissen einschließlich Beantragung von Betriebsrente, Zeugniserstellung und Kündigungsverfahren
Zielgruppen	Interne	alle Mitarbeiter/innen Personalrat, Gleichstellungsbeauftragte, Vertrauensmann der Schwerbehinderten
	Externe	Gemeinderat, Rheinische Versorgungskassen (RVK) Gemeindewerke (AöR)
Ziele	01060201	Erhalten oder Erreichen eines geringen Krankenstandes
Kennzahlen	01060201	Gesamtarbeitstage aller Mitarbeiter/innen
	01060202	Krankheitsquote gemessen an den Arbeitstagen
	01060203	Krankheitsquote mit Vergleichswerten
Erläuterungen		



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0106	Personalmanagement und Organisation
Produkt	010603	Arbeitsschutz und Arbeitssicherheit
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10.20	
Verantwortung	Frau Tenten-Groell	
Beschreibung	Koordination von Arbeitsschutz und Arbeitsmedizin in Zusammenarbeit mit einem Dienstleister; Organisation der durch die Unfallverhütungsvorschriften (UVV) geforderten Lehrgänge und Untersuchungen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Sozialgesetzbuch (SGB) · Arbeitssicherheitsgesetz (ArbSichG) · Unfallverhütungsvorschriften (UVV) des Gemeindeunfallversicherungsverbandes (GUV)	
Leistungen	01060301	Zusammenarbeit mit einem Dienstleister in allen Belangen der Arbeitssicherheit und Arbeitsmedizin, insbesondere in der Überwachung der Arbeitssicherheit in den Gebäuden und Geräten der Gemeinde und der Gemeindewerke sowie den Schulen
	01060302	Zusammenarbeit mit einem Arbeitsmediziner zur Durchführung der ärztlichen Betreuung der Mitarbeiter nach den Vorgaben des Arbeitssicherheitsgesetzes und der Unfallverhütungsvorschriften
	01060303	Durchführung und Vorbereitung des Arbeitsschutzausschusses nach den Bestimmungen des Arbeitssicherheitsgesetzes
Zielgruppen	Interne	Alle Beschäftigten
	Externe	Gemeindeunfallversicherungsverband (GUV), Dienstleister und Lieferanten im Bereich Arbeitsschutz und Arbeitsmedizin, Apotheken, Erste-Hilfe-Organisationen, Verwaltungen umliegender Kommunen
Ziele	01060301	Vermeidung von Dienstunfällen
Kennzahlen	01060301	Anzahl Arbeitsunfälle
	01060302	Anzahl Wegeunfälle
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0106	Personalmanagement und Organisation
Produkt	010604	Organisation
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	10.20	
Verantwortung	Frau Tenten-Groell	
Beschreibung	Organisationsberatung und -maßnahmen, Personalbedarfsermittlung, Stellenbewertung, Stellenplan	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Arbeitsgesetze, Tarifverträge, Beamtenrecht, KGSt-Gutachten	
Leistungen	01060401	Organisationsberatung, Organisationsmaßnahmen
	01060402	Stellenplan
	01060403	Personalbedarfsermittlung
	01060404	Stellenbewertung
Zielgruppen	Interne	Bürgermeister, Beigeordneter, Amtsleiter/innen, Mitarbeiter/innen
	Externe	
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0106 - Personalmanagement und Organisation

Verantwortung: Frau Tenten-Groell

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100,00		100,00
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-61.124,00	-68.783,34	-7.659,34
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-0,00	-0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-61.224,00	-68.783,34	-7.559,34
11	- Personalaufwendungen	-0,00	180.982,17	180.982,17
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.629,00	30.703,81	28.074,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	100,00		-100,00
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.317,10	48.564,66	19.247,56
17	= Ordentliche Aufwendungen	32.046,10	260.250,64	228.204,54
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-29.177,90	191.467,30	220.645,20
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-29.177,90	191.467,30	220.645,20
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	-29.177,90	191.467,30	220.645,20
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-205.344,39	-235.088,35	-29.743,96
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	304.374,75	92.002,51	-212.372,24
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	69.852,46	48.381,46	-21.471,00



Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Abweichung resultiert aus der Erstattung der Verwaltungskosten von den Gemeindewerken in den Bereichen Arbeitsschutz, Personalmanagement, Organisation, Verwaltungsvorstand und Versicherungswesen. Bei der Planung für 2008 war ausschließlich eine Erstattung von Personalkosten seitens der Werke anhand von Stellenanteilen berücksichtigt worden. Der Ansatz beinhaltet jedoch einerseits nicht alle betroffenen Bereiche, andererseits sind die übrigen Kosten (u.a. Abschreibungen, Sachkosten, Verwaltungsgemeinkosten) hierin nicht enthalten. Daher kommt es hier zu höheren Erträgen.

Personalaufwendungen

Die große Differenz zwischen Ansatz und Ist resultiert daraus, dass bei der Aufstellung des Haushaltsplanes eine zentrale Planung und Berücksichtigung der Personalaufwendungen bei der Produktgruppe 0103, Zentrale Dienste, erfolgte. Die Verteilung der Personalaufwendungen wurde als sog. Gemeinkostenumlage im Bereich der internen Leistungsbeziehungen vorgenommen.

Im Jahresabschluss 2008 erfolgte hier eine Umstellung, so dass die anteiligen Personalaufwendungen im Wege der sog. Verteilung den jeweiligen Produkten zugeordnet wurden. Das hat den Vorteil, dass die Aufwendungen auch als Personalaufwendungen zu erkennen sind. Bei den zentralen Diensten führt dies zu einer Reduzierung der Personalaufwendungen aber auch gleichzeitig zu geringeren Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Erstattungen an die RVK für Beihilfeabrechnungen, Personalentgelte und Verwaltungskosten waren zu gering angesetzt. Dieser Ansatz wurde in den Folgejahren erhöht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Im Zusammenhang mit der Frage, ob die Übernahme der örtlichen Trägerschaft der öffentlichen Jugendhilfe eine wirtschaftliche Lösung ist, wurde die Gemeindeprüfungsanstalt mit der Erstellung eines entsprechenden Wirtschaftlichkeitsvergleiches beauftragt. Die hierdurch angefallenen zusätzlichen Kosten führen im Wesentlichen zu den Mehraufwendungen.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0106 - Personalmanagement und Organisation

Verantwortung: Frau Tenten-Groell

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-61.124,00	-11.240,72	49.883,28
7	+ Sonstige Einzahlungen	-89.000,00	-63.956,01	25.043,99
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-150.124,00	-75.196,73	74.927,27
10	- Personalauszahlungen	89.000,00	71.426,93	-17.573,07
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.629,00	30.404,21	27.775,21
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	28.325,00	123.081,04	94.756,04
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	119.954,00	224.912,18	104.958,18
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-30.170,00	149.715,45	179.885,45
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	100,00		-100,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	100,00	0,00	-100,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	100,00	0,00	-100,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0106 - Personalmanagement und Organisation

Verantwortung: Frau Tenten-Groell

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	100,00		-100,00
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	100,00	0,00	-100,00



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 0107

Finanzmanagement

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 20

Verantwortung Herr Zinzius

Produkt 010701 Haushalt, Controlling, Vermögens- und Schuldenmanagement

Produkt 010702 Gemeindesteuern

Produkt 010703 Vollstreckung



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0107	Finanzmanagement
Produkt	010701	Haushalt, Controlling, Vermögens- und Schuldenmanagement
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	20.00	
Verantwortung	Herr Zinzus	
Beschreibung	Jährliche Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes, zentrales Finanzcontrolling zur Unterstützung der Verwaltungsführung, optimale Bewirtschaftung des gemeindlichen Anlagevermögens und der Schulden	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">· Gemeindeordnung (GO NW)· Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)· Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKFG)· Gemeindefinanzierungsgesetze (GFG)· Haushalts-, Hebesatz- und Steuersatzungen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid· Landshaushaltsordnung (LHO)	
Leistungen	01070101	Jährliche Aufstellung und Abwicklung des Haushaltsplans, Unterstützung der Fachbereiche bei der Haushaltsausführung
	01070102	Zentrales Finanzcontrolling zur Unterstützung der Verwaltungsführung
	01070103	Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements, Aufbau und Weiterentwicklung einer umfassenden Kosten- und Leistungsrechnung
	01070104	Bewirtschaftung der allgemeinen Finanzmittel sowie der gemeindlichen Finanzanlagen und Schulden
	01070105	Unterstützung bei der Prüfung der Jahresabschlusses und bei der überörtlichen Prüfung, Durchführung der örtlichen Kassenprüfung, Vorprüfung von Landes- & Bundesmitteln (i.e. Wohngeldstelle)
	01070106	Ordnungsgemäße Fortschreibung des Produktbuches
Zielgruppen	Interne	alle Fachbereiche, Verwaltungsführung, Wohngeldstelle
	Externe	Rechnungsprüfungsausschuss, Haupt- und Finanzausschuss, Gemeinderat, interessierte Bürgerinnen und Bürger, Kreditinstitute, Kommunalaufsicht, Gemeindewerke, Landesrechnungshof, Gemeindeprüfungsanstalt
Ziele	01070101	Jährlicher Ausgleich von Aufwendungen und Erträgen
	01070102	Langfristige Sicherung der Liquidität
	01070103	Minimierung der Kosten für gemeindliche Kredite
	01070104	Vorlage von Quartalsberichten der Haushaltsausführung an den Rat
Kennzahlen	01070101	Entwicklung Überschuss/Defizit
	01070102	Bilanzkennzahlen (EK-Quote, Anlagendeckungsgrad)
	01070103	Kreditaufwendungen, ordentliche Aufwendungen
	01070104	Darlehensvolumina, Zinssätze
	01070105	Anteil Kreditaufwendungen an ordentlichen Aufwendungen
	01070106	Durchschnittlicher Zinssatz
Erläuterungen	Im Teilplan dieses Produktes werden lediglich die Einzahlungen und Auszahlungen sowie Aufwendungen und Erträge dargestellt, die mit den o.g. Leistungen in direktem Zusammenhang stehen. Die bewirtschafteten Beträge werden aufgrund ihrer Bedeutung für die gesamte Gemeinde keinem originären Produkt zugeordnet,	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



sondern im technischen Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft nachgewiesen.



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0107	Finanzmanagement
Produkt	010702	Gemeindesteuern
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	20.10	
Verantwortung	Frau Grothoff	
Beschreibung	Sämtliche Maßnahmen im Rahmen des Festsetzungs- und Erhebungsverfahrens der Realsteuern (Grund- und Gewerbesteuer) sowie der sonstigen Gemeindesteuern, insbesondere Veranlagung, Stundung, Vollziehungsaussetzung, Niederschlagung, Erlass, Zinsberechnungen, Erlass von Haftungsbescheiden, Durchführung von Widerspruchsverfahren	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Grundgesetz (GG) · Abgabenordnung (AO) · Kommunalabgabengesetz (KAG) · Grundsteuergesetz (GrStG) · Gewerbesteuergesetz (GewStG) · Hebesatzsatzung · Steuersatzungen	
Leistungen	01070201	Erhebung der Gewerbesteuer
	01070202	Festsetzung und Erhebung der Grundsteuer A und B
	01070203	Festsetzung und Erhebung der Hunde-, Vergnügung- und Zweitwohnungsteuer, Überprüfung und Ermittlung nicht angemeldeter Steuertatbestände
Zielgruppen	Interne	Einwohnermeldeamt, Kämmerei
	Externe	Grundbesitzer, Gewerbetreibende, Hundehalter, Veranstalter von Vergnügungen, Halter von Spielapparaten, Inhaber von Zweitwohnungen, Finanzamt
Ziele	01070201	Lenkung und ggf. Begrenzung der Steuertatbestände (Hunde-, Vergnügungs- und Zweitwohnungssteuer)
	01070202	Rechtzeitige, vollständige und wirtschaftliche Steuerfestsetzung bzw. -erhebung unter Beachtung des Grundsatzes der Steuergerechtigkeit
	01070203	Zeitnahe Auswertung der Gewerbesteuerermessbescheide
Kennzahlen	01070201	Anzahl Bescheide, Haftungsfälle, Widersprüche je Steuer
	01070202	Volumen Stundungen, Niederschlagungen
	01070203	Zeitraum zwischen Gewerbesteuerermessbescheid und Steuermessbescheid
Erläuterungen	Im Teilplan dieses Produktes werden lediglich die Einzahlungen und Auszahlungen sowie Aufwendungen und Erträge dargestellt, die mit den o.g. Leistungen in direktem Zusammenhang stehen. Die tatsächlichen Beträge der Steuern einschließlich Nachforderungszinsen etc. werden aufgrund ihrer Bedeutung für die gesamte Gemeinde keinem originären Produkt zugeordnet, sondern im technischen Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft nachgewiesen.	

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0107	Finanzmanagement
Produkt	010703	Vollstreckung
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	20.10	
Verantwortung	Frau Grothoff	
Beschreibung	Durchführung von Maßnahmen der Vollstreckung zur Realisierung von eigenen Forderungen sowie im Auftrag der Gemeindewerke und anderer Kommunen	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Gemeindeordnung (GO NW) · Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) · Abgabenordnung (AO) · Verwaltungsverfahrensgesetz (VwVfG) · Verwaltungsvollstreckungsgesetz (VwVG)	
Leistungen	01070301	Beitreibung von Forderungen der Gemeinde durch eigene Vollstreckungsmaßnahmen oder Amtshilfeersuchen an andere Kommunen
	01070302	Beitreibung von Forderungen für die Gemeindewerke
	01070303	Beitreibung von Forderungen für andere Kommunen im Wege der Amtshilfe
Zielgruppen	Interne	alle Fachbereiche, insbesondere Steuern, Soziales, Kämmerei
	Externe	Zahlungspflichtige, Arbeitgeber, Kreditinstitute, Amtsgerichte, Gemeindewerke, Kassen anderer Kommunen
Ziele	01070301	Reduzierung des Bestandes an offenen Forderungen um x Prozent bis 2012
Kennzahlen	01070301	Mengenmäßiger und bewerteter Bestand zur Beitreibung gegebener sowie befristet niedergeschlagener Forderungen
	01070302	Volumen beigetriebener Forderungen, befristeter und unbefristeter Niederschlagungen pro Jahr
	01070303	Jährliche Veränderung des Bestandes an offenen Forderungen, befristeten Niederschlagungen
	01070304	Realisierte Forderungen/Aufwand für die Vollstreckung
	01070305	Fristigkeit und Anzahl der Forderungen
Erläuterungen		



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0107 - Finanzmanagement

Verantwortung: Herr Zinzius

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-7.094,34	-6.994,34
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.268,00	-18.708,85	-6.440,85
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-65.522,91	-175.929,43	-110.406,52
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-77.890,91	-201.732,62	-123.841,71
11	- Personalaufwendungen	361.762,91	356.149,87	-5.613,04
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233.885,00	251.863,13	17.978,13
14	- Bilanzielle Abschreibungen		15.632,55	15.632,55
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.077,50	157.736,38	99.658,88
17	= Ordentliche Aufwendungen	653.725,41	781.381,93	127.656,52
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	575.834,50	579.649,31	3.814,81
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	575.834,50	579.649,31	3.814,81
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	575.834,50	579.649,31	3.814,81
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-365.041,47	-347.034,14	18.007,33
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	131.162,10	172.764,73	41.602,63
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	341.955,12	405.379,90	63.424,78



Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte

Durch eine hohe Anzahl von Vollstreckungsfällen konnten mehr Verwaltungsgebühren als geplant eingenommen werden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei diesen Erträgen handelt es sich um die Erstattung von Verwaltungskosten durch die AöR, welche die anteiligen Kosten der Vollstreckung an die Gemeinde zahlt. Da mehr Vollstreckungsfälle in 2008 angefallen sind, ist auch der tatsächlich zu erstattende Betrag der Gemeindewerke höher.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Abweichung von rd. 110.000 € setzt sich aus Vollstreckungs- und Mahngebühren sowie Säumniszuschlägen zusammen, die zu gering geplant waren. Bei dieser Ertragsposition ist zu berücksichtigen, dass hier von Jahr zu Jahr starke Schwankungen bestehen und somit eine Planung der Ansätze nur schwer möglich ist. Außerdem mussten rd. 87 T€ der hier gebuchten Forderungen einzelwertberichtigt werden, sodass den Erträgen entsprechende Aufwendungen gegenüberstehen. Zudem sind hier Erträge angefallen im Zusammenhang mit der Niederschlagung von bereits einzelwertberichtigten Forderungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Abweichung ergibt sich aus der Kostenerstattung für die Finanzbuchhaltung an die AöR (251.000 €). Diese fiel um ca. 17.000 € höher aus als geplant.

Bilanzielle Abschreibung

Die Aufwendungen entstehen aus der Niederschlagung von Forderungen (befristete oder unbefristete Aussetzung von Vollstreckungsmaßnahmen ohne Verzicht auf den Anspruch selbst). Aus buchungstechnischen Gründen führt die Niederschlagung bereits einzelwertberichtigter Forderungen sowohl zu einem Ertrag (vgl. sonstige ordentliche Erträge) wie auch zu einer Abschreibung.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die erhöhten Aufwendungen resultieren insbesondere aus der Wertberichtigung von Forderungen, hier vor allem von Säumniszuschlägen, die alleine einen Betrag von rd. 87 T€ ausmachen.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0107 - Finanzmanagement

Verantwortung: Herr Zinzius

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-7.095,34	-6.995,34
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-12.268,00	-9.935,83	2.332,17
7	+ Sonstige Einzahlungen	-59.100,00	-57.307,97	1.792,03
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.468,00	-74.339,14	-2.871,14
10	- Personalauszahlungen	308.820,00	318.596,44	9.776,44
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	233.885,00	87.022,49	-146.862,51
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	35.500,00	25.639,12	-9.860,88
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	578.205,00	431.258,05	-146.946,95
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	506.737,00	356.918,91	-149.818,09
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Produktgruppe 0108 Immobilienmanagement

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 20.20

Verantwortung Frau Diederichs

Produkt 010801 Gebäudemanagement

Produkt 010802 Liegenschaftsmanagement

Produkt 010803 Recht & Versicherungen



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108	Immobilienmanagement
Produkt	010801	Gebäudemanagement
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	20.20	
Verantwortung	Frau Diederichs	
Beschreibung	Das Gebäudemanagement führt alle Maßnahmen im Lebenszyklus der gemeindeeigenen Gebäude einschließlich Neu-, Um- und Erweiterungsbauten, Unterhaltung sowie Bewirtschaftung durch und stellt diese den verwaltungsinternen und -externen Nutzern im Wege der Vermietung zur Verfügung.	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Bedarf der gesamten Verwaltung · technische Vorschriften	
Leistungen	01080101	Bereitstellung der kommunalspezifisch genutzten Gebäude für die jeweiligen Nutzer
	01080102	Bereitstellung des Verwaltungsgebäudes für alle Fachbereiche einschließlich der Gemeindewerke
	01080103	Bereitstellung von Räumlichkeiten und Ausstattungsgegenständen für externe Nutzer
Zielgruppen	Interne	alle Fachbereiche, Baubetriebshof
	Externe	Gemeindewerke, Schulen, Vereine, Mieter von Räumen und Ausstattungsgegenständen
Ziele	01080101	Stabilisierung der Unterhaltungsaufwendungen in Relation zu den Wiederherstellungskosten
	01080102	Minimierung des Ressourcenverbrauchs an Wärme, Strom und Wasser zur Reduzierung von Umweltbelastungen
Kennzahlen	01080101	Unterhaltungsaufwendungen bezogen auf Wiederherstellungskosten je Gebäude
	01080102	Verbräuche für Strom/Energie/Wasser/Abwasser bezogen auf BGF je Gebäude
	01080103	Witterungsbereinigter Wärmeenergieverbrauch bezogen auf BGF je Gebäude
	01080104	Heizenergiekennwert je Gebäude
	01080105	Anzahl bewirtschafteter Gebäude
	01080106	BRI, BGF, Reinigungsfläche je Gebäude
	01080107	Bilanzwerte je Gebäude
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108	Immobilienmanagement
Produkt	010802	Liegenschaftsmanagement
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Herr Gladbach	
Beschreibung	Liegenschaftsmanagement	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)	
Leistungen	01080201	Erwerb und Veräußerung von Grundstücken
	01080202	An- und Vermietung von Gebäuden und Wohnungen
	01080203	An- und Verpachtung von unbebauten Grundstücken
	01080204	Dingliche Sicherung öffentlicher Leitungen
	01080205	Erteilen von Katasterauskünften
Zielgruppen	Interne	Straßenbau, Gebäudewirtschaft
	Externe	Gemeindewerke, andere Behörden, ortsansässige Vereine, Private
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0108	Immobilienmanagement
Produkt	010803	Recht & Versicherungen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	20.20	
Verantwortung	Frau Diederichs	
Beschreibung	Beratung und Vertretung der Gemeinde in Rechtsangelegenheiten sowie Minimierung von Risiken durch Abschluss und Abwicklung von Versicherungen	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Aufträge und Anfragen der Verwaltungsführung und anderer Fachbereiche · Verwaltungsgerichtsordnung (VwGO) · Zivilprozessordnung (ZPO)	
Leistungen	01070401	Unterstützung aller Fachbereiche durch Beratung in rechtlich schwierigen Angelegenheiten
	01070402	Vertretung der Gemeinde vor Verwaltungs- und Zivilgerichten
	01070403	Abschluss und Verwaltung von Versicherungsverträgen
	01070404	Abwicklung von Schadensfällen
Zielgruppen	Interne	alle Fachbereiche
	Externe	Vertragspartner, Personen mit Ansprüchen gegen die Gemeinde, Versicherungen, Gerichte
Ziele	01070401	Vermeidung von Rechtsstreitigkeiten
	01070402	Minimierung der Durchlaufzeit von Versicherungsfällen
Kennzahlen		
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement

Verantwortung: Frau Diederichs

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-325.979,00	-477.252,39	-151.273,39
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.850,00	-1.899,66	-49,66
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-263.253,00	-305.033,18	-41.780,18
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-58.650,00	-108.671,51	-50.021,51
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-168.885,90	-61.417,86	107.468,04
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		-58.733,40	-58.733,40
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-818.617,90	-1.013.008,00	-194.390,10
11	- Personalaufwendungen	869.802,90	949.501,92	79.699,02
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.365.087,84	1.129.586,67	-235.501,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	854.543,00	855.078,74	535,74
15	- Transferaufwendungen		11.346,03	11.346,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	207.528,70	404.787,39	197.258,69
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.296.962,44	3.350.300,75	53.338,31
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	2.478.344,54	2.337.292,75	-141.051,79
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	419.078,55	303.742,37	-115.336,18
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	419.078,55	303.742,37	-115.336,18
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	2.897.423,09	2.641.035,12	-256.387,97
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	2.897.423,09	2.641.035,12	-256.387,97
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.359.162,75	-2.921.483,64	437.679,11
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	557.119,12	395.488,33	-161.630,79
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	95.379,46	115.039,81	19.660,35



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Ansatz beinhaltet die Erträge, die sich aus der Auflösung der Sonderposten ergeben. Die Sonderposten sind Investitionszuwendungen, die auf der Passivseite der Bilanz anzusetzen sind. Diese Zuwendungen werden mit der Aktivierung eines Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite diesem zugeordnet.

Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer der Wirtschaftsgüter, hier der Immobilien, jährlich ertragswirksam aufgelöst und mindern hierdurch den anfallenden Abschreibungsaufwand.

Zusätzlich werden hier Erträge aus der Auflösung von passiven Rechnungsabgrenzungsposten für Landeszuwendungen berücksichtigt.

Der erhöhte Ansatz ist durch die vom Land geforderte Zuordnung der in der Vergangenheit erhaltenen Investitionspauschalen im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz 2008 auf konkrete Maßnahmen entstanden. Die Auflösung der entsprechenden Sonderposten war im Ansatz 2008 pauschal in der allgemeinen Finanzwirtschaft angesetzt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei dieser Ertragsposition werden Mieterträge aus der Vermietung von Gebäuden, die Pachtzahlung der AÖR für das Hallenbad und Erstattungen von Mietnebenkosten veranschlagt. Die Steigerung gegenüber dem Ansatz ist hier im Wesentlichen durch die Vermietung des Berufskollegs bedingt. Der Kreis hat als Mieter des Gebäudes den Umbau der ehemaligen Verwaltungsstelle „Alte Schule“ zur Nutzung als Berufskolleg vorfinanziert. Die Kosten werden durch Verrechnung mit dem Mietpreis erstattet. Im Plan war nur der verringerte Zahlungsbetrag als Mietertrag etatisiert worden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Abweichung resultiert aus der Erstattung der Verwaltungskosten von den Gemeindewerken für das Gebäudemanagement. Bei der Planung für 2008 war ausschließlich eine Erstattung von Personalkosten seitens der Werke anhand von Stellenanteilen berücksichtigt worden. Der Ansatz beinhaltet jedoch einerseits nicht alle betroffenen Bereiche, andererseits sind die übrigen Kosten (u.a. Abschreibungen, Sachkosten, Verwaltungsgemeinkosten) hierin nicht enthalten. Daher kommt es hier zu höheren Erträgen.

Sonstige ordentliche Erträge

Es war beabsichtigt, die zur Straße „Am Sportplatz“ gelegenen Grundstücksteile des ehemaligen Sportplatzes in Seelscheid zu veräußern (Verkaufserlös über Buchwert 140 T€). Den westlichen Grundstücksteil des künftig freiliegenden Wenigerbaches gelegenen Grundstücksteil wollte ein Investor erwerben, um dort einen Waldorfkindergarten zu erstellen. Das Kindergartenprojekt ist gescheitert. Der Verkauf des übrigen Grundstücksteils musste wegen des Baus des Minispielfeldes und der nicht erfolgten Freilegung des Wenigerbaches zurückgestellt werden.



Aktivierete Eigenleistungen

Die Personalkosten einer bei der Gemeinde beschäftigten Architektin wurden im Rahmen ihrer Tätigkeit für den Neubau der Mensa und der Schulerweiterung Seelscheid den Herstellungskosten dieser Maßnahmen zugerechnet und aktiviert. Dieser Ertragsposten bildet die entsprechende Gegenposition zu den Personalaufwendungen.

Personalaufwendungen

Die Abweichung resultiert insbesondere aus der notwendigen Zuführung an Pensionsrückstellungen und an Beihilferückstellungen sowie aus der Bildung von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und für Überstunden. Des Weiteren sind Veränderungen durch personelle Umstrukturierungen des Gebäudemanagements entstanden.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die **Gebäudeunterhaltungskosten** lagen mit rd. 127 T€ um rd. 80 T€ unter dem Ansatz (207 T€). Einsparungen ergaben sich hier insbesondere beim Rathaus, da der für 2008 vorgesehene Einbau von Rauchmeldern (Ansatz 25 T€) erst in 2009 umgesetzt wurde. Weitere Einsparungen fielen u.a. bei der Grundschule Neunkirchen (-10,8 T€), der Mehrzweckhalle Seelscheid (-9,3 T€) und der Grundschule Seelscheid (-8,9 T€).

Bei den **Sanierungsmaßnahmen** wurde der Ansatz um rd. 194 T€ unterschritten. Hier war in 2008 unter anderem der zweite Bauabschnitt der Grundstücksentwässerung des Schulhofes der Grundschule Neunkirchen mit 120 T€ etatisiert. Im Rahmen der abschließenden Arbeiten zur Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden die Kosten für die Maßnahme in die Instandhaltungsrückstellungen (193 T€) aufgenommen. Es sind insgesamt Ausgaben in Höhe von rd. 228 T€ angefallen, sodass ein Aufwand i.H.v. rd. 35 T€ verbleibt. Weitere geplante Sanierungsmaßnahmen im Bereich des Immobilienmanagements sind in 2008 nicht mehr zur Ausführung gekommen; es wurden teilweise jedoch Instandhaltungsrückstellungen in der Schlussbilanz zum 31.12.08 gebildet (vgl. sonstige ordentliche Aufwendungen).

Dagegen kam es bei den Bewirtschaftungskosten zu Mehraufwendungen. Hier mussten insbesondere beim **Wärmebezug** mehrfach Erhöhungen des Arbeitspreises hingenommen werden, die zu Mehraufwendungen i.H.v. rd. 26 T€ führen.

Transferaufwendungen

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Auflösung des Investitionszuschusses für die Küche in der Mensa, welcher im Ansatz bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen berücksichtigt war.



Sonstige ordentliche Aufwendungen

Im Ergebnis liegen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 405 T€ um 197 T€ über dem Ansatz. Diese Verschlechterung resultiert aus der zusätzlichen dringend notwendigen Bildung von Instandhaltungsrückstellungen.

Eine Übersicht über die gebildeten Instandhaltungsrückstellungen und deren Finanzierung ist der Anlage 4 des Anhangs zu entnehmen.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Reduzierung des Zinsaufwands hängt mit der vom Land geforderten Zuordnung der in der Vergangenheit erhaltenen Investitionspauschalen im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 auf konkrete Maßnahmen zusammen. Da diese Pauschalen in der Eröffnungsbilanz überwiegend den Hochbaumaßnahmen zugeordnet wurden, verringert sich hier das gebundene Nettokapital (Buchwerte Anlagevermögen abzüglich Sonderposten). Die Verteilung der Fremdkapitalzinsen, die auf diesem gebundenen Nettokapital basiert, verschiebt sich dadurch zulasten des Infrastrukturvermögens.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement

Verantwortung: Frau Diederichs

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-20.312,26	-20.312,26
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.850,00	-1.551,69	298,31
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-263.253,00	-305.214,52	-41.961,52
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-58.650,00	-59.424,45	-774,45
7	+ Sonstige Einzahlungen	-9.750,00	-33.056,09	-23.306,09
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-333.503,00	-419.559,01	-86.056,01
10	- Personalauszahlungen	811.910,00	788.919,38	-22.990,62
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.302.960,25	1.078.030,50	-224.929,75
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen		2.146,03	2.146,03
15	- sonstige Auszahlungen	363.852,00	290.433,87	-73.418,13
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.478.722,25	2.159.529,78	-319.192,47
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	2.145.219,25	1.739.970,77	-405.248,48
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-722.500,00	-1.075.145,00	-352.645,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-200.000,00		200.000,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-922.500,00	-1.075.145,00	-152.645,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.000,00	207.096,55	204.096,55
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.332.017,55	3.895.651,29	563.633,74
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.814,20	161.369,48	95.555,28
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	255.000,00	295.992,00	40.992,00
29	- sonstige Investitionsauszahlungen		12.788,93	12.788,93
30	= investive Auszahlungen	3.655.831,75	4.572.898,25	917.066,50
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	2.733.331,75	3.497.753,25	764.421,50

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000017 - Erwerb eines mobilen Notstromaggregates			
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen		
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	20.460,98	20.460,98
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		
13	= Summe Auszahlungen	20.460,98	20.460,98
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	20.460,98	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Für das Jahr 2007 war bereits der Erwerb eines mobilen Notstromaggregates mit 21 T€ vorgesehen. Die Mittel wurden nach 2008 übertragen und auch verausgabt.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000018 - Brandschutzmaßnahmen GS Neunkirchen			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.824,73	-16.824,73
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	16.824,73	0,00
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	16.824,73	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Um diese Maßnahmen ausführen zu können, musste zunächst ein aktueller Brandschutzplan vorliegen. Dieser konnte in 2008 nicht mehr erstellt werden. Die Mittel wurden daher nach 2009 übertragen.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000019 - Erweiterung Grundschule Seelscheid			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-32.645,00	-32.645,00
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	-32.645,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.829.806,72	1.830.276,25
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	-377,69	377,69
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	1.829.429,03	1.830.276,25
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.829.429,03	1.797.631,25
			-31.797,78

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Erweiterung der Grundschule Seelscheid wurde zum Schuljahresbeginn 2008/2009 in wesentlichen Teilen fertiggestellt.

Im Haushaltsjahr 2008 wurden insgesamt Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von rd. 2,445 Mio. € aktiviert. Hierin enthalten sind rd. 29 T€ an aktivierten Eigenleistungen, welche nicht in der Finanzrechnung ausgewiesen werden. Von den Gesamtkosten entfallen rd. 2,379 Mio. € auf den Gebäudewert und rd. 65 T€ auf Außen- und sonstige Anlagen.

Der fortgeschriebene Ansatz im Finanzplan für das Haushaltsjahr 2008 ergibt sich wie folgt:

Ansatz 2008	790.000,00 €
Mittelübertragung aus 2007	1.395.633,00 €
Mittelübertragung nach 2009	<u>-356.203,97 €</u>
Fortgeschriebener Ansatz 2008	1.829.429,03 €

Da zum Jahresende noch nicht alle Abrechnungen erfolgt waren, wurden Mittel in Höhe von rd. 356 T€ auf das Haushaltsjahr 2009 übertragen.

Die Einzahlung aus Investitionszuwendungen umfasst eine Kreiszuweisung für angefallene Baukosten des Jugendzentrums Seelscheid (32.645 €).



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000021 - Neubau Grundschule Wolperath			
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen		
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden	1.302,73	1.302,73
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	101.580,00	101.580,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		
13	= Summe Auszahlungen	102.882,73	102.882,73
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	102.882,73

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Maßnahme Grundschule Wolperath wurde in 2007 beendet, die Auszahlung der Schlussrechnung für den Planer erfolgte jedoch erst in 2008.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000023 - Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule			
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-657.500,00	-927.500,00	-270.000,00
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5 - Sonstige Investitionseinzahlungen			
6 = Summe Einzahlungen	-657.500,00	-927.500,00	-270.000,00
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.272.747,00	1.813.224,65	540.477,65
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	36.039,34	79.048,47	43.009,13
10 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11 - Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		19.992,00	19.992,00
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen			
13 = Summe Auszahlungen	1.308.786,34	1.912.265,12	603.478,78
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	651.286,34	984.765,12	333.478,78



Die Baumaßnahme Mensa, die im Zusammenhang mit der Einrichtung einer Ganztags Hauptschule steht, wurde in 2007 begonnen und konnte in 2008 weitestgehend fertig gestellt werden.

Der Betrieb wurde nach den Herbstferien im Oktober 2008 aufgenommen.

In 2008 sind Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von rd. 2,341 Mio. € aktiviert worden. Hierin enthalten sind rd. 29 T€ an aktivierten Eigenleistungen, welche nicht in der Finanzrechnung ausgewiesen werden. Von den Gesamtkosten entfallen rd. 2,316 Mio. € auf den Gebäudewert und rd. 25 T€ auf Außen- und sonstige Anlagen.

Der fortgeschriebene Ansatz bei den Baukosten im Finanzplan für das Haushaltsjahr 2008 ergibt sich wie folgt:

Ansatz 2008	1.158.000,00 €
Mittelübertragung aus 2007	<u>114.747,00 €</u>
Fortgeschriebener Ansatz 2008	1.272.747,00 €

Darüber wurde im Haushaltsplan 2008 eine Verpflichtungsermächtigung für 2009 in Höhe von 771 T€ etatisiert. Zusammen mit den bereits in 2007 etatisierten Mitteln von 350 T€ und einer überplanmäßigen Bereitstellung aus 2007 i.H.v. 93 T€ ergeben sich damit somit Gesamtmittel i.H.v. 2.372 T€.

Bei den aktivierungsfähigen Zuwendungen handelt es sich um einen Baukostenzuschuss für die Herstellung des Versorgungsanschlusses.

Für die Einrichtung wurden insgesamt Plankosten in Höhe von 100 € vorgesehen, davon 60 T€ im Rahmen einer Verpflichtungsermächtigung für 2009.

Die Zuwendungen für die Baumaßnahme Mensa in Höhe von 1,775 Mio. € wurden anders als im Ansatz zu gleichen Teilen auf die Jahre 2007 und 2008 aufgeteilt (pro Jahr 887.500 €). Zusätzlich ist in 2008 ein Baukostenzuschuss von RWE über 40.000 € für die Elektroinstallation (Lastmanagement) gewährt worden.

Die Kosten für die Erstellung und Ausstattung der Küche wurden separat bei Investitionsprojekt 5.000120 veranschlagt und verbucht.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000024 - Erweiterung Hauptschule			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	66.863,37	57.707,07
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	66.863,37	57.707,07
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	66.863,37	57.707,07
			-9.156,30

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



In 2008 wurden im Wesentlichen noch die Schlussrechnungen für die in 2007 fertiggestellte Erweiterung ausgezahlt. Die Restmittel konnten eingespart werden.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000025 - Außenanlagen Hauptschule			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.512,82	55.512,82
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	55.512,82	55.512,82
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	55.512,82	55.512,82

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Erneuerung des Innenhofs der Hauptschule wurde bereits in 2007 begonnen und in der Eröffnungsbilanz als Anlage im Bau angesetzt. Die verbleibenden Mittel aus 2007 wurden entsprechend nach 2008 übertragen. In 2008 wurde die Maßnahme fertiggestellt und aktiviert.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000029 - Errichtung Realschule			
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen		
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.759,22	-25.759,22
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		
13	= Summe Auszahlungen	25.759,22	0,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	25.759,22	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



In der Jahresrechnung 2007 wurde wegen des noch laufenden Rechtsstreits ein Haushaltsausgaberest im Vermögenshaushalt gebildet. Die angefallenen Verfahrenskosten sowie eine erhaltene Teilzahlung aus einem Vergleich wurden jedoch nicht als nachträgliche Herstellungskosten, sondern auf einem Forderungskonto verbucht. Der Abschluss des Verfahrens und die Beseitigung der Baumängel sollen in 2011 erfolgen.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000031 - Notausgangstreppe/-rutsche			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000,00	-25.000,00
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	25.000,00	0,00
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	25.000,00	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Maßnahme ist in 2008 nicht mehr zur Ausführung gekommen und wurde im Hinblick auf die Planungen für eine Erweiterung des Kindergartens zurückgestellt.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000035 - Allgemeiner Grunderwerb			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden	3.000,00	205.793,82
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	3.000,00	205.793,82
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.000,00	205.793,82

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Mittel wurden in 2008 für den dringend erforderlichen Erwerb eines Grundstückes benötigt.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000036 - Grunderwerb Kindergarten Hermerath			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	0,00	0,00
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000120 - Küche Mensa			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.014,82	-4.014,82
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		52.555,15
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	255.000,00	276.000,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		12.788,93
13 =	Summe Auszahlungen	259.014,82	341.344,08
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	259.014,82	341.344,08

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Der Bau und die Einrichtung der Küche wurden vom Betreiber der Küche finanziert. Hierfür hat die Gemeinde in 2008 einen aktivierbaren Investitionszuschuss in Höhe von 276 T€ geleistet, der als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert und über einen Zeitraum von zehn Jahren aufwandswirksam aufgelöst wird.

Darüber hinaus sind im Zusammenhang mit der Küche die folgenden Kosten angefallen:

Abluftanlagen (Betriebsvorrichtungen)	39.925,99 €
Hardware Kassensystem	12.629,16 €
Software Kassensystem	<u>12.788,93 €</u>
Summe	65.344,08 €



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000151 - Erweiterung Elektroinst. Hauptschule			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.433,71	-26.433,71
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	26.433,71	0,00
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	26.433,71	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Maßnahme wurde bereits in 2007 abgeschlossen. Die übertragenen Mittel für die Erweiterung der Elektroinstallation Hauptschule wurden in 2008 nicht mehr benötigt.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung			
Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement			
Verantwortung: Frau Diederichs			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000184 - Umbau Berufskolleg			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.163,90	27.163,90
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	0,00	27.163,90
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	27.163,90

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Kosten für den Umbau des Berufskollegs wurden durch den Rhein-Sieg-Kreis vorfinanziert und werden mit der Miete verrechnet. Ab 2009 erfolgt hier eine entsprechende Etatisierung.



Produktbereich 01 - Innere Verwaltung

Produktgruppe 0108 - Immobilienmanagement

Verantwortung: Frau Diederichs

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-265.000,00	-115.000,00	150.000,00
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	18.746,73	19.491,48	744,75
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-246.253,27	-95.508,52	150.744,75

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Bei den **investiven Einzahlungen** war beabsichtigt, die zur Straße „Am Sportplatz“ gelegenen Grundstücksteile des ehemaligen Sportplatzes in Seelscheid zu veräußern (200 T€). Den westlichen Grundstücksteil des künftig freiliegenden Wenigerbaches wollte ein Investor erwerben, um dort einen Waldorfschule zu erstellen. Das Kindergartenprojekt ist gescheitert. Der Verkauf des übrigen Grundstücksteils musste wegen des Baus des Minispielfeldes und der nicht erfolgten Freilegung des Wenigerbaches zurück gestellt werden, wodurch die 200 T€ hier fehlen. Im Gegenzug dazu sind anstatt der geplanten 65 T€ zusätzliche 50 T€ als Zuwendung für die OGS Wolperath vom Land gezahlt worden, wodurch sich die Summe der investiven Einzahlungen auf 115.000 € beläuft.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 02

Sicherheit und Ordnung

Produktgruppen

- 0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
- 0202 Verkehrssicherung
- 0203 Einwohnerangelegenheiten,
Personenstandswesen
- 0204 Statistik und Wahlen
- 0205 Gefahrenabwehr



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Verantwortung: Herr Dippel

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 /. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-29.376,00	-28.132,94	1.243,06
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-97.000,00	-113.465,39	-16.465,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.100,00	-1.269,50	-169,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.130,00	-348,30	5.781,70
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-25.999,76	-36.177,00	-10.177,24
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-159.605,76	-179.393,13	-19.787,37
11	- Personalaufwendungen	560.408,76	600.673,38	40.264,62
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.548,00	121.498,72	5.950,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	84.525,00	57.454,33	-27.070,67
15	- Transferaufwendungen	4.000,00	4.224,90	224,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.302,46	80.892,33	2.589,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	842.784,22	864.743,66	21.959,44
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	683.178,46	685.350,53	2.172,07
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.902,55	2.522,31	-380,24
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	2.902,55	2.522,31	-380,24
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	686.081,01	687.872,84	1.791,83
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	686.081,01	687.872,84	1.791,83
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-1.519,49	-1.519,49
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	372.609,85	387.927,75	15.317,90
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.058.690,86	1.074.281,10	15.590,24



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Verantwortung: Herr Dippel

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.702,57	-3.702,57
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-97.000,00	-114.710,89	-17.710,89
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.100,00	-1.269,50	-169,50
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.130,00	-1.055,42	5.074,58
7	+ Sonstige Einzahlungen	-16.050,00	-23.106,47	-7.056,47
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-120.280,00	-143.844,85	-23.564,85
10	- Personalauszahlungen	471.060,00	499.715,71	28.655,71
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.548,00	112.404,70	-3.143,30
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	4.000,00	4.952,90	952,90
15	- sonstige Auszahlungen	61.540,00	53.032,21	-8.507,79
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	652.148,00	670.105,52	17.957,52
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	531.868,00	526.260,67	-5.607,33
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.000,00	-45.475,90	-475,90
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-217.500,00		217.500,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-262.500,00	-45.475,90	217.024,10
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.817,10	30.241,63	-4.575,47
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	34.817,10	30.241,63	-4.575,47
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-227.682,90	-15.234,27	212.448,63



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 32.10

Verantwortung Herr Dippel

Produkt 020101 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten

Produkt 020102 Gewerbe

Produkt 020103 Immissionsschutz

Produkt 020104 Schiedsamt und Schöffen



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	020101	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Anwendung und Durchsetzung aller bestehenden Normen, die das Zusammenleben der Einwohner/innen regeln, insbesondere zum Schutz Einzelner oder der Allgemeinheit vor Gefahrensituationen oder sonstigen Störungen aufgrund der Generalklausel des OBG oder von Spezialgesetzen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">· Ordnungsbehördengesetz (OBG)· Ordnungswidrigkeitengesetz (OwiG)· Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen bei psychischen Krankheiten (PsychKG)· Landeshundegesetz (LHundG)· Bestattungsgesetz (BestG)· Bundesinfektionsschutzgesetz (IfSG)· Tierseuchengesetz (TierSG)· Tierschutzgesetz (TierSchG)· Ordnungsbehördl. VO der Gemeinde	
Leistungen	02010101	Erlass von Ordnungsverfügungen zur Beseitigung von Gefahren durch das Handeln von Personen, den Zustand von Sachen, auch Gefährdungen durch Tiere, insbesondere durch Hunde. Überprüfung der Hundehaltung, Durchführung von Ordnungswidrigkeitenverfahren, Amtshilfe für andere Behörden
	02010102	Unterbringung von Personen nach PsychKG, Unterbringung von Obdachlosen, Desinfektionsmaßnahmen, Tierseuchenvorsorge- und -bekämpfungsmaßnahmen (Tollwut/Vogelgrippe), Abwicklung von Bestattungen von Verstorbenen ohne Angehörige
	02010103	Fundsachenverwaltung, Sicherung der Sonn- und Feiertagsruhe, Klärung von Nachbarschaftsproblemen
	02010104	Kontrolle von Jugendtreffpunkten und anderen Problembereichen im Rahmen der Ordnungspartnerschaft mit der Polizei, Bereitschaftsdienst
Zielgruppen	Interne	Alle Ämter
	Externe	Einwohner, Bürger, Handlungs- oder Zustandstörer, Beschwerdeführer, Betroffene, Polizei, Rhein-Sieg-Kreis, Nachbargemeinden, andere Behörden
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	020102	Gewerbe
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Sicherstellung der Ordnung und Überwachung des Gewerbewesens allgemein, von Gaststätten, Märkten und Reisegewerbe, Spielhallen und -automaten	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none"> · Gewerbeordnung (GewO) · Gaststättengesetz (GastG) · Ladenschlussgesetz (LadenschlussG) · Preisangabenverordnung (PAngV) · Feiertagsgesetz (FTG) · Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit (SchwArbG) · Ordnungswidrigkeitengesetz (OwiG) · Ortsrecht 	
Leistungen	02010201	Führung des Gewerberegisters, An-, Um- und Abmeldung von Gewerbebetrieben
	02010202	Mitwirkung bei der Bekämpfung der Schwarzarbeit
	02010203	Erteilung von Gewerbeauskünften, Anforderung von Auszügen aus dem Gewerbezentralregister, Eintragungen im Gewerbezentralregister
	02010204	Überprüfung der persönlichen Zuverlässigkeit von Gewerbetreibenden
	02010205	Erteilung und Widerruf von Gaststättenerlaubnissen und Reisegewerbekarten
	02010206	Überwachung der Preisauszeichnung
	02010207	Festsetzung und Überwachung von Märkten
	02010208	Gaststätten- und Jugendschutzkontrollen
	02010209	Durchführung von OWI-Verfahren
Zielgruppen	Interne	Steueramt, Gebäudemanagement
	Externe	Antragsteller, Gewerbetreibende, Einwohner, Beschwerdeführer, sonstige betroffene Personen, Aufsichtsbehörde, Rhein-Sieg-Kreis, Polizei, Handwerkskammer, Industrie- und Handelskammer, Staatl. Umweltamt, Staatl. Amt für Arbeitsschutz
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	020103	Immissionsschutz
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Schutz der Bevölkerung vor Störungen und Belästigungen durch Lärm-, Geruchs- und Rauchimmissionen. Gewährleistung der Sicherheit von Kleinf Feuerungsanlagen sowie beim Abbrennen von Feuern und Feuerwerken	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Ordnungsbehördengesetz (OBG), Bundes- und Landes-Immissionsschutzgesetz (BImSchG, LImSchG) Kleinf Feuerungsanlagenverordnung (1. BImSchV), Sprengstoffgesetz (SprengG) und -verordnung (SprstV), Geräte- und Maschinenlärmschutzverordnung (32. BImSchV), Kreislaufwirtschafts- u. Abfallgesetz (KRW- /AbfG)	
Leistungen	02010301	Erteilung von Erlaubnissen und Ausnahmen, Bearbeitung von Lärm- und Geruchsbeschwerden aller Art einschl. Tierlärm, Durchführung von Ordnungswidrigkeitenverfahren
	02010302	Erlass von Untersagungsverfügungen, Durchsetzung von Anordnungen durch Verwaltungszwang, Erteilung von Ausnahmegenehmigungen zum Betrieb von lärm erzeugenden Geräten, zum Abbrennen von Feuerwerken und Brauchtumsfeuern sowie sowie Verbrennen von pflanzlichen Abfällen
	02010303	Ordnungsrechtliche Maßnahmen in Schornsteinfegerangelegenheiten
Zielgruppen	Interne	Verschiedene Ämter
	Externe	Antragsteller, Betroffene, Beschwerdeführer, Einwohner, RSK, Polizei, Schornsteinfeger, Staatl. Umweltamt
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	020104	Schiedsamt und Schöffen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Betreuung der Schiedsamtsperson incl. der Abrechnung der Lehrgangskosten der Schiedspersonen und Durchführung der Schiedsamtswahl, Durchführung der Schöffenwahl	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Schiedsamtgesetz Nordrhein-Westfalen (SchAG NRW) · Landesreisekostengesetz (LRKG) · Gerichtsverfassungsgesetz (GVG)	
Leistungen	02010401	Betreuung und Unterstützung der Schiedsperson und der stellvertretenden Schiedsperson
	02010402	Durchführung der Schiedsamtswahl
	02010403	Mitwirkung bei der Durchführung der Schöffenwahl
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Ratmitglieder, Bürger, Amtsgericht Siegburg, Schiedspersonen, Bund Deutscher Schiedspersonen (BDS), Justizministerium
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen	Mangels konkreter Steuerungsmöglichkeiten keine Angabe von Zielen und Kennzahlen	



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0201 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Verantwortung: Herr Dippel

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.809,00	-166,60	27.642,40
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.025,00	-23.647,70	6.377,30
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-198,50	-98,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-80,00	515,92	595,92
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-11.999,76	-11.055,52	944,24
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-70.013,76	-34.552,40	35.461,36
11	- Personalaufwendungen	560.408,76	120.546,82	-439.861,94
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.713,00	21.068,89	-4.644,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.374,00	842,15	-27.531,85
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.808,46	21.276,85	-4.531,61
17	= Ordentliche Aufwendungen	640.304,22	163.734,71	-476.569,51
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	570.290,46	129.182,31	-441.108,15
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28,06	11,42	-16,64
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	28,06	11,42	-16,64
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	570.318,52	129.193,73	-441.124,79
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	570.318,52	129.193,73	-441.124,79
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-674.058,10	-126.467,38	547.590,72
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	256.771,64	182.263,69	-74.507,95
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	153.032,06	184.990,04	31.957,98



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Geplant war die Beschaffung eines Feuerwahrzeugs aus angesparten Mitteln der Feuerschutzpauschale (erhaltene Anzahlung). Das Fahrzeug wurde jedoch in 2008 nicht angeschafft, dementsprechend wurden die Zuwendung auch nicht ertragswirksam aufgelöst.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus Verwaltungsgebühren insbesondere im Bereich des Gewerbeswesens sind geringer ausgefallen.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Ordnungsamtes wurden bei der Organisationskostenstelle dieses Amtes geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Der Personalaufwand insgesamt steigt, da unter anderem für einen Beamten infolge der Nachbesetzung einer Stelle Pensionsrückstellungen in Höhe von 36.590 € zugeführt werden mussten, welche im Plan nicht angesetzt waren.

Bilanzielle Abschreibungen

Es wurden 9.000 € Abschreibungen für ein Feuerwehrfahrzeug eingeplant, das jedoch in 2008 nicht mehr angeschafft wurde. Die Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter wurden ebenfalls zentral hier etatisiert, die Verbuchung erfolgte bei den einzelnen Kostenstellen der Produktgruppe 0205 Gefahrenabwehr.



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0201 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Verantwortung: Herr Dippel

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.025,00	-24.893,20	5.131,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-198,50	-98,50
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-80,00	-191,20	-111,20
7	+ Sonstige Einzahlungen	-2.050,00	-380,10	1.669,90
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.255,00	-25.663,00	6.592,00
10	- Personalauszahlungen	471.060,00	499.715,71	28.655,71
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.713,00	14.850,76	-10.862,24
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen		1.128,00	1.128,00
15	- sonstige Auszahlungen	9.046,00	7.370,62	-1.675,38
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	505.819,00	523.065,09	17.246,09
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	473.564,00	497.402,09	23.838,09
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-107,04	166,60	273,64
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	-107,04	166,60	273,64
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-107,04	166,60	273,64

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0201 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Verantwortung: Herr Dippel

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	-107,04	166,60	273,64
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-107,04	166,60	273,64



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0202

Verkehrssicherung

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 32.10

Verantwortung Herr Hupperich

Produkt 020201 Verkehrssicherung

Produkt 020202 Überwachung des Ruhenden Verkehrs



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202	Verkehrssicherung
Produkt	020201	Verkehrssicherung
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Sicherung und Lenkung des Straßenverkehrs	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	· Straßenverkehrsgesetz (StVG) · Straßenverkehrsordnung (StVO) einschl. Verwaltungsvorschrift Hinweise für das Anbringen von Verkehrszeichen und -einrichtungen	
Leistungen	02020101	Vorlageberichte zu beabsichtigten verkehrsregelnden und -lenkenden Maßnahmen an die Straßenverkehrsbehörde bzw. zu gemeindlichen Verkehrsplanungen
	02020102	Stellungnahmen zu Anträgen und Vorschlägen von Antragstellern
	02020103	Erteilung von Aufträgen an den Baubetriebshof zur Durchführung der von der Straßenverkehrsbehörde angeordneten Maßnahmen
	02020104	Durchführung von Geschwindigkeitsmessungen und Verkehrszählungen
Zielgruppen	Interne	Baubetriebshof, Bauamt, Schulamt
	Externe	Straßenverkehrsbehörde, Polizei, Landesbetrieb Straßenbau, Verkehrsteilnehmer, Antragsteller, Einwohner, Bürger, Veranstalter
Ziele	02020101	Reduzierung der Verkehrsunfälle um x Prozent bis 2012
Kennzahlen	02020101	Anzahl der Verkehrsunfälle
Erläuterungen		



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0202	Verkehrssicherung
Produkt	020202	Überwachung des Ruhenden Verkehrs
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Geordnete Nutzung der öffentlichen Verkehrsflächen zum Parken, für die Ausübung von Sondernutzungen und für die Durchführung von Veranstaltungen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Straßenverkehrsgesetz (StVG), Straßenverkehrsordnung einschl. Verwaltungsvorschrift (StVO), Straßen- und Wegegesetz NRW (StrWG NRW), Sondernutzungssatzung, ordnungsbehördliche Verordnung der Gemeinde, Ordnungswidrigkeitengesetz, Bußgeldvorschriften	
Leistungen	02020201	Überwachung des Haltens und Parkens im öffentlichen Verkehrsraum. Ahndung von Verstößen durch gebührenpflichtige Verwarnungen
	02020202	Erteilung von Sondernutzungserlaubnissen mit Erhebung von Sondernutzungsgebühren
	02020203	Entfernung nicht zugelassener Fahrzeuge oder sonstiger Gegenstände aus dem Verkehrsraum
	02020204	Durchführung von Halter- und Fahrerermittlungen, auch in Amtshilfe für andere Behörden
Zielgruppen	Interne	Baubetriebshof
	Externe	Verkehrsteilnehmer, Personen mit besonderen Anliegen, Veranstalter, Einwohner, um Amtshilfe ersuchende Behörden
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0202 - Verkehrssicherung

Verantwortung: Herr Hupperich

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-43,63	-43,63
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.000,00	-15.600,94	-6.600,94
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-9.000,00	-15.644,57	-6.644,57
11	- Personalaufwendungen		57.528,13	57.528,13
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen		62,08	62,08
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		483,38	483,38
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	58.073,59	58.073,59
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-9.000,00	42.429,02	51.429,02
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-9.000,00	42.429,02	51.429,02
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	-9.000,00	42.429,02	51.429,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	84.812,52	32.208,21	-52.604,31
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	75.812,52	74.637,23	-1.175,29



Sonstige ordentliche Erträge

Die Einnahmen aus Buß- und Verwarngeldern für den ruhenden Verkehr haben sich im Jahresverlauf positiv entwickelt.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Ordnungsamtes wurden bei der Organisationskostenstelle dieses Amtes geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0202 - Verkehrssicherung

Verantwortung: Herr Hupperich

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen	-9.000,00	-15.558,80	-6.558,80
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.000,00	-15.558,80	-6.558,80
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen			
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-9.000,00	-15.558,80	-6.558,80
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.618,00	2.618,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	2.618,00	2.618,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	2.618,00	2.618,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0202 - Verkehrssicherung

Verantwortung: Herr Hupperich

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen		2.618,00	2.618,00
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	2.618,00	2.618,00



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0203

Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 32

Verantwortung Herr Dippel

Produkt 020301 Meldewesen

Produkt 020302 Personenstandswesen

Produkt 020303 Bürgerservice



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0203	Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen
Produkt	020301	Meldewesen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.20	
Verantwortung	Herr Dippel	
Beschreibung	Bearbeitung aller Angelegenheiten des Einwohnermelde- und Passwesens, der Wehrerfassung sowie der Ausstellung von Lohnsteuerkarten	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
Leistungen	Melderechtsrahmengesetz (MRRG), Meldegesetz NW (MG NW) einschl. VV, Allgem. Verwaltungsgebührenordnung (AVwGebO), Dienstanweisung über die Erhebung von Verwaltungsgebühren, Passgesetz (PaßG), Personalausweisgesetz (PAuswG), Wehrpflichtgesetz (WPfG), Ausländergesetz (AuslG), Lohnsteuerrichtlinien (LStR), Jugendarbeitsschutzgesetz (JArbSchG)	
	02030101	Bearbeitung von An-, Um- und Abmeldungen sowie sonstiger melderechtlicher Vorgänge, Ausstellung von Meldebescheinigungen, Erteilung von Melderegisterauskünften, Ausstellung von Personalausweisen, Reisepässen und Kinderreisepässen, Bearbeitung von Anträgen auf Erteilung einer Aufenthaltserlaubnis und Weitergabe an den RSK, Feststellung wehrpflichtiger Personen, Beantragung von Führungszeugnissen
	02030102	Ausstellung von Untersuchungsberechtigungsscheinen, Ausstellung und Änderung von Lohnsteuerkarten
	02030103	Aufenthalts- und Anschriftenermittlung, örtliche Überprüfung der Meldeverhältnisse
Zielgruppen	Interne	Alle Ämter
	Externe	Einwohner, Bürger, Wehrpflichtige, Ausländer, Rhein-Sieg-Kreis, Oberfinanzdirektion, Bundesdruckerei, Generalbundesanwaltschaft, Kreiswehrrersatzamt, Polizei
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0203	Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen
Produkt	020302	Personenstandswesen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Bearbeitung aller Angelegenheiten des Personenstandswesens, Namenrechts und Staatsangehörigkeitsrechts, Einbürgerungen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Personenstandsgesetz (PersStg), Personenstandsverordnung (PStV), Dienstanweisung für Standesbeamte, Einführungsgesetz zum Bürgerlichen Gesetzbuch (EGBGB), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Internationales Personenstandsrecht, Beistandschaftsgesetz, Kindschaftsreformgesetz, Bundesvertriebenengesetz (BVFG), Lebenspartnerschaftsgesetz (LPartG), Staatsangehörigkeitsgesetz (StAG), Namensänderungsgesetz (NamÄndG)	
Leistungen	02030201	Erhebung und Verarbeitung der Daten von Neugeborenen und deren Eltern, Verstorbenen u. Totgeburten
	02030202	Beurkundung von Personenstandsfällen und der Namensführung nach deutschem und ausländischem Recht, Prüfung der Ehefähigkeit, Durchführung und Beurkundung von Eheschließungen, Anlegung von Familienbüchern, Beurkundung von Erklärungen zur Namensführung, Fortführung der Personenstandsbücher, Führung der Testamentskartei, Auskünfte aus Personenstandsbüchern, Beurkundung von Vater- und Mutterschaftsanerkennnissen und namensrechtlichen Erklärungen der Ehegatten und Kinder, Eidesstattliche Versicherungen, Trauungen und Verpartnerungen, Entgegennahme und Weiterleitung an den RSK von Anträgen auf Einbürgerung u. Staatsangehörigkeitsausweisen sowie Feststellung des Vor- und Familiennamens, Prüfung der Namensführung deutscher Ehefrauen ausländischer Staatsangehöriger
Zielgruppen	Interne	Einwohnermeldeamt, Friedhofsamt
	Externe	Einwohner, Bürger, Rhein-Sieg-Kreis, Standesamtsaufsicht, Familiengericht, Oberlandesgericht, Geburts- u. Todesanzeigende, Verlobte, andere Behörden, Notariate, Rechtsbeistände u. Anwälte, Lebenspartner, Ausländer
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0203	Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen
Produkt	020303	Bürgerservice
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Bereitstellung einer zentralen Verwaltungsstelle für die Erteilung von Auskünften sowie für Beratungs- und allgemeine Serviceleistungen; Führung der Gebührenkasse	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), Dienstanweisungen, Vereinbarungen mit anderen Behörden	
Leistungen	02030301	Vereinnahmung der von den Ämtern zu erhebenden Verwaltungsgebühren, sowie Erlöse aus dem Verkauf von Eintrittskarten für gemeindliche Veranstaltungen, Kosten der Wanderkarten usw.
	02030302	Abrechnung mit der Gemeindekasse, Abführung von Gebühren an die Kreis-, Landes- und Bundeskasse
	02030303	Beglaubigungen von Unterschriften, Abschriften und Ablichtungen, Ausstellung und Verlängerung von Fischereischeinen, Verlängerung von Schwerbehindertenausweisen
	02030304	Bearbeitung und Weiterleitung von Führerscheinanträgen an RSK, Änderung von Adressen in KFZ-Scheinen, Abmeldung von KFZ, Aufbewahrung von Führerscheinen bei Fahrverbot
Zielgruppen	Interne	Gemeindekasse, betroffene Ämter
	Externe	Einwohner, Bürger, zahlungspflichtige Personen, sonstige Betroffene, Straßenverkehrsbehörde, Führerschein- und Zulassungsstelle, Polizei, Versorgungsamt, andere Behörden
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0203 - Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen

Verantwortung: Herr Dippel

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-66.975,00	-89.817,69	-22.842,69
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-1.071,00	-71,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-67.975,00	-90.888,69	-22.913,69
11	- Personalaufwendungen		348.012,23	348.012,23
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.000,00	56.784,88	15.784,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	600,00	3.535,36	2.935,36
17	= Ordentliche Aufwendungen	41.600,00	408.332,47	366.732,47
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-26.375,00	317.443,78	343.818,78
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-26.375,00	317.443,78	343.818,78
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	-26.375,00	317.443,78	343.818,78
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	515.608,31	170.599,96	-345.008,35
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	489.233,31	488.043,74	-1.189,57



Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Nachfrage nach Personalausweisen und Pässen hat sich im Jahresverlauf erhöht.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Ordnungsamtes wurden bei der Organisationskostenstelle dieses Amtes geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Durch die gestiegene Nachfrage nach Personalausweisen und Pässen hat sich auch der Aufwand für die Beschaffung derselben erhöht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Mehraufwand ergibt sich aus der Verteilung von Versicherungsbeiträgen, die im Ansatz in den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen enthalten sind.



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0203 - Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswesen

Verantwortung: Herr Dippel

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-66.975,00	-89.817,69	-22.842,69
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-1.071,00	-71,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-67.975,00	-90.888,69	-22.913,69
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	41.000,00	56.645,15	15.645,15
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	600,00	468,83	-131,17
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.600,00	57.113,98	15.513,98
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-26.375,00	-33.774,71	-7.399,71
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0204

Statistik und Wahlen

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 32.10

Verantwortung Herr Hupperich

Produkt 020401 Statistik

Produkt 020402 Wahlen



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0204	Statistik und Wahlen
Produkt	020401	Statistik
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Durchführung der Auftragsstatistik für das Land	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Statistikgesetze	
Leistungen	02040101	Durchführung verschiedener statistischer Erhebungen nach Vorgaben von IT.NRW (vormals LDS) und der einschlägigen gesetzlichen Bestimmungen
	02040102	Bereitstellen statistischer Daten für verwaltungsinterne und -externe Belange und Anfragen
	02040103	Bereitstellen statistischer Daten für das Internet (Homepage der Gemeinde)
Zielgruppen	Interne	Fachbereiche/Ämter, AÖR
	Externe	Soziale Einrichtungen, Verbände, Internetbenutzer
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0204	Statistik und Wahlen
Produkt	020402	Wahlen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Durchführung von Wahlen und Bürgerentscheiden	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Grundgesetz (GG), Europa-, Bundes-, Landes- und Kommunalwahlrecht (EuWG, EuWO, BWahIG, BWahlO, LWahIG, LWahlO, KWahIG, KWahlO), Satzungen	
Leistungen	02040201	Durchführung von Europa-, Bundestags- und Landtagswahlen
	02040202	Durchführung von Kommunalwahlen (Landrats-, Kreistags-, Gemeinderats- und Bürgermeisterwahlen)
	02040203	Bearbeitung und Durchführung von Bürgerentscheiden
Zielgruppen	Interne	Gesamtverwaltung, Fraktionen
	Externe	Wählerinnen und Wähler, Landrat, Parteien und Wählervereinigungen, Wahlbewerber, Schulen, Wahlleiter, Öffentlichkeit, Presse
Ziele	02040201	Reduzierung der Kosten je Wähler bei der Durchführung von Wahlen und Bürgerentscheiden
Kennzahlen	02040201	Kosten für externe Dienstleistungen und Raummiete je Wahl
Erläuterungen		



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0204 - Statistik und Wahlen

Verantwortung: Herr Hupperich

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen		9.922,20	9.922,20
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.400,00	3.281,95	881,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.400,00	13.204,15	10.804,15
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	2.400,00	13.204,15	10.804,15
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	2.400,00	13.204,15	10.804,15
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	2.400,00	13.204,15	10.804,15
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.376,00	7.255,50	2.879,50
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	6.776,00	20.459,65	13.683,65

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Personalaufwendungen

In 2008 hat keine Wahl stattgefunden, daher wurde bei der Haushaltsplanung auch in Amt 32 kein Stellenanteil berücksichtigt. Tatsächlich sind aber bereits Vorarbeiten für die Wahlen in 2009 angefallen.



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0204 - Statistik und Wahlen

Verantwortung: Herr Hupperich

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	2.400,00	3.244,81	844,81
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.400,00	3.244,81	844,81
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	2.400,00	3.244,81	844,81
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0205 Gefahrenabwehr

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 32.10

Verantwortung Herr Hupperich

Produkt 020501 Gefahrenabwehr



Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0205	Gefahrenabwehr
Produkt	020501	Gefahrenabwehr
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	32.10	
Verantwortung	Herr Hupperich	
Beschreibung	Sicherstellung des Brandschutzes und der technischen Hilfeleistung sowie Schutz der Bevölkerung im Zusammenhang mit Großschadensereignissen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Ordnungsbehördengesetz (OBG), Feuerschutzhilfegesetz (FSHG), Ortsrecht, Rats- und Ausschussbeschlüsse	
Leistungen	02050101	Vorbeugender und abwehrender Brandschutz, Technische Hilfeleistungen, Brandschutzerziehung und -aufklärung, Gestellung von Brandsicherheitswachen bei größeren Veranstaltungen, Heranziehung Kostenpflichtiger, Abwehr von Großschadensereignissen
	02050102	Schutz von Leben und Gesundheit der Mitbürgerinnen und Mitbürger, Erhalt von Sachwerten
	02050103	Beseitigung von Gefahren
	02050104	Verbesserung des Bewusstseins über Brandgefahren in der Bevölkerung
Zielgruppen	Interne	Baubetriebshof
	Externe	Betroffene im Gemeindegebiet, im Falle überörtlicher Hilfe auch außerhalb des Gemeindegebietes, EinwohnerInnen, BürgerInnen, Feuer- und Rettungsleitstelle, Polizei, Nachbargemeinden
Ziele	02050101	Fortschreibung und Umsetzung des Brandschutzbedarfsplanes
Kennzahlen	02050101	Anzahl Einsätze
	02050102	Anzahl aktiver Mitglieder
	02050203	Erreichungsgrad Eintreffzeit/Hilfszeit
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0205 - Gefahrenabwehr

Verantwortung: Herr Hupperich

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.567,00	-27.922,71	-26.355,71
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.050,00	-864,22	5.185,78
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.000,00	-9.520,54	-4.520,54
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-12.617,00	-38.307,47	-25.690,47
11	- Personalaufwendungen		64.664,00	64.664,00
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.835,00	43.644,95	-5.190,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	56.151,00	56.550,10	399,10
15	- Transferaufwendungen	4.000,00	4.224,90	224,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.494,00	52.314,79	2.820,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	158.480,00	221.398,74	62.918,74
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	145.863,00	183.091,27	37.228,27
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.874,49	2.510,89	-363,60
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	2.874,49	2.510,89	-363,60
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	148.737,49	185.602,16	36.864,67
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	148.737,49	185.602,16	36.864,67
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	185.099,47	120.548,28	-64.551,19
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	333.836,96	306.150,44	-27.686,52



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge in Höhe von 24.220 € entstehen aus der Auflösung von Sonderposten für in vergangenen Jahren erhaltene Zuwendungen des Landes zur Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen, die zum Planungszeitpunkt noch nicht vollständig bewertet und zugeordnet waren.

Bei dem Restbetrag handelt es sich um eine Zahlung aus dem EU-Solidaritätsfonds für die Beseitigung von Sturmschäden durch den Orkan „Kyrill“ Anfang 2007.

Erträge aus Kostenerstattung

Es wurden 6.000*€ für die Erstattung von Ausbildungskosten durch das Land geplant, diese sind jedoch nicht angefallen.

Sonstige ordentliche Erträge

Hier handelt es sich um eine Versicherungsleistung für ein beschädigtes Fahrzeug, außerdem um Aufwendungsersatz durch Private für ausgelöste Feuerwehreinsätze.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Ordnungsamtes wurden bei der Organisationskostenstelle dieses Amtes geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für die Verpflegung der Einsatzkräfte sind deutlich unter dem Ansatz geblieben (-5,5 T€). Ebenso waren geringere Fremdunternehmerkosten erforderlich (-4,8 T€). Mehraufwendungen sind dagegen bei der Fahrzeugunterhaltung angefallen (+5,9 T€).

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0205 - Gefahrenabwehr

Verantwortung: Herr Hupperich

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.702,57	-3.702,57
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.050,00	-864,22	5.185,78
7	+ Sonstige Einzahlungen	-5.000,00	-7.167,57	-2.167,57
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.050,00	-11.734,36	-684,36
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	48.835,00	40.908,79	-7.926,21
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	4.000,00	3.824,90	-175,10
15	- sonstige Auszahlungen	49.494,00	41.947,95	-7.546,05
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.329,00	86.681,64	-15.647,36
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	91.279,00	74.947,28	-16.331,72
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.000,00	-45.475,90	-475,90
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-217.500,00		217.500,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-262.500,00	-45.475,90	217.024,10
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.924,14	27.457,03	-7.467,11
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	34.924,14	27.457,03	-7.467,11
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-227.575,86	-18.018,87	209.556,99

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 0205 - Gefahrenabwehr			
Verantwortung: Herr Hupperich			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000040 - Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug			
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-45.000,00	-45.475,90	-475,90
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-217.500,00		217.500,00
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5 - Sonstige Investitionseinzahlungen			
6 = Summe Einzahlungen	-262.500,00	-45.475,90	217.024,10
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11 - Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen			
13 = Summe Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-262.500,00	-45.475,90	217.024,10

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Das Löschgruppenfahrzeug Löschzug I Neunkirchen wurde nicht wie geplant in 2008 angeschafft. 270.000 € wurden per Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr zwecks späterer Anschaffung des Fahrzeuges übertragen.

Im Ansatz war entsprechend die Auflösung einer Geldanlage aus der Feuerschutzpauschale zur Finanzierung des Fahrzeuges vorgesehen (Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen). Diese ist im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz vom Anlagevermögen ins Umlaufvermögen (liquide Mittel) umgliedert worden, sodass Zuführungen und Entnahmen nicht in der Finanzrechnung nachzuweisen sind.



Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 0205 - Gefahrenabwehr			
Verantwortung: Herr Hupperich			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000042 - Geräte Feuerwehr Neunkirchen			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	6.212,69	4.679,17
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	6.212,69	4.679,17
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	6.212,69	-1.533,52

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 0205 - Gefahrenabwehr			
Verantwortung: Herr Hupperich			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000043 - Geräte Feuerwehr Seelscheid			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	15.764,69	15.191,67
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	15.764,69	15.191,67
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	15.764,69	-573,02

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe 0205 - Gefahrenabwehr

Verantwortung: Herr Hupperich

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	12.946,76	7.586,19	-5.360,57
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	12.946,76	7.586,19	-5.360,57

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Ein Teil der geringwertigen Wirtschaftsgüter wurde nicht wie geplant in 2008 angeschafft, der Zahlungsbetrag wurde per Ermächtigungsübertragung nach 2009 übertragen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 03

Schulträgeraufgaben

Produktgruppen

- 0301 GGS Neunkirchen
- 0302 GGS Seelscheid
- 0303 GGS Wolperath
- 0304 Hauptschule
- 0305 Realschule
- 0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers



Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-129.383,00	-431.580,33	-302.197,33
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-212.100,00	-256.440,74	-44.340,74
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.385,00	-16.446,50	3.938,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-180.700,00	-231.331,76	-50.631,76
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-18.170,30	-13.812,15	4.358,15
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-560.738,30	-949.611,48	-388.873,18
11	- Personalaufwendungen	1.019.196,30	582.683,53	-436.512,77
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.236.538,00	1.203.229,22	-33.308,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	161.029,00	105.842,10	-55.186,90
15	- Transferaufwendungen	120.000,00	127.502,85	7.502,85
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.893,80	235.775,82	16.882,02
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.755.657,09	2.255.033,52	-500.623,57
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	2.194.918,80	1.305.422,04	-889.496,76
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.865,50	2.150,45	-8.715,05
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	10.865,50	2.150,45	-8.715,05
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	2.205.784,30	1.307.572,49	-898.211,81
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	2.205.784,30	1.307.572,49	-898.211,81
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-450.938,60	-20.932,57	430.006,03
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.495.763,24	2.290.112,87	-205.650,37
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.250.608,94	3.576.752,79	-673.856,15

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./: Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./: Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-103.095,00	-229.930,00	-126.835,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-212.100,00	-250.461,35	-38.361,35
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.385,00	-16.352,50	4.032,50
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-180.700,00	-205.201,70	-24.501,70
7	+ Sonstige Einzahlungen		-1.687,59	-1.687,59
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-516.280,00	-703.633,14	-187.353,14
10	- Personalauszahlungen	959.670,00	898.057,37	-61.612,63
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.236.538,00	1.140.447,06	-96.090,94
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	120.000,00	122.858,52	2.858,52
15	- sonstige Auszahlungen	185.705,00	199.559,44	13.854,44
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.501.913,00	2.360.922,39	-140.990,61
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.985.633,00	1.657.289,25	-328.343,75
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-165.000,00	-255.000,00	-90.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-75,00		75,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-165.075,00	-255.000,00	-89.925,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.048,85	26.242,12	-24.806,73
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	221.636,45	193.991,75	-27.644,70
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	1.390,59	3.100,04	1.709,45
30	= investive Auszahlungen	274.075,89	223.333,91	-50.741,98
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	109.000,89	-31.666,09	-140.666,98



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0301

GGs Neunkirchen

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 030101 GGS Neunkirchen Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung

Produkt 030102 GGS Neunkirchen Beschaffungswesen

Produkt 030103 GGS Neunkirchen Offene Ganztagschule und Schule von 8 bis 1



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	GGs Neunkirchen
Produkt	030101	GGs Neunkirchen Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Alle mit der Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundschule Neunkirchen zusammenhängenden Leistungen, ausgenommen das Gebäudemanagement	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Schulgesetz NRW (SchulG), Schulverwaltungsgesetz (SchVG), Lernmittelfreiheitsgesetz (LFG), Schulrecht, Beschlüsse von Gemeinderat und Familienausschuss	
Leistungen	03010101	Bereitstellung der Telekommunikationsausstattung
	03010102	Bereitstellung von Kopiergeräten
	03010103	Sonstige Dienstleistungen
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium
Ziele	03010101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in nicht über X €
Kennzahlen	03010101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	GGs Neunkirchen
Produkt	030102	GGs Neunkirchen Beschaffungswesen
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Beschaffung von Gegenständen, die für den Schulbetrieb notwendig sind sowie Bereitstellung eines Vorschusskontos für selbstständige Anschaffungen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)• Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss• Dienstanweisung über die Durchführung von kleineren Anschaffungen durch die Schulen in Trägerschaft der Gemeinde• Vergabeordnung	
Leistungen	03010201	Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln über 300,- €
	03010202	Beschaffung von Mobiliar und Geräten über 300,- €
	03010203	Bereitstellung eines Vorschusskontos zur selbstständigen Durchführung kleinerer Anschaffungen bis 300,- € durch die Grundschule Neunkirchen
	03010204	Durchführung und Fortschreibung des IT-Konzeptes
Zielgruppen	Interne	
	Externe Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium	
Ziele	03010201	Verbesserung der Ausstattung der Schulen mit PCs
Kennzahlen	03010201	Anzahl der PC
	03010202	Anzahl Schüler je PC
Erläuterungen		



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0301	GGs Neunkirchen
Produkt	030103	GGs Neunkirchen Offene Ganztagschule und Schule von 8 bis 1
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Bedarfsgerechte Bereitstellung von Plätzen für eine Betreuung im Rahmen der „offenen Ganztagschule“ bzw. der „Schule von 8 bis 1“	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)• Runderlass „Offene Ganztagschule im Primarbereich“ des Ministeriums für Schule und Weiterbildung vom 26.01.2006• Runderlass „Betreuung von Schülerinnen und Schülern in Schulen vor und nach dem Unterricht (Primarstufe und Sekundarstufe I)“ des Ministeriums für Schule, Wissenschaft und Forschung v. 19.02.2001• Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für die Teilnahme von Kindern an der 'Offenen Ganztagschule' in der Primarstufe der Schulen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid• Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für die Teilnahme von Kindern an der 'Schule von 8 bis 1' in der Primarstufe der Schulen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid• Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss	
Leistungen	03010301	Betreuung der Schüler/innen durch eigenes Personal und durch Kooperationspartner
	03010302	Nutzerverwaltung (Anmelde- und Abmeldeverfahren, Festsetzung der Beiträge, etc.)
	03010303	Bereitstellung von Sach- und Betriebsmitteln sowie eines Handvorschusses für die Leitung der OGS
	03010304	Bedarfsermittlung für die „offene Ganztagschule“ bzw. die „Schule von 8 bis 1“ und Anpassung der Betreuungsgruppen sowie der räumlichen Ausstattung
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schülerinnen und Schüler der Grundschule Neunkirchen, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte
Ziele	03010301	Erhöhung der Auslastung OGS/„Schule von 8 bis 1“ (mindestens X %)
Kennzahlen	03010301	Auslastung der OGS/„Schule von 8 bis 1“
	03010302	Kosten je Schüler OGS/„Schule von 8 bis 1“
	03010303	Auslastung der „offenen Ganztagschule“
	03010304	Auslastung der „Schule von 8 bis 1“
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0301 - GGS Neunkirchen

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-32.077,00	-214.437,01	-182.360,01
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-69.500,00	-77.741,87	-8.241,87
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15,00		15,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-4.452,00	-4.452,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-50,00	-187,39	-137,39
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-101.642,00	-296.818,27	-195.176,27
11	- Personalaufwendungen		116.876,20	116.876,20
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.324,00	112.426,18	-4.897,82
14	- Bilanzielle Abschreibungen	17.688,00	18.709,25	1.021,25
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.418,00	8.659,40	3.241,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	140.430,00	256.671,03	116.241,03
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	38.788,00	-40.147,24	-78.935,24
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.100,94	343,86	-757,08
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	1.100,94	343,86	-757,08
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	39.888,94	-39.803,38	-79.692,32
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	39.888,94	-39.803,38	-79.692,32
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	879.525,16	549.075,81	-330.449,35
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	919.414,10	509.272,43	-410.141,67



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Das Land hat zu den Betriebskosten der Offenen Ganztagschule Zuschüsse i.H.v. rd. 53 T€ gewährt. Der Ansatz von 31,5 T€ konnte hier übertroffen werden, da noch nicht alle Gruppen berücksichtigt waren.

Zudem wurden Landesmittel i.H.v. rd. 4,6 T€ im Rahmen des Programms „Kein Kind ohne Mahlzeit“ gewährt.

Im Haushaltsjahr 2008 wurde der zweite Bauabschnitt der Grundstücksentwässerung des Grundstücks von Grundschule und Mensa abgeschlossen (vgl. Produktgruppe 0108 Immobilienmanagement, Sanierungsmaßnahmen). Ein Kostenanteil i.H.v. 115 T€ wurde über Zuwendungen des Landes im Rahmen der Förderung Ganztagschule finanziert. Die entsprechenden Erträge wurden hier abgerechnet.

Außerdem wurden vom Rhein-Sieg-Kreis als Jugendhilfeträger im Rahmen einer 2008 geschlossenen Vereinbarung Kooperationsentgelte für die Betreuung von Kindern an den Offenen Ganztagschule (OGS) i.H.v. rd. 18 T€ gezahlt.

Schließlich liegt die Auflösung von Sonderposten um rd. 13 T€ höher als im Ansatz. Dies ist vor allem dadurch begründet, dass bei der Planung für 2008 die Bewertung der Sonderposten im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 noch nicht abgeschlossen war.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Elternbeiträge sind höher ausgefallen als veranschlagt, da mehr Kinder die OGS besucht haben.

Erträge aus Kostenerstattung/-umlage

Hierbei handelt es sich um Erstattungen von Kopierkosten.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Schulen, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008



sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Beiträge zu den Versicherungen wurden zunächst zentral für das Sachgebiet Schule, Sport, Jugend, Kultur geplant und über Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen umgelegt. In der Jahresrechnung werden diese Kosten im Rahmen einer Primärkostenverteilung direkt in den Produktgruppen nachgewiesen.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0301 - GGS Neunkirchen

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-31.500,00	-81.896,45	-50.396,45
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-69.500,00	-75.647,68	-6.147,68
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15,00		15,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-4.452,00	-4.452,00
7	+ Sonstige Einzahlungen		-103,93	-103,93
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-101.015,00	-162.100,06	-61.085,06
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	117.324,00	108.015,90	-9.308,10
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	5.418,00	5.326,42	-91,58
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.742,00	113.342,32	-9.399,68
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	21.727,00	-48.757,74	-70.484,74
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-50.000,00	-25.000,00	25.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-50,00		50,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-50.050,00	-25.000,00	25.050,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000,00		-25.000,00
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.170,35	24.430,77	-739,58
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	50.170,35	24.430,77	-25.739,58
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	120,35	-569,23	-689,58

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe 0301 - GGS Neunkirchen			
Verantwortung: Herr Franken			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000147 - Investive Maßnahmen OGS Neunkirchen			
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-50.000,00	-25.000,00	25.000,00
2 - Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4 - Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5 - Sonstige Investitionseinzahlungen			
6 = Summe Einzahlungen	-50.000,00	-25.000,00	25.000,00
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000,00		-25.000,00
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	23.092,51	22.106,22	-986,29
10 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11 - Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen			
13 = Summe Auszahlungen	48.092,51	22.106,22	-25.986,29
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.907,49	-2.893,78	-986,29

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Bei der Haushaltsplanung wurden sowohl bei den Einzahlungen wie auch bei den Auszahlungen jeweils 25 T€ für Baumaßnahmen und Beschaffung der Ersteinrichtung berücksichtigt.

Es sind hier allerdings nur für die Ersteinrichtung Kosten angefallen, die über eine entsprechende Landeszuwendung finanziert wurden.



Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0301 - GGS Neunkirchen

Verantwortung: Herr Franken

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-50,00		50,00
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	2.077,84	2.324,55	246,71
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.027,84	2.324,55	296,71

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0302

GGs Seelscheid

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 030201 GGs Seelscheid Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung

Produkt 030202 GGs Seelscheid Beschaffungswesen

Produkt 030203 GGs Seelscheid Offene Ganztagschule und Schule von 8 bis 1



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	GGs Seelscheid
Produkt	030201	GGs Seelscheid Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Alle mit der Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundschule Seelscheid zusammenhängenden Leistungen, ausgenommen das Gebäudemanagement	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Schulgesetz NRW (SchulG), Schulverwaltungsgesetz (SchVG), Lernmittelfreiheitsgesetz (LFG), Schulrecht, Beschlüsse von Gemeinderat und Familienausschuss	
Leistungen	03020101	Bereitstellung der Telekommunikationsausstattung
	03020102	Bereitstellung von Kopiergeräten
	03020103	Sonstige Dienstleistungen
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium
Ziele	03020101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in nicht über X €
Kennzahlen	03020101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	GGs Seelscheid
Produkt	030202	GGs Seelscheid Beschaffungswesen
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Beschaffung von Gegenständen, die für den Schulbetrieb notwendig sind sowie Bereitstellung eines Vorschusskontos für selbstständige Anschaffungen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)• Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss• Dienstanweisung über die Durchführung von kleineren Anschaffungen durch die Schulen in Trägerschaft der Gemeinde• Vergabeordnung	
Leistungen	03020201	Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln über 300,- €
	03020202	Beschaffung von Mobiliar und Geräten über 300,- €
	03020203	Bereitstellung eines Vorschusskontos zur selbstständigen Durchführung kleinerer Anschaffungen bis 300,- € durch die Grundschule Seelscheid
	03020204	Durchführung und Fortschreibung des IT-Konzeptes
Zielgruppen	Interne	
	Externe Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium	
Ziele	03020201	Verbesserung der Ausstattung der Schulen mit PCs
Kennzahlen	03020201	Anzahl der PC
	03020202	Anzahl Schüler je PC
Erläuterungen		



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0302	GGs Seelscheid
Produkt	030203	GGs Seelscheid Offene Ganztagschule und Schule von 8 bis 1
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Bedarfsgerechte Bereitstellung von Plätzen für eine Betreuung im Rahmen der „offenen Ganztagschule“ bzw. der „Schule von 8 bis 1“	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)• Runderlass „Offene Ganztagschule im Primarbereich“ des Ministeriums für Schule und Weiterbildung vom 26.01.2006• Runderlass „Betreuung von Schülerinnen und Schülern in Schulen vor und nach dem Unterricht (Primarstufe und Sekundarstufe I)“ des Ministeriums für Schule, Wissenschaft und Forschung v. 19.02.2001• Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für die Teilnahme von Kindern an der 'Offenen Ganztagschule' in der Primarstufe der Schulen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid• Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für die Teilnahme von Kindern an der 'Schule von 8 bis 1' in der Primarstufe der Schulen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid• Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss	
Leistungen	03020301	Betreuung der Schüler/innen durch eigenes Personal und durch Kooperationspartner
	03020302	Nutzerverwaltung (Anmelde- und Abmeldeverfahren, Festsetzung der Beiträge, etc.)
	03020303	Bereitstellung von Sach- und Betriebsmitteln sowie eines Handvorschusses für die Leitung der OGS
	03020304	Bedarfsermittlung für die „offene Ganztagschule“ bzw. die „Schule von 8 bis 1“ und Anpassung der Betreuungsgruppen sowie der räumlichen Ausstattung
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schülerinnen und Schüler der Grundschule Seelscheid, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte
Ziele	03020301	Erhöhung der Auslastung OGS/„Schule von 8 bis 1“ (mindestens X %)
Kennzahlen	03020301	Auslastung der OGS/„Schule von 8 bis 1“
	03020302	Kosten je Schüler OGS/„Schule von 8 bis 1“
	03020303	Auslastung der „offenen Ganztagschule
	03020304	Auslastung der „Schule von 8 bis 1“
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0302 - GGS Seelscheid

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.743,00	-108.460,62	-68.717,62
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-75.200,00	-103.941,56	-28.741,56
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15,00		15,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.121,00	-1.121,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-800,20	-800,20
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-114.958,00	-214.323,38	-99.365,38
11	- Personalaufwendungen		142.222,57	142.222,57
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.325,00	92.825,32	18.500,32
14	- Bilanzielle Abschreibungen	29.096,00	26.649,05	-2.446,95
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.527,00	13.868,31	8.341,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	108.948,00	275.565,25	166.617,25
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-6.010,00	61.241,87	67.251,87
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.015,18	302,09	-1.713,09
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	2.015,18	302,09	-1.713,09
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-3.994,82	61.543,96	65.538,78
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	-3.994,82	61.543,96	65.538,78
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	858.958,06	654.555,73	-204.402,33
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	854.963,25	716.099,69	-138.863,56



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

In 2008 wurde von 2 auf 4 Gruppen à 25 Kindern aufgestockt. Entsprechend erhöhen sich die Betriebskostenzuschüsse vom Land (+16 T€). Zudem wurden Zuwendungen im Rahmen des Programms „Kein Kind ohne Mahlzeit“ i.H.v. rd. 4,6 T€ gezahlt. Ein Teilbetrag der Landesförderung für die Einrichtung der Offenen Ganztagschule wurde konsumtiv verwendet (rd. 8,4 T€).

Vom Rhein-Sieg-Kreis als Jugendhilfeträger wurden im Rahmen einer 2008 geschlossenen Vereinbarung Kooperationsentgelte für die Betreuung von Kindern an den Offenen Ganztagschule (OGS) i.H.v. rd. 9 T€ gezahlt.

Schließlich liegt die Auflösung von Sonderposten um rd. 19 T€ höher als im Ansatz. Dies ist zum einen dadurch begründet, dass bei der Planung für 2008 die Bewertung der Sonderposten im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 noch nicht abgeschlossen war. Zum anderen wurden Zuwendungsmittel für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) verwendet und entsprechend unmittelbar aufgelöst.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge durch die Elternbeiträge sind auf Grund der höheren Kinderzahl gestiegen.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Schulen, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung fällt durch eine Rechnung die Schulküche betreffend höher aus. Außerdem sind durch die Einrichtung zweier weiterer Gruppen der OGS höhere Verpflegungskosten entstanden als geplant.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Beiträge zu den Versicherungen wurden zunächst zentral für das Sachgebiet Schule, Sport, Jugend, Kultur geplant und über Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen umgelegt. In der Jahresrechnung werden diese Kosten im Rahmen einer Primärkostenverteilung direkt in den Produktgruppen nachgewiesen.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0302 - GGS Seelscheid

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-36.500,00	-77.954,91	-41.454,91
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-75.200,00	-101.598,56	-26.398,56
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15,00		15,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-1.121,00	-1.121,00
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-111.715,00	-180.674,47	-68.959,47
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.325,00	95.123,28	20.798,28
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	5.527,00	8.695,19	3.168,19
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.852,00	103.818,47	23.966,47
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-31.863,00	-76.856,00	-44.993,00
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-115.000,00	-230.000,00	-115.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-115.000,00	-230.000,00	-115.000,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.048,85	26.242,12	193,27
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	109.301,85	99.325,39	-9.976,46
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen		708,05	708,05
30	= investive Auszahlungen	135.350,70	126.275,56	-9.075,14
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	20.350,70	-103.724,44	-124.075,14

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben				
Produktgruppe 0302 - GGS Seelscheid				
Verantwortung: Herr Franken				
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)	
Projekt 5.000050 - Investive Maßnahmen OGS Seelscheid				
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-115.000,00	-230.000,00	-115.000,00
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen			
6 =	Summe Einzahlungen	-115.000,00	-230.000,00	-115.000,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.048,85	26.242,12	193,27
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	36.500,99	27.052,70	-9.448,29
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen			
13 =	Summe Auszahlungen	62.549,84	53.294,82	-9.255,02
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-52.450,16	-176.705,18	-124.255,02

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



In 2008 wurde neben der in der Planung berücksichtigten Landeszuwendung für eine Gruppe eine weitere Gruppe gefördert. Bei einem Förderbetrag in Höhe von 115 T€ pro Gruppe ergibt sich eine investive Einzahlung in Höhe von 230 T€.

Ein Teil der Auszahlungen, die im Rahmen der Errichtung der zusätzlichen Gruppe angefallen sind, wurde bei den Maßnahmen 5.000019, Erweiterung Grundschule Seelscheid, Produktgruppe 0108, Immobilienmanagement, und 5.000052, Ersteinrichtung Grundschule Seelscheid, berücksichtigt.



Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe 0302 - GGS Seelscheid			
Verantwortung: Herr Franken			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000052 - Ersteinrichtung GGS Seelscheid			
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen		
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	70.972,68	68.243,57
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		708,05
13	= Summe Auszahlungen	70.972,68	68.951,62
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	70.972,68	68.951,62

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Im Rahmen der Erweiterung der Grundschule Seelscheid (Produktgruppe 0108, Projekt 5.000019) wurden für die Ersteinrichtung insgesamt 100 T€, davon 80 T€ in 2008 und 20 T€ in 2009 veranschlagt. Rd. 9 T€ des Ansatzes aus 2008 wurden für noch ausstehende Beschaffungen ins Folgejahr übertragen.



Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0302 - GGS Seelscheid

Verantwortung: Herr Franken

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	1.828,18	4.029,12	2.200,94
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.828,18	4.029,12	2.200,94



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0303

GGs Wolperath

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 030301 GGs Wolperath Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung

Produkt 030302 GGs Wolperath Beschaffungswesen

Produkt 030303 GGs Wolperath Offene Ganztagschule und Schule von 8 bis 1



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0303	GGs Wolperath
Produkt	030301	GGs Wolperath Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Alle mit der Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundschule Wolperath zusammenhängenden Leistungen, ausgenommen das Gebäudemanagement	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Schulgesetz NRW (SchulG), Schulverwaltungsgesetz (SchVG), Lernmittelfreiheitsgesetz (LFG), Schulrecht, Beschlüsse von Gemeinderat und Familienausschuss	
Leistungen	03030101	Bereitstellung der Telekommunikationsausstattung
	03030102	Bereitstellung von Kopiergeräten
	03030103	Sonstige Dienstleistungen
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium
Ziele	03030101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in nicht über X €
Kennzahlen	03030101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0303	GGG Wolperath
Produkt	030302	GGG Wolperath Beschaffungswesen
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Beschaffung von Gegenständen, die für den Schulbetrieb notwendig sind sowie Bereitstellung eines Vorschusskontos für selbstständige Anschaffungen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)• Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss• Dienstanweisung über die Durchführung von kleineren Anschaffungen durch die Schulen in Trägerschaft der Gemeinde• Vergabeordnung	
Leistungen	03030201	Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln über 300,- €
	03030202	Beschaffung von Mobiliar und Geräten über 300,- €
	03030203	Bereitstellung eines Vorschusskontos zur selbstständigen Durchführung kleinerer Anschaffungen bis 300,- € durch die Grundschule Wolperath
	03030204	Durchführung und Fortschreibung des IT-Konzeptes
Zielgruppen	Interne	
	Externe Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium	
Ziele	03030202	Verbesserung der Ausstattung der Schulen mit PCs
Kennzahlen	03030201	Anzahl der PC
	03030202	Anzahl Schüler je PC
Erläuterungen		



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0303	GGs Wolperath
Produkt	030303	GGs Wolperath Offene Ganztagschule und Schule von 8 bis 1
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Bedarfsgerechte Bereitstellung von Plätzen für eine Betreuung im Rahmen der „offenen Ganztagschule“ bzw. der „Schule von 8 bis 1“	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)• Runderlass „Offene Ganztagschule im Primarbereich“ des Ministeriums für Schule und Weiterbildung vom 26.01.2006• Runderlass „Betreuung von Schülerinnen und Schülern in Schulen vor und nach dem Unterricht (Primarstufe und Sekundarstufe I)“ des Ministeriums für Schule, Wissenschaft und Forschung v. 19.02.2001• Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für die Teilnahme von Kindern an der 'Offenen Ganztagschule' in der Primarstufe der Schulen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid• Satzung über die Erhebung von Elternbeiträgen für die Teilnahme von Kindern an der 'Schule von 8 bis 1' in der Primarstufe der Schulen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid• Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss	
Leistungen	03030301	Betreuung der Schüler/innen durch eigenes Personal und durch Kooperationspartner
	03030302	Nutzerverwaltung (Anmelde- und Abmeldeverfahren, Festsetzung der Beiträge, etc.)
	03030303	Bereitstellung von Sach- und Betriebsmitteln sowie eines Handvorschusses für die Leitung der OGS
	03030304	Bedarfsermittlung für die „offene Ganztagschule“ bzw. die „Schule von 8 bis 1“ und Anpassung der Betreuungsgruppen sowie der räumlichen Ausstattung
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schülerinnen und Schüler der Grundschule Wolperath, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte
Ziele	03030301	Erhöhung der Auslastung OGS/„Schule von 8 bis 1“ (mindestens X %)
Kennzahlen	03030301	Auslastung der OGS/„Schule von 8 bis 1“
	03030302	Kosten je Schüler OGS/„Schule von 8 bis 1“
	03030303	Auslastung der „offenen Ganztagschule
	03030304	Auslastung der „Schule von 8 bis 1“
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0303 - GGS Wolperath

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.621,00	-78.698,01	-51.077,01
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52.400,00	-63.582,80	-11.182,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15,00		15,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-1.750,00	-1.750,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-80.036,00	-144.030,81	-63.994,81
11	- Personalaufwendungen		96.464,49	96.464,49
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.009,00	83.710,08	3.701,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen	24.677,00	16.287,75	-8.389,25
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.118,00	10.609,41	5.491,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	109.804,00	207.071,73	97.267,73
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	29.768,00	63.040,92	33.272,92
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.792,66	291,87	-2.500,79
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	2.792,66	291,87	-2.500,79
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	32.560,66	63.332,79	30.772,13
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	32.560,66	63.332,79	30.772,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	364.396,72	207.501,64	-156.895,08
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	396.957,38	270.834,43	-126.122,95



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Das Land hat zu den Betriebskosten der Offenen Ganztagschule Zuschüsse i.H.v. rd. 46 T€ gewährt. Der Ansatz von 26,4 T€ konnte hier übertroffen werden, da noch nicht alle Gruppen berücksichtigt waren. Zudem wurden Zuwendungen im Rahmen des Programms „Kein Kind ohne Mahlzeit“ i.H.v. rd. 2,9 T€ gezahlt. Ein Teilbetrag der Landesförderung für die Einrichtung der Offenen Ganztagschule wurde konsumtiv verwendet (rd. 800 €).

Vom Rhein-Sieg-Kreis als Jugendhilfeträger wurden im Rahmen einer 2008 geschlossenen Vereinbarung Kooperationsentgelte für die Betreuung von Kindern an den Offenen Ganztagschule (OGS) i.H.v. rd. 11 T€ gezahlt.

Schließlich liegt die Auflösung von Sonderposten um rd. 6,7 T€ höher als im Ansatz. Die Steigerung ergibt sich vor allem, da investive Zuwendungsmittel für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) verwendet und diese Sonderposten entsprechend unmittelbar aufgelöst wurden.

Zudem fallen periodenfremde Erträge wegen der Zuordnung von Zuwendungsmitteln auf bereits in 2006 und 2007 beschaffte GWG i.H.v. 9,8 T€ an.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Da mehr Kinder die Offene Ganztagschule besuchten, sind höhere Erlöse aus Elternbeiträgen zu verzeichnen.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Schulen, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.



Bilanzielle Abschreibungen

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2008 war die Bewertung des Vermögens noch nicht abgeschlossen, sodass den Ansätzen für die Abschreibung Schätzungen zugrunde gelegt werden mussten. Tatsächlich haben sich infolge der Bewertung hier geringere Abschreibungen ergeben.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Beiträge zu den Versicherungen wurden zunächst zentral für das Sachgebiet Schule, Sport, Jugend, Kultur geplant und über Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen umgelegt. In der Jahresrechnung werden diese Kosten im Rahmen einer Primärkostenverteilung direkt in den Produktgruppen nachgewiesen

Daneben führen Kopierkosten, die Kosten für Zeitungen und Fachliteratur und die Kosten für Verbrauchsmaterial zu einem höheren Aufwand, da diese bei der Planung nicht berücksichtigt waren.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0303 - GGS Wolperath

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-26.400,00	-60.215,64	-33.815,64
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52.400,00	-62.040,60	-9.640,60
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15,00		15,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-1.750,00	-1.750,00
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.815,00	-124.006,24	-45.191,24
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.009,00	81.905,49	1.896,49
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	5.118,00	7.096,95	1.978,95
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.127,00	89.002,44	3.875,44
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	6.312,00	-35.003,80	-41.315,80
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23.794,54	20.796,23	-2.998,31
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen		1.441,18	1.441,18
30	= investive Auszahlungen	23.794,54	22.237,41	-1.557,13
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	23.794,54	22.237,41	-1.557,13

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe 0303 - GGS Wolperath			
Verantwortung: Herr Franken			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000055 - Ersteinrichtung GGS Wolperath			
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen		
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	16.394,09	15.583,96
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		1.441,18
13	= Summe Auszahlungen	16.394,09	17.025,14
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	16.394,09	17.025,14

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0303 - GGS Wolperath

Verantwortung: Herr Franken

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	7.400,45	5.212,27	-2.188,18
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	7.400,45	5.212,27	-2.188,18

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Neben den hier veranschlagten Mitteln für die Einrichtung der Grundschule Wolperath sind noch rd. 7,7 T€ aus dem Jahr 2007 für die Erstausrüstung der Turnhalle übertragen worden. Hiervon wurden rd. 1,8 T€ ins Haushaltsjahr 2009 übertragen, da noch weitere Sportgeräte anzuschaffen waren.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0304

Hauptschule

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 030401 GHS Neunkirchen Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung

Produkt 030402 GHS Neunkirchen Beschaffungswesen



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0304	Hauptschule
Produkt	030401	GHS Neunkirchen Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Alle mit der Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung der Gemeinschaftshauptschule zusammenhängenden Leistungen, ausgenommen das Gebäudemanagement	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Schulgesetz NRW (SchulG), Schulverwaltungsgesetz (SchVG), Lernmittelfreiheitsgesetz (LFG), Schulrecht, Beschlüsse von Gemeinderat und Familienausschuss	
Leistungen	03040101	Bereitstellung der Telekommunikationsausstattung
	03040102	Bereitstellung von Kopiergeräten
	03040103	Sonstige Dienstleistungen
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium
Ziele	03040101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in nicht über X €
Kennzahlen	03040101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0304	Hauptschule
Produkt	030402	GHS Neunkirchen Beschaffungswesen
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Beschaffung von Gegenständen, die für den Schulbetrieb notwendig sind sowie Bereitstellung eines Vorschusskontos für selbstständige Anschaffungen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)• Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss• Dienstanweisung über die Durchführung von kleineren Anschaffungen durch die Schulen in Trägerschaft der Gemeinde• Vergabeordnung	
Leistungen	03040201	Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln über 300,- €
	03040202	Beschaffung von Mobiliar und Geräten über 300,- €
	03040203	Bereitstellung eines Vorschusskontos zur selbstständigen Durchführung kleinerer Anschaffungen bis 300,- € durch die Gemeinschaftshauptschule Neunkirchen
	03040204	Durchführung und Fortschreibung des IT-Konzeptes
Zielgruppen	Interne	
	Externe Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium	
Ziele	03040202	Verbesserung der Ausstattung der Schulen mit PCs
Kennzahlen	03040201	Anzahl der PC
	03040202	Anzahl Schüler je PC
Erläuterungen		



Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0304 - Hauptschule

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.000,00	-21.582,54	-18.582,54
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000,00	-11.174,51	3.825,49
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75,00		75,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-116,00	-116,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-25,00	-375,45	-350,45
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-18.100,00	-33.248,50	-15.148,50
11	- Personalaufwendungen		36.376,22	36.376,22
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.069,00	57.644,96	-16.424,04
14	- Bilanzielle Abschreibungen	24.515,00	21.902,70	-2.612,30
15	- Transferaufwendungen		4.500,00	4.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.641,00	12.960,35	9.319,35
17	= Ordentliche Aufwendungen	102.225,00	133.384,23	31.159,23
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	84.125,00	100.135,73	16.010,73
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.968,51	39,03	-1.929,48
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	1.968,51	39,03	-1.929,48
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	86.093,51	100.174,76	14.081,25
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	86.093,51	100.174,76	14.081,25
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-687,97	-687,97
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	596.145,70	622.120,84	25.975,14
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	682.239,21	721.607,63	39.368,42



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im Plan waren 3.000 € für die Hausaufgabenbetreuung berücksichtigt, tatsächlich konnten auf Grund des Ganztagsunterrichts in 2008 erstmalig Lehrerstellenanteile hier kapitalisiert werden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Kosten der Mittagsverpflegung an der Ganztags Hauptschule werden grundsätzlich vollständig durch Landeszuweisungen und Elternbeiträge gedeckt. Ab dem Schuljahr 2008/2009 erfolgt die Abrechnung der Verpflegungskosten direkt über den Betreiber der Mensa, sodass das Ergebnis bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten geringer ausfällt.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Schulen, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ab dem Schuljahr 2008/2009 erfolgt die Abrechnung der Verpflegungskosten direkt über den Betreiber der Mensa. Entsprechend reduziert sich das Ergebnis.

Zudem wurden Einsparungen bei den Lernmitteln erreicht.



Transferaufwendungen

In 2008 war die Hauptschule bereits im Ganztagsbetrieb, die Mensa jedoch noch nicht fertig gestellt. Die Essensausgabe erfolgte zu dieser Zeit in der Sporthalle, wobei Tische und Stühle des TV Neunkirchen genutzt wurden. In Folge dessen wurde dem TVN ein Betrag von 4.500 € für Renovierungen zur Verfügung gestellt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Beiträge zu den Versicherungen wurden zunächst zentral für das Sachgebiet Schule, Sport, Jugend, Kultur geplant und über Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen umgelegt. In der Jahresrechnung werden diese Kosten im Rahmen einer Primärkostenverteilung direkt in den Produktgruppen nachgewiesen. Daneben führen Kopierkosten, die Kosten für Zeitungen und Fachliteratur und die Kosten für Verbrauchsmaterial zu einem höheren Aufwand, da diese bei der Planung nicht berücksichtigt waren.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0304 - Hauptschule

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.000,00	-3.483,00	-483,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.000,00	-11.174,51	3.825,49
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75,00		75,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-116,00	-116,00
7	+ Sonstige Einzahlungen		-409,13	-409,13
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.075,00	-15.182,64	2.892,36
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.069,00	58.731,22	-15.337,78
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen		4.500,00	4.500,00
15	- sonstige Auszahlungen	3.641,00	10.927,42	7.286,42
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.710,00	74.158,64	-3.551,36
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	59.635,00	58.976,00	-659,00
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-25,00		25,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-25,00	0,00	25,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.003,74	1.668,61	-2.335,13
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	4.003,74	1.668,61	-2.335,13
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	3.978,74	1.668,61	-2.310,13

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe 0304 - Hauptschule			
Verantwortung: Herr Franken			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000062 - Neueinrichtung Physikraum			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.172,07	1.172,07
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	1.172,07	1.172,07
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.172,07	1.172,07

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Eine Rechnung für 2008 gelieferte Unterrichtsmittel ist erst Anfang 2009 eingegangen. Zudem konnten bis Jahresende 2008 noch nicht alle notwendigen Materialien für die Neuausstattung des Physikraums beschafft werden. Mittel i.H.v. rd. 17 T€ wurden daher nach 2009 übertragen.



Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0304 - Hauptschule

Verantwortung: Herr Franken

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-25,00		25,00
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	2.831,67	496,54	-2.335,13
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.806,67	496,54	-2.310,13

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0305

Realschule

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 030501 RS Neunkirchen Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung

Produkt 030502 RS Neunkirchen Beschaffungswesen



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0305	Realschule
Produkt	030501	RS Neunkirchen Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Alle mit der Bereitstellung, Verwaltung und Bewirtschaftung der Clara-Schumann-Realschule zusammenhängenden Leistungen, ausgenommen das Gebäudemanagement	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Schulgesetz NRW (SchulG), Schulverwaltungsgesetz (SchVG), Lernmittelfreiheitsgesetz (LFG), Schulrecht, Beschlüsse von Gemeinderat und Familienausschuss	
Leistungen	03050101	Bereitstellung der Telekommunikationsausstattung
	03050102	Bereitstellung von Kopiergeräten
	03050103	Sonstige Dienstleistungen
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium
Ziele	03050101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in nicht über X €
Kennzahlen	03050101	Gesamtaufwendungen pro Schüler/in
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0305	Realschule
Produkt	030502	RS Neunkirchen Beschaffungswesen
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Beschaffung von Gegenständen, die für den Schulbetrieb notwendig sind sowie Bereitstellung eines Vorschusskontos für selbstständige Anschaffungen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)• Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss• Dienstanweisung über die Durchführung von kleineren Anschaffungen durch die Schulen in Trägerschaft der Gemeinde• Vergabeordnung	
Leistungen	03050201	Beschaffung von Lehr- und Unterrichtsmitteln über 300,- €
	03050202	Beschaffung von Mobiliar und Geräten über 300,- €
	03050203	Bereitstellung eines Vorschusskontos zur selbstständigen Durchführung kleinerer Anschaffungen bis 300,- € durch die Clara-Schumann-Realschule
	03050204	Durchführung und Fortschreibung des IT-Konzeptes
Zielgruppen	Interne	
	Externe Schülerinnen und Schüler, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Schulleitung, Lehrerkollegium	
Ziele	03050202	Verbesserung der Ausstattung der Schulen mit PCs
Kennzahlen	03050201	Anzahl der PC
	03050202	Anzahl Schüler je PC
Erläuterungen		



Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0305 - Realschule

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.364,00	-2.022,15	16.341,85
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-265,00		265,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-100,00	-2.255,00	-2.155,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-1.174,53	-1.174,53
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-18.729,00	-5.451,68	13.277,32
11	- Personalaufwendungen		38.289,29	38.289,29
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.545,00	57.814,10	-15.730,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	57.406,00	22.293,35	-35.112,65
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.319,00	10.957,38	7.638,38
17	= Ordentliche Aufwendungen	134.270,00	129.354,12	-4.915,88
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	115.541,00	123.902,44	8.361,44
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.417,81	1.173,60	-1.244,21
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	2.417,81	1.173,60	-1.244,21
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	117.958,81	125.076,04	7.117,23
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	117.958,81	125.076,04	7.117,23
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	345.736,11	292.023,76	-53.712,35
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	463.694,91	417.099,80	-46.595,11



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die erhaltenen Zuwendungen werden analog zu den Abschreibungen aufgelöst. Die Bewertung des Anlagevermögens basierte bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2008 noch auf einer Schätzung. Im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz ergaben sich noch verschiedene Korrekturen, die zu den Abweichungen führen.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Schulen, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Lehrmittel wurden nicht voll ausgeschöpft. Außerdem konnten bei den Bestellungen Rabatte genutzt werden.

Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibung basierte auf einer Schätzung. Im Rahmen der Bewertungen des Anlagevermögens der Eröffnungsbilanz konnten viele Vermögensgegenstände nur noch mit einem Restbuchwert von einem 1 € angesetzt werden, wodurch diese Differenz zwischen Ansatz und Ist entsteht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Beiträge zu den Versicherungen wurden zunächst zentral für das Sachgebiet Schule, Sport, Jugend, Kultur geplant und über Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen umgelegt. In der Jahresrechnung werden diese Kosten im Rahmen einer Primärkostenverteilung direkt in den



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Produktgruppen nachgewiesen. Daneben führen Kopierkosten, die Kosten für Zeitungen und Fachliteratur und die Kosten für Verbrauchsmaterial zu einem höheren Aufwand, da diese bei der Planung nicht berücksichtigt waren.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0305 - Realschule

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-265,00		265,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-100,00	-2.255,00	-2.155,00
7	+ Sonstige Einzahlungen		-1.174,53	-1.174,53
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-365,00	-3.429,53	-3.064,53
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.545,00	57.819,61	-15.725,39
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	3.319,00	11.729,36	8.410,36
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.864,00	69.548,97	-7.315,03
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	76.499,00	66.119,44	-10.379,56
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.450,00	24.614,99	-835,01
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	1.390,59	950,81	-439,78
30	= investive Auszahlungen	26.840,59	25.565,80	-1.274,79
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	26.840,59	25.565,80	-1.274,79

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe 0305 - Realschule			
Verantwortung: Herr Franken			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000067 - Informatikraum Realschule			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	21.000,00	19.933,64
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.390,59	950,81
13 =	Summe Auszahlungen	22.390,59	20.884,45
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	22.390,59	20.884,45
			-1.506,14

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0305 - Realschule

Verantwortung: Herr Franken

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	4.450,00	4.681,35	231,35
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	4.450,00	4.681,35	231,35



Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 030601 Schulentwicklungsplanung

Produkt 030602 Schülerbeförderung

Produkt 030603 Schulwegsicherung

Produkt 030604 Sonstige zentrale Leistungen des Schulträgers



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers
Produkt	030601	Schulentwicklungsplanung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Im Rahmen des Produktes erfolgt die Schulentwicklungsplanung für die Grundschulen, die Gemeinschaftshauptschule und die Realschule.	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)• Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss	
Leistungen	03060101	Aufstellung und Fortschreibung des Schulentwicklungsplanes für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
	03060102	Lieferung aktueller Schülerzahlen für andere Organisationseinheiten
Zielgruppen	Interne	Andere Organisationseinheiten, Politische Gremien
	Externe	Grundschulen, Gemeinschaftshauptschule, Realschule, Nachbarkommunen, Antoniuskolleg
Ziele	03060101	Fortschreibung mindestens jährlich
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers
Produkt	030602	Schülerbeförderung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Das Produkt „Schülerbeförderung“ umfasst alle mit der Beförderung der Schüler zusammenhängenden Leistungen.	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none"> • Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG) • Verordnung zur Ausführung des § 97 Abs. 4 Schulgesetz (Schülerfahrkostenverordnung – SchfkVO) • Beschlüsse Gemeinderat / Familienausschuss • Personenbeförderungsgesetz (PBefG) • Verordnung über den Betrieb von Kraftfahrunternehmen im Personenverkehr (BOKraft) • Anforderungskatalog für Kraftomnibusse und Kleinbusse, die zur Schülerbeförderung besonders eingesetzt werden (Bundesministerium für Verkehr, 1992) 	
Leistungen	03060201	Bereitstellung des Schülerspezialverkehrs zu den Schulen im Gemeindegebiet sowie zur Schule für Lernbehinderte in Hennef
	03060202	Bearbeitung der Anträge auf Schülertickets
	03060203	Prüfung und Erstattung notwendiger Schülerfahrkosten bei Betriebspraktika
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schülerinnen und Schüler der Schulen im Gemeindegebiet und der Schule für Lernbehinderte Hennef, Eltern bzw. Erziehungsberechtigte, Beförderungsunternehmen
Ziele	03060201	Schülerfahrkosten pro Schüler nicht über den Kosten für die Nutzung des öffentlichen Personennahverkehrs
	03060202	Bereitstellung der erforderlichen Buskapazität
Kennzahlen	03060201	Schülerfahrkosten pro Schüler
	03060202	Kosten für die Nutzung des öffentlichen Personalverkehrs
	03060203	Anzahl der verfügbaren Steh- und Sitzplätze in den Schulbussen
Erläuterungen	Wird das Ziel 1 nicht erreicht, muss die Gemeinde den Schülerspezialverkehr einstellen, da nach der SchfkVO immer die günstigste Beförderungsart gewählt werden muss.	



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers
Produkt	030603	Schulwegsicherung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Aufgabe der Schulwegsicherung ist es, für die Schüler/innen der Schulen in der Gemeinde einen sichereren Schulweg zu gewährleisten.	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	• Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG)	
Leistungen	03060301	Erstellung der Schulwegpläne für die Grundschulen
	03060302	Unterstützung des Ordnungsamtes bei der Bearbeitung von Bürgerfragen zu Schulwegen und Schulbushaltstellen
	03060303	Teilnahme an Verkehrsschauen
Zielgruppen	Interne	Ordnungsamt
	Externe	Schüler/innen der Grundschulen, der Gemeinschaftshauptschule, der Realschule und des Antoniuskollegs
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen	Die verkehrsrechtliche Abwicklung des Produktes erfolgt durch das Ordnungsamt.	

Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers
Produkt	030604	Sonstige zentrale Leistungen des Schulträgers
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Das Produkt umfasst die sonstigen Leistungen, die nicht einzelnen Schulen zugeordnet sind.	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Schulgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (Schulgesetz NRW – SchulG) und Verordnungen, Rats- und Ausschussbeschlüsse	
Leistungen	03060401	Förderung des Antoniuskollegs
	03060402	Schule für Lernbehinderte Hennef
	03060403	Schülerunfallversicherung
	03060404	Jugendverkehrsschule
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Schüler/innen der Grundschulen, der Gemeinschaftshauptschule, der Realschule und des Antoniuskollegs
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen	Ziele und Kennzahlen werden zu einem späteren Zeitpunkt festgelegt.	



Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0306 - Zentrale Leistungen des Schulträgers

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.578,00	-6.380,00	2.198,00
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.000,00	-16.446,50	3.553,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-180.600,00	-221.637,76	-41.037,76
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-18.095,30	-11.274,58	6.820,72
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-227.273,30	-255.738,84	-28.465,54
11	- Personalaufwendungen	1.019.196,30	152.454,76	-866.741,54
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	817.266,00	798.808,58	-18.457,42
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.647,00		-7.647,00
15	- Transferaufwendungen	120.000,00	123.002,85	3.002,85
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	195.870,80	178.720,97	-17.149,83
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.159.980,09	1.252.987,16	-906.992,93
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	1.932.706,80	997.248,32	-935.458,48
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	570,41		-570,41
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	570,41	0,00	-570,41
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.933.277,20	997.248,32	-936.028,88
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	1.933.277,20	997.248,32	-936.028,88
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.307.218,17	-253.216,43	1.054.001,74
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	307.281,05	197.806,92	-109.474,13
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	933.340,09	941.838,81	8.498,72



Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Ansatz beinhaltet die Erlöse bei der Vergabe von Schülertickets, welche sich nach der Zahl der Schülerinnen und Schüler, bei denen eine Kostenerstattungspflicht besteht, richtet. Die Anzahl der Schülerinnen und Schüler hat sich anders entwickelt als erwartet.

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Das Antoniuskolleg erstattet der Gemeinde die anteiligen Kosten für die Schülerbeförderung. Die Verrechnung der Schülerbeförderungskosten erfolgt anhand der Zahl der tatsächlich beförderten Schüler und der Nutzung. In Folge dessen ergibt sich für 2008 eine höhere Erstattung als geplant. Außerdem stehen hier im Ergebnis Eingliederungshilfen der ARGE für Mitarbeiter und Erstattungen des Bundesamtes für Zivildienst. Zudem finden sich hier Erstattungen der Beihilfeversicherung.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Beihilfeaufwendungen und damit auch die Erstattungen der Beihilfeversicherung lagen unter dem Ansatz.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Schulen, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Senkung des Aufwands ergibt sich insbesondere aufgrund geringerer Schülerbeförderungskosten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Honorarkosten für das Gutachten über den Sanierungsbedarf des Antoniuskollegs blieben mit 64.000 € unter dem geplanten Ansatz von 80.000 €.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0306 - Zentrale Leistungen des Schulträgers

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.695,00	-6.380,00	-685,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.000,00	-16.352,50	3.647,50
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-180.600,00	-195.507,70	-14.907,70
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-206.295,00	-218.240,20	-11.945,20
10	- Personalauszahlungen	959.670,00	898.057,37	-61.612,63
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	817.266,00	738.851,56	-78.414,44
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	120.000,00	118.358,52	-1.641,48
15	- sonstige Auszahlungen	162.682,00	155.784,10	-6.897,90
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.059.618,00	1.911.051,55	-148.566,45
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.853.323,00	1.692.811,35	-160.511,65
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.915,97	23.155,76	-10.760,21
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	33.915,97	23.155,76	-10.760,21
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	33.915,97	23.155,76	-10.760,21

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe 0306 - Zentrale Leistungen des Schulträgers			
Verantwortung: Herr Franken			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000044 - Mobiliar für Schulen			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	25.000,00	14.239,79
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	25.000,00	14.239,79
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	25.000,00	14.239,79
			-10.760,21

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Bei den Ausgaben für Schulmobiliar konnten die restlichen Mittel eingespart werden.



Produktbereich 03 - Schulträgeraufgaben

Produktgruppe 0306 - Zentrale Leistungen des Schulträgers

Verantwortung: Herr Franken

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	8.915,97	8.915,97	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	8.915,97	8.915,97	0,00



Produktbereich 04

Kultur und Wissenschaft

Produktgruppen

- 0401 Gemeindebücherei
- 0402 Kultureinrichtungen und Kulturförderung



Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.066,00	-1.115,32	-49,32
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.600,00	-17.781,88	-2.181,88
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00	-1.939,60	-1.889,60
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.000,00	-6.809,50	-1.809,50
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-21.716,00	-27.646,30	-5.930,30
11	- Personalaufwendungen		256.572,97	256.572,97
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.350,00	88.879,41	-13.470,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.412,00	1.115,33	-10.296,67
15	- Transferaufwendungen	11.500,00	10.458,90	-1.041,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.808,00	28.061,23	20.253,23
17	= Ordentliche Aufwendungen	133.070,00	385.087,84	252.017,84
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	111.354,00	357.441,54	246.087,54
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	508,67	634,82	126,15
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	508,67	634,82	126,15
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	111.862,67	358.076,36	246.213,69
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	111.862,67	358.076,36	246.213,69
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	396.604,69	292.360,27	-104.244,42
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	508.467,36	650.436,63	141.969,27

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.600,00	-17.781,88	-2.181,88
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00	-1.939,60	-1.889,60
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen	-5.000,00	-6.809,50	-1.809,50
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.650,00	-26.530,98	-5.880,98
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.350,00	87.060,31	-15.289,69
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	11.500,00	10.458,90	-1.041,10
15	- sonstige Auszahlungen	7.808,00	23.916,75	16.108,75
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.658,00	121.435,96	-222,04
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	101.008,00	94.904,98	-6.103,02
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-350,00	-350,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	-350,00	-350,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.130,23	2.347,37	217,14
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	2.130,23	2.347,37	217,14
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	2.130,23	1.997,37	-132,86

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe 0401

Gemeindebücherei

Pol. Gremium Kultur- und Sportausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 040101 Gemeindebücherei

Produkt 040102 Artothek



Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Gemeindebücherei
Produkt	040101	Gemeindebücherei
Pol. Gremium	Kultur- und Sportausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Bereitstellung eines aktuellen Bücher- und Medienbestandes in den Büchereien Neunkirchen und Seelscheid sowie Durchführung von Ausstellungen und büchereibezogenen Veranstaltungen	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Benutzungs- und Gebührenordnung für die öffentlichen Büchereien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid vom 18.08.2003• Satzung zur Erklärung der Gemeinnützigkeit für die Gemeindebücherei Neunkirchen-Seelscheid vom 18.11.2003	
Leistungen	04010101	Ausleihe von Büchern und anderen Medien
	04010102	Bereitstellung eines öffentlichen Zugangs in das Internet
	04010103	Angebot von Leseclubs und Vorlesungen für Kinder sowie von Literaturclubs für Erwachsene
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Benutzer der Bücherei, Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Ziele	04010101	Anzahl der Ausleihen pro Einwohner mindestens X
	04010102	Erneuerungsquote bei x Prozent
	04010103	Jährliche Vorlage des Berichtes
Kennzahlen	04010101	Anzahl der Ausleihen pro Einwohner
	04010102	Erneuerungsquote
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0401	Gemeindebücherei
Produkt	040102	Artothek
Pol. Gremium		Kultur- und Sportausschuss
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung		Herr Franken
Beschreibung		Bereitstellung von Kunstwerken verschiedener Künstler in der Bücherei Neunkirchen
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe	<input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit
		Leihordnung für die Artothek der Gemeinde vom 16.07.1986
Leistungen	04010201	Ausleihe von Kunstwerken
Zielgruppen		Interne
		Externe Einwohner der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Ziele	04010201	Anzahl der Ausleihen pro Einwohner mindestens X
	04010202	jährliche Vorlage des Berichtes
Kennzahlen	04010201	Anzahl der Ausleihen pro Einwohner
Erläuterungen		



Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe 0401 - Gemeindebücherei

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.066,00	-1.115,32	-49,32
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.000,00	-15.237,10	-1.237,10
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00	-1.939,60	-1.889,60
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.000,00	-6.609,50	-1.609,50
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-20.116,00	-24.901,52	-4.785,52
11	- Personalaufwendungen		219.503,13	219.503,13
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.750,00	18.241,84	-1.508,16
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.192,00	1.115,33	-10.076,67
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.070,00	11.912,17	4.842,17
17	= Ordentliche Aufwendungen	38.012,00	250.772,47	212.760,47
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	17.896,00	225.870,95	207.974,95
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	498,92	634,82	135,90
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	498,92	634,82	135,90
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	18.394,92	226.505,77	208.110,85
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	18.394,92	226.505,77	208.110,85
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	297.298,94	161.264,95	-136.033,99
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	315.693,86	387.770,72	72.076,86



Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus Leih- und Mahngebühren haben sich im Jahresverlauf positiv entwickelt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier sind Erträge aus der Durchführung von Kursen und Veranstaltungen angefallen.

Personalaufwand

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Gemeindebücherei, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibung basierte bei der Haushaltsplanaufstellung auf einer Schätzung. Im Rahmen der Bewertungen des Anlagevermögens der Eröffnungsbilanz konnten viele Vermögensgegenstände nur noch mit einem Restbuchwert von einem 1 € angesetzt werden, wodurch diese Differenz zwischen Ansatz und Ist entsteht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Beiträge zu den Versicherungen wurden zunächst zentral für das Sachgebiet Schule, Sport, Jugend, Kultur geplant und über Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen umgelegt. In der Jahresrechnung werden diese Kosten im Rahmen einer Primärkostenverteilung direkt in den Produktgruppen nachgewiesen. Außerdem sind Mietaufwand für einen Kopierer, GEZ-Gebühren und Aufwand für Klebefolien entstanden.



Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe 0401 - Gemeindebücherei

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.000,00	-15.237,10	-1.237,10
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00	-1.939,60	-1.889,60
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen	-5.000,00	-6.609,50	-1.609,50
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.050,00	-23.786,20	-4.736,20
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.750,00	16.422,74	-3.327,26
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	7.070,00	8.047,30	977,30
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.820,00	24.470,04	-2.349,96
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	7.770,00	683,84	-7.086,16
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-350,00	-350,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	-350,00	-350,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.130,23	2.347,37	217,14
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	2.130,23	2.347,37	217,14
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	2.130,23	1.997,37	-132,86

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe 0401 - Gemeindebücherei

Verantwortung: Herr Franken

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen		-350,00	-350,00
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	2.130,23	2.347,37	217,14
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.130,23	1.997,37	-132,86



Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe 0402
Kultureinrichtungen und Kulturförderung

Pol. Gremium Kultur- und Sportausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 040201 Volkshochschule

Produkt 040202 Kommunale Veranstaltungen

Produkt 040203 Kulturförderung



Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Kultureinrichtungen und Kulturförderung
Produkt	040201	Volkshochschule
Pol. Gremium	Kultur- und Sportausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Bereitstellung von Angeboten zur Weiterbildung	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Erstes Gesetz zur Ordnung und Förderung der Weiterbildung im Lande Nordrhein-Westfalen (Weiterbildungsgesetz – WbG) nebst Verwaltungsvorschriften• Satzung des Volkshochschulzweckverbandes Rhein-Sieg	
Leistungen	04020101	Koordination der Ziele und Durchführung der Volks- und Weiterbildung zwischen dem VHS-Zweckverband, der Zweigstelle, den gemeindlichen Schulen und Dritten
	04020102	Bereitstellung der Räumlichkeiten zur Durchführung der Volks- und Weiterbildung in der Gemeinde
	04020103	Veröffentlichung der Satzungen des VHS-Zweckverbandes
	04020104	Veranschlagung und Zahlung der Verbandsumlage
	04020105	Öffentlichkeitsarbeit
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Alle Interessenten für eine Volks- und Weiterbildung, Schulen, VHS-Zweckverband
Ziele	04020101	Steigerung der Attraktivität und Nachfrage
	04020102	Senkung des Zuschussbedarfs je Einwohner/Kurs/Nutzungsstunde um x % bis 2012
Kennzahlen	04020101	Gesamtteilnehmerzahl Zweckverband
	04020102	Teilnehmerzahl aus Neunkirchen-Seelscheid
	04020103	Angebotene Kurse in Neunkirchen-Seelscheid
	04020104	Zuschussbedarf je Einwohner/Kurs/Nutzungsstunde
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Kultureinrichtungen und Kulturförderung
Produkt	040202	Kommunale Veranstaltungen
Pol. Gremium	Kultur- und Sportausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Vorbereitung und Durchführung verschiedenster kultureller Veranstaltungen	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Umsetzung des politischen Willens zur Förderung der Kultur	
Leistungen	04020201	Vorbereitung und Durchführung von Kunstausstellungen in gemeindlichen Gebäuden
	04020202	Vorbereitung und Durchführung des Kindertheaters
	04020203	Vorbereitung und Durchführung sonstiger Veranstaltungen
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Einwohner innerhalb und außerhalb der Gemeinde
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	0402	Kultureinrichtungen und Kulturförderung
Produkt	040203	Kulturförderung
Pol. Gremium	Kultur- und Sportausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Förderung von kulturellen Vereinen und Vereinigungen sowie von Austauschmaßnahmen der kommunalen Partnerschaft	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Richtlinien für die Kulturförderung in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid vom 30.10.2002• Richtlinien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid über die Förderung von Austauschmaßnahmen der kommunalen Partnerschaft vom 18.12.2002	
Leistungen	04020301	Bezuschussung der Musikschule
	04020302	Gewährung von Zuschüssen an kulturelle Vereine und Vereinigungen
	04020303	Förderung von Jugendaustauschmaßnahmen zwischen der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid und ihren Partnerstädten und -gemeinden
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Sportvereine, heimat-, brauchtumpflegende und kulturtreibende Vereine, die vom Kultur- und Sportausschuss anerkannt sind sowie Schulen, Kindergärten, Kirchen und sonstige Organisationen und Vereinigungen, Musikschule
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe 0402 - Kultureinrichtungen und Kulturförderung

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.600,00	-2.544,78	-944,78
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-200,00	-200,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-1.600,00	-2.744,78	-1.144,78
11	- Personalaufwendungen		37.069,84	37.069,84
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.600,00	70.637,57	-11.962,43
14	- Bilanzielle Abschreibungen	220,00		-220,00
15	- Transferaufwendungen	11.500,00	10.458,90	-1.041,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	738,00	16.149,06	15.411,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	95.058,00	134.315,37	39.257,37
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	93.458,00	131.570,59	38.112,59
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9,75		-9,75
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	9,75	0,00	-9,75
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	93.467,75	131.570,59	38.102,84
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	93.467,75	131.570,59	38.102,84
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-229,75		229,75
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	99.535,50	131.095,32	31.559,82
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	192.773,50	262.665,91	69.892,41



Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Mehreinnahmen resultieren aus Eintrittsgeldern für Kulturveranstaltungen und dem Theaterstück „Rumpelstilzchen“.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Kultureinrichtungen und Kulturförderung, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwand für Sach- und Dienstleistungen

Auf Antrag der Verbandsmitglieder erfolgte in 2008 eine Rücklagenentnahme bei der VHS, welche anteilig an die Mitgliedskommunen ausgezahlt wurde und im Ergebnis zu dieser Reduzierung führte.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier fiel in 2008 zusätzlicher Aufwand für Arbeiten im Zusammenhang mit der Publikation zum 40-jährigen Bestehen der Gemeinde an. Außerdem entstanden Kosten für die Erstellung eines Gutachtens, welches sich mit den rechtlichen Möglichkeiten im Hinblick auf einen Austritt aus der VHS befasste.



Produktbereich 04 - Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe 0402 - Kultureinrichtungen und Kulturförderung

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.600,00	-2.544,78	-944,78
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen		-200,00	-200,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.600,00	-2.744,78	-1.144,78
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.600,00	70.637,57	-11.962,43
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	11.500,00	10.458,90	-1.041,10
15	- sonstige Auszahlungen	738,00	15.869,45	15.131,45
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	94.838,00	96.965,92	2.127,92
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	93.238,00	94.221,14	983,14
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 05

Soziale Leistungen

Produktgruppen

- 0501 Grundversorgung
- 0502 Asylbewerber, ausländische
Flüchtlinge und Aussiedler
- 0503 sonstige soziale Leistungen



Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.550,00	-11.137,69	-9.587,69
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-926,50	-926,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-69.300,00	-103.817,94	-34.517,94
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.211,81	-5.094,08	-1.882,27
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-74.061,81	-120.976,21	-46.914,40
11	- Personalaufwendungen	172.452,81	225.958,60	53.505,79
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.825,00	74.076,15	-16.748,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen		1.488,17	1.488,17
15	- Transferaufwendungen	469.200,00	304.120,82	-165.079,18
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.907,34	12.097,16	189,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	744.385,15	617.740,90	-126.644,25
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	670.323,34	496.764,69	-173.558,65
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	670.323,34	496.764,69	-173.558,65
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	670.323,34	496.764,69	-173.558,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.795,58	-2.240,01	-444,43
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	114.569,35	108.809,16	-5.760,19
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	783.097,11	603.333,84	-179.763,27

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-1.550,00	-9.753,11	-8.203,11
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-69.300,00	-103.698,70	-34.398,70
7	+ Sonstige Einzahlungen	-150,00		150,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.000,00	-113.451,81	-42.451,81
10	- Personalauszahlungen	161.970,00	160.529,98	-1.440,02
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.825,00	334,93	-90.490,07
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	469.200,00	303.870,82	-165.329,18
15	- sonstige Auszahlungen	6.630,00	4.948,61	-1.681,39
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	728.625,00	469.684,34	-258.940,66
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	657.625,00	356.232,53	-301.392,47
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Produktgruppe 0501 Grundversorgung

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.10

Verantwortung Frau Fuchs

Produkt 050101 Leistungen nach dem SGB XII und dem BSHG



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0501	Grundversorgung
Produkt	050101	Leistungen nach dem SGB XII und dem BSHG
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.10	
Verantwortung	Frau Fuchs	
Beschreibung	Leistungsgewährung nach dem SGB XII	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Sozialgesetzbuch (SGB I, SGB II, SGB X, SGB XI, SGB XII), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Verwaltungsgerichtsordnung (VwGO), Zivilprozessordnung (ZPO), Unterhaltsvorschussgesetz (UVG), Delegationsatzung des Rhein-Sieg-Kreises, Rundverfügungen des Rhein-Sieg-Kreises	
Leistungen	05010101	Bearbeitung von Anträgen auf die Bewilligung von Leistungen nach dem 3. Kapitel des SGB XII (Hilfe zum Lebensunterhalt und Hilfe in Sonderfällen – Übernahme von Mietschulden/Energiekostenrückständen nach § 34 SGB XII)
	05010102	Bearbeitung von Anträgen auf die Bewilligung von Leistungen nach dem 4. Kapitel des SGB XII (Grundsicherung)
	05010103	Bearbeitung von Anträgen auf die Bewilligung von Leistungen nach dem 7. Kapitel SGB XII (Hilfe zur Pflege)
	05010104	Bearbeitung von Anträgen auf die Bewilligung von Leistungen nach dem 9. Kapitel SGB XII (Hilfen in anderen Lebenslagen, z.B. Bestattungskosten)
	05010105	Bearbeitung offen stehender Forderungen (sowohl eigene Forderungen an andere als auch an das Familienamt gerichtete Forderungen) nach dem BSHG
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Personen mit Einkommensdefiziten soweit nicht leistungsberechtigt nach SGB II; andere Behörden und Institutionen; ehemalige BSHG-Leistungsempfänger, Vermieter
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen	Es handelt sich bei den vorgenannten Aufgaben um die Leistungen aufgrund gesetzlicher Vorgaben. Eine Zielsetzung ist nicht möglich, da es keinen Einfluss z.B. auf die Anzahl der Anträge und die Höhe der Leistungen gibt. Hinzu kommt, dass der Rhein-Sieg-Kreis Kostenträger dieser Leistungen ist und die Kosten somit im gemeindlichen Haushalt nicht erfassbar sind.	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Produktgruppe 0501 - Grundversorgung

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge		-755,08	-755,08
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.300,00	-45.652,94	-44.352,94
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.211,81	-3.831,25	-619,44
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-4.511,81	-50.239,27	-45.727,46
11	- Personalaufwendungen	172.452,81	111.466,06	-60.986,75
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	100,08	50,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.407,34	10.275,39	-1.131,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	183.910,15	121.841,53	-62.068,62
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	179.398,34	71.602,26	-107.796,08
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	179.398,34	71.602,26	-107.796,08
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	179.398,34	71.602,26	-107.796,08
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-211.701,59	-30.664,48	181.037,11
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.484,35	73.166,65	-39.317,70
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	80.181,11	114.104,43	33.923,32



Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Laufe des Jahres 2008 wurden Mitarbeiter befristet für die ARGE eingestellt, die Kosten wurden vom Rhein-Sieg-Kreis erstattet.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Soziales, wurden bei der Produktgruppe 0501, Grundversorgung, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Daneben fielen durch die befristete Einstellung von Mitarbeitern für die ARGE zusätzliche Personalaufwendungen an, die allerdings durch den Kreis erstattet wurden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Kosten für Rechtsangelegenheiten sind in 2008 nicht angefallen, die berücksichtigten 1.000 € konnten eingespart werden.



Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Produktgruppe 0501 - Grundversorgung

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen		-766,21	-766,21
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.300,00	-45.533,70	-44.233,70
7	+ Sonstige Einzahlungen	-150,00		150,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.450,00	-46.299,91	-44.849,91
10	- Personalauszahlungen	161.970,00	160.529,98	-1.440,02
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	98,42	48,42
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	6.130,00	4.598,35	-1.531,65
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	168.150,00	165.226,75	-2.923,25
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	166.700,00	118.926,84	-47.773,16
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Produktgruppe 0502

Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge und Aussiedler

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.10

Verantwortung Frau Fuchs

Produkt 050201 Betreuung Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge; Betreuung Aussiedler;
Sicherstellung des Lebensunterhaltes nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
(AsylbLG)



Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge und Aussiedler
Produkt	050201	Betreuung Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge; Betreuung Aussiedler; Sicherstellung des Lebensunterhaltes nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.10	
Verantwortung	Frau Fuchs	
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none">• Persönliche Betreuung, bestimmt durch die ganzheitliche Lebensform der Asylbewerber und geduldeten Ausländer• Sicherstellung des notwendigen Lebensunterhaltes durch die Gewährung von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)• Persönliche Betreuung bei Ankunft in der Gemeinde und im Rahmen des Aufenthaltes	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), Sozialgesetzbuch (SGB I, SGB X, SGB XII), Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG), (Asylverfahrensgesetz) AsylVfG, Aufenthaltsgesetz (AufentG), Rundverfügungen des Rhein-Sieg-Kreises, Landesaufnahmegesetz (LAufG)	
Leistungen	05020101	Aufnahme der zugewiesenen Asylbewerber
	05020102	Gewährung von Leistungen nach dem AsylbLG
	05020103	Persönliche Betreuung, bestimmt durch die ganzheitliche Lebensform der Asylbewerber und geduldeten Ausländer (Personen mit und ohne Anspruch auf Geld- und Sachleistungen)
	05020104	Geltendmachung der Landeserstattungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz
	05020105	Beratung und Hilfestellung zur freiwilligen Rückkehr ins Heimatland
	05020106	Anprechpartner für andere Behörden und Institutionen für den Bereich Asyl
	05020107	Aufnahme der zugewiesenen Aussiedler
	05020108	Hilfestellung für Aussiedler bei der Orientierung bezüglich der ersten Behördengänge (z.B. Einwohnermeldeamt, ARGE, Wohnungsvermittlung etc.)
	05020109	Aushändigung von Info-Material
	05020110	Hilfestellung für Aussiedler bei der Zuweisung der Übergangsunterkunft und bei der Wohnungssuche (Wohnraum außerhalb der Übergangsunterkunft)
	05020111	Beratung bei Fragen in der ersten Zeit des Aufenthaltes
	05020112	Anprechpartner für andere Behörden und Institutionen für den Bereich Aussiedler
	05020113	Geltendmachung der Landeserstattung nach dem Landesaufnahmegesetz (Betriebskostenpauschale)
	05020114	Ausstellung von Bescheinigungen über ausgestellte Vertriebenenausweise
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Asylbewerber und geduldete Flüchtlinge; Unterhaltspflichtige; Aussiedler, andere Behörden und Institutionen
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen	Es handelt sich bei den vorgenannten Aufgaben um die Leistungen aufgrund gesetzlicher Vorgaben. Eine Zielsetzung ist nicht möglich, da es keinen Einfluss z.B. auf die Anzahl der Zuweisungen, die Anzahl der	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Anträge oder die Höhe der Leistungen gibt.



Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Produktgruppe 0502 - Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.500,00	-10.382,61	-8.882,61
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-68.000,00	-58.165,00	9.835,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-1.262,83	-1.262,83
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-69.500,00	-69.810,44	-310,44
11	- Personalaufwendungen		53.226,06	53.226,06
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.725,00	73.739,56	-16.985,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen		1.488,17	1.488,17
15	- Transferaufwendungen	465.250,00	300.900,18	-164.349,82
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		812,14	812,14
17	= Ordentliche Aufwendungen	555.975,00	430.166,11	-125.808,89
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	486.475,00	360.355,67	-126.119,33
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	486.475,00	360.355,67	-126.119,33
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	486.475,00	360.355,67	-126.119,33
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.289,04	25.782,02	-61.507,02
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	573.764,04	386.137,69	-187.626,35



Sonstige Transfererträge

Die höheren Erträge resultieren insbesondere aus der Rückzahlung von Hilfeleistungen und von sonstigen Ersatzleistungen.

Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen

Pro Quartal werden den Gemeinden nach einem Zuweisungsschlüssel, der regelmäßig aktualisiert wird und sich aufgrund von Zu- und Abgängen von Personen ändert, Zuweisungen im Rahmen des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG) gewährt. Diese Werte konnten in der Planung nur geschätzt werden.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Soziales, wurden bei der Produktgruppe 0501, Grundversorgung, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Kosten für die Unterbringung von Asylbewerbern und Flüchtlingen konnte im Ansatz nur geschätzt werden und variiert nach der Anzahl der unterzubringenden Personen.

Transferaufwendungen

Im Bereich der Krankenhilfe (-39 T€) und der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (-126 T€) mussten die Ansätze nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass sich aufgrund der stark variierenden Anzahl der zu betreuenden Personen große Abweichungen ergeben können. Insbesondere sind in 2008 aufgrund der neuen Bleiberechtsregelung einige Fälle aus dem Leistungsbezug ausgeschieden.



Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Produktgruppe 0502 - Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-1.500,00	-8.986,90	-7.486,90
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-68.000,00	-58.165,00	9.835,00
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-69.500,00	-67.151,90	2.348,10
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	90.725,00		-90.725,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	465.250,00	300.650,18	-164.599,82
15	- sonstige Auszahlungen		350,26	350,26
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	555.975,00	301.000,44	-254.974,56
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	486.475,00	233.848,54	-252.626,46
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Produktgruppe 0503
sonstige soziale Leistungen

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.10

Verantwortung Frau Fuchs

Produkt 050301 Seniorenarbeit

Produkt 050302 Wohngeld & Wohnungsvermittlung

Produkt 050303 sonstige soziale Leistungen



Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0503	sonstige soziale Leistungen
Produkt	050301	Seniorenarbeit
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Aufbau der gemeindlichen Seniorenarbeit unter Berücksichtigung der vorhandenen Strukturen und des demografischen Wandels	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Umsetzung des politischen Willens zur gemeindlichen Seniorenarbeit	
Leistungen	05030101	Bedarfsfeststellung bei den Bürgern, Vereinen und Organisationen der Gemeinde
	05030102	Feststellung der vorhandenen Strukturen
	05030103	Entwicklung eines Konzeptes zur „Seniorenarbeit“
	05030104	Wahrnehmung der aus dem Konzept resultierenden Aufgabenstellung
	05030105	Organisation und Durchführung „Weihnachtsfeier Altenheim Seelscheid“
	05030106	Pflegeberatung
	05030107	Zuschussgewährung an Vereine und Organisationen
	05030108	Pressearbeit
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Einwohner, Parteien, Vereine, Organisationen, Ausschüsse, Gemeinderat, andere Behörden und Institutionen
Ziele	05030401	Sicherung des bestehenden Angebots in Seniorenvereinen und sonstigen Vereinen, die im Gemeindegebiet ansässig sind
Kennzahlen	05030101	Senioren je 1000 Einwohner
	05030102	Höhe der jährlichen Zuschusskosten
	05030103	Anzahl der Vereine und Organisationen die Zuschüsse erhalten
Erläuterungen	Der Bereich „Seniorenarbeit“ befindet sich derzeit im Aufbau, sodass erst ein „Grundgerüst“ erstellt werden muss.	



Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0503	sonstige soziale Leistungen
Produkt	050302	Wohngeld & Wohnungsvermittlung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.10	
Verantwortung	Frau Fuchs	
Beschreibung	Wirtschaftliche Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnens; Vermittlung von wohnungssuchenden Personen in öffentlich gefördertem und privaten Wohnraum	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Wohngeldgesetz (WoGG), Wohngeldverordnung (WoGV), Allgemeine Verwaltungsvorschrift zur Durchführung des Wohngeldgesetzes, 1. und 10. Buch Sozialgesetzbuch (SGB I, SGB X)	
Leistungen	05030201	Bearbeitung von Anträgen auf die Gewährung von Wohngeld (Mietzuschuss/Lastenzuschuss) nach dem WoGG
	05030202	Aufnahme von wohnungssuchenden Personen in Warteliste
	05030203	Hilfestellung bei Beantragung von Wohnberechtigungsscheinen
	05030204	Entgegennahme von Wohnungsangeboten
	05030205	Konkrete Vermittlung von Wohnungssuchenden in öffentlich geförderte Wohnungen
	05030206	Konkrete Vermittlung von Wohnungssuchenden in private Wohnungen
Zielgruppen	Interne	
	Externe Personen mit Einkommensdefiziten; wohnungssuchende Personen; Vermieter, Wohnungsbauförderung beim Rhein-Sieg-Kreis	
Ziele	05030201	100% Vermittlungsquote von Wohnungssuchenden
Kennzahlen	05030201	Vermittlungsquote
Erläuterungen	Es handelt sich bei den Aufgaben der Wohngeldstelle um Leistungen aufgrund gesetzlicher Vorgaben. Eine Zielsetzung ist nicht möglich, da es keinen Einfluss z.B. auf die Anzahl der Anträge oder die Höhe der Leistungen gibt. Hinzu kommt, dass das Land NRW Kostenträger dieser Leistungen ist und die Kosten somit im gemeindlichen Haushalt nicht erfasst sind.	



Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	0503	sonstige soziale Leistungen
Produkt	050303	sonstige soziale Leistungen
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.10	
Verantwortung	Frau Fuchs	
Beschreibung	Mitwirkung bei der Jugendschöffenwahl, bei der Bewerbung um den „Förderpreis für das soziale Ehrenamt“ und bei der Durchführung der „Tafel“, Koordinationsstelle Arbeitsgelegenheiten nach § 16 III SGB II	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Umsetzung des politischen Willens	
Leistungen	05030301	Mitwirkung bei der Jugendschöffenwahl
	05030302	Mitwirkung bei der Bewerbung um den „Förderpreis für das soziale Ehrenamt“
	05030303	Mitwirkung bei der Durchführung der „Tafel“
	05030304	Koordinationsstelle Arbeitsgelegenheiten nach § 16 III SGB II
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Bürger, Parteien, Vereine, Gemeinderat, Rhein-Sieg-Kreis, HzA, Evgl. Kirche Seelscheid, Antragsteller Tafel, Lions-Club
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen	Es handelt sich um rein administrative Tätigkeiten, für die eine Zielsetzung nicht möglich ist.	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Produktgruppe 0503 - sonstige soziale Leistungen

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge	-50,00		50,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-926,50	-926,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-50,00	-926,50	-876,50
11	- Personalaufwendungen		61.266,48	61.266,48
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	236,51	186,51
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen	3.950,00	3.220,64	-729,36
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00	1.009,63	509,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.500,00	65.733,26	61.233,26
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	4.450,00	64.806,76	60.356,76
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	4.450,00	64.806,76	60.356,76
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	4.450,00	64.806,76	60.356,76
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.701,96	38.284,96	-86.417,00
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	129.151,96	103.091,72	-26.060,24



Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Es wurde ein Computer-Kurs für Senioren angeboten. Die hierfür erhobenen Gebühren werden hier berücksichtigt.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Soziales, wurden bei der Produktgruppe 0501, Grundversorgung, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.



Produktbereich 05 - Soziale Leistungen

Produktgruppe 0503 - sonstige soziale Leistungen

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-50,00		50,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-50,00	0,00	50,00
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	50,00	236,51	186,51
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	3.950,00	3.220,64	-729,36
15	- sonstige Auszahlungen	500,00		-500,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.500,00	3.457,15	-1.042,85
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	4.450,00	3.457,15	-992,85
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 06

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppen

0601 Jugendarbeit

0602 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit



Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 /. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-94.940,00	-94.643,12	296,88
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.500,00	-2.166,00	1.334,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25,00		25,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25,00		25,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-50,00	-2.700,00	-2.650,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-98.540,00	-99.509,12	-969,12
11	- Personalaufwendungen		157.553,58	157.553,58
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.220,00	12.153,58	1.933,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.399,00	2.914,51	-1.484,49
15	- Transferaufwendungen	183.000,00	163.197,48	-19.802,52
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	533,00	3.600,31	3.067,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	198.152,00	339.419,46	141.267,46
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	99.612,00	239.910,34	140.298,34
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	155,97	25,84	-130,13
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	155,97	25,84	-130,13
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	99.767,97	239.936,18	140.168,21
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	99.767,97	239.936,18	140.168,21
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	343.948,18	91.863,24	-252.084,94
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	443.716,15	331.799,42	-111.916,73

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-93.500,00	-92.131,02	1.368,98
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.500,00	-2.166,00	1.334,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25,00		25,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-25,00		25,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	-50,00	-2.700,00	-2.650,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-97.100,00	-96.997,02	102,98
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.220,00	11.788,07	1.568,07
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	183.000,00	157.241,62	-25.758,38
15	- sonstige Auszahlungen	533,00	2.073,77	1.540,77
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	193.753,00	171.103,46	-22.649,54
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	96.653,00	74.106,44	-22.546,56
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.000,00		5.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-5.000,00	0,00	5.000,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.135,44	26.048,28	-12.087,16
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	38.135,44	26.048,28	-12.087,16
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	33.135,44	26.048,28	-7.087,16



Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0601

Jugendarbeit

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 060101 Jugendzentrum

Produkt 060102 Förderung der Jugendarbeit



Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Jugendarbeit
Produkt	060101	Jugendzentrum
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Betrieb eines Jugendzentrums in Neunkirchen und Seelscheid als Maßnahme der offenen Jugendhilfe	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfe)• Landesjugendplan NRW• Richtlinien des Rhein-Sieg-Kreises über die Gewährung von Zuschüssen zu den Betriebsausgaben offener Jugendfreizeitstätten	
Leistungen	06010101	Betreuung von Jugendlichen und Heranwachsenden
	06010102	Durchführung von Ferienfreizeiten und Jugendfahrten
	06010103	Internet-Café
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Jugendliche und Heranwachsende ab 8 Jahren
Ziele	06010101	Evaluation zur Fortentwicklung und Anpassung der Betreuung
	06010102	Verbesserung der Nutzungsfrequenz
Kennzahlen	06010101	Anzahl Besucher
	06010102	Anzahl Besucher nach Schulbildung
	06010103	Anteil der Besucher im Jugendzentrum an Kindern und Jugendlichen ab 8 bis 14 Jahren
	06010104	Anteil der Besucher im Jugendzentrum an jugendlichen und heranwachsenden Einwohnern ab 14 bis 18 Jahren
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0601	Jugendarbeit
Produkt	060102	Förderung der Jugendarbeit
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Förderung von Jugendmaßnahmen, die den Grundsätzen des KJHG entsprechen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfe)• Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG)	
Leistungen	06010201	Gewährung von Zuschüssen für die Durchführung von Jugendfreizeiten
	06010202	Gewährung von Zuschüssen für die Anschaffung von Jugendpflegematerial
	06010203	Gewährung von Zuschüssen zu den laufenden Geschäftsausgaben
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Jugendverbände und Jugendgemeinschaften, die in der Gemeinde tätig sind
Ziele	06010201	Sicherung des Angebots im Jugendfreizeitbereich
	06010202	Erhöhung der Anzahl der Jugendfreizeitmaßnahmen
Kennzahlen	06010201	Anzahl Jugendverbände
	06010202	Anzahl Jugendgemeinschaften
	06010203	Anzahl der Mitglieder in Jugendverbänden und -gemeinschaften
	06010204	Anzahl der Teilnehmer an Freizeitmaßnahmen
	06010205	Anteil der Mitglieder in Jugendverbänden an den Einwohnern desselben Alters
Erläuterungen		



Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0601 - Jugendarbeit

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-94.940,00	-94.643,12	296,88
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.500,00	-2.166,00	1.334,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25,00		25,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25,00		25,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-50,00	-2.700,00	-2.650,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-98.540,00	-99.509,12	-969,12
11	- Personalaufwendungen		149.629,12	149.629,12
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.220,00	12.153,58	1.933,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.399,00	2.914,51	-1.484,49
15	- Transferaufwendungen	9.000,00	4.859,43	-4.140,57
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	533,00	3.546,59	3.013,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.152,00	173.103,23	148.951,23
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-74.388,00	73.594,11	147.982,11
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	155,97	25,84	-130,13
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	155,97	25,84	-130,13
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-74.232,03	73.619,95	147.851,98
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	-74.232,03	73.619,95	147.851,98
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	331.481,67	125.734,10	-205.747,57
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	257.249,64	199.354,05	-57.895,59



Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hier wurden Einnahmen aus Ferienfreizeitmaßnahmen und aus sonstigen Veranstaltungen erwartet. Da weniger Kinder als geplant an den Maßnahmen teilgenommen haben, sind auch weniger Beiträge eingegangen.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Sachgebiet Jugendarbeit, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Bilanzielle Abschreibung

Die Vermögensgegenstände im Ansatz 2008 wurden größtenteils geschätzt. Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz 2008 sind die Gegenstände wie z.B. die der Betriebs- und Geschäftsausstattungen neu bewertet worden. Dadurch ergibt sich eine Abweichung.

Transferaufwendungen

Es wurden weniger Zuschüsse für Jugendgruppen und Jugendfreizeiten gezahlt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Beiträge zu den Versicherungen wurden zunächst zentral für das Sachgebiet Schule, Sport, Jugend, Kultur geplant und über Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen umgelegt. In der Jahresrechnung werden diese Kosten im Rahmen einer Primärkostenverteilung direkt in den Produktgruppen nachgewiesen. Daneben führen insbesondere höhere Telefonkosten zu Mehraufwendungen.



Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0601 - Jugendarbeit

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-93.500,00	-92.131,02	1.368,98
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.500,00	-2.166,00	1.334,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25,00		25,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-25,00		25,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	-50,00	-2.700,00	-2.650,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-97.100,00	-96.997,02	102,98
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.220,00	11.788,07	1.568,07
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	9.000,00	4.859,43	-4.140,57
15	- sonstige Auszahlungen	533,00	2.073,77	1.540,77
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.753,00	18.721,27	-1.031,73
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-77.347,00	-78.275,75	-928,75
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.000,00		5.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-5.000,00	0,00	5.000,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.135,44	26.048,28	-12.087,16
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	38.135,44	26.048,28	-12.087,16
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	33.135,44	26.048,28	-7.087,16

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0601 - Jugendarbeit

Verantwortung: Herr Franken

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000070 - Einrichtung Spielplätze				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	18.135,44	8.065,82	-10.069,62
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	18.135,44	8.065,82	-10.069,62
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	18.135,44	8.065,82	-10.069,62

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Für die Ersatzbeschaffung von Spielgeräten waren 10.000 € im Ansatz 2008 veranschlagt, der Rest des fortgeschriebenen Ansatzes stammt aus einer Ermächtigungsübertragung aus 2007. Die restlichen Mittel wurden nicht verausgabt und werden somit eingespart.



Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0601 - Jugendarbeit

Verantwortung: Herr Franken

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000072 - Ersteinrichtung Jugendzentrum Seelscheid				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-5.000,00		5.000,00
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	-5.000,00	0,00	5.000,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	19.200,00	15.319,74	-3.880,26
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	19.200,00	15.319,74	-3.880,26
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	14.200,00	15.319,74	1.119,74

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Mit dem Umzug des Jugendzentrums in den Erweiterungsbau der Grundschule Seelscheid war die Neuanschaffung von diversen Ausstattungsgegenständen verbunden. Die Ersteinrichtung wurde in 2008 abgeschlossen. Die nicht verbrauchten Mittel wurden eingespart.

Die Zuwendung des Kreises, die als investive Einzahlung etatisiert war, wurde in Höhe von 4.945 € in 2009 gezahlt.



Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0601 - Jugendarbeit

Verantwortung: Herr Franken

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	800,00	2.662,72	1.862,72
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	800,00	2.662,72	1.862,72

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0602
Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 060201 Förderung von Kindertageseinrichtungen



Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0602	Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit
Produkt	060201	Förderung von Kindertageseinrichtungen
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Förderung der Kindertageseinrichtungen in der Gemeinde durch Bezuschussung der Betriebskosten	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfe)	
Leistungen	06020101	Gewährung von Betriebskostenzuschüssen
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Betreiber von Kindertageseinrichtungen in der Gemeinde
Ziele	06020101	Ausreichendes Angebot an Kindergartenplätzen
Kennzahlen	06020101	Anzahl Kindergartenplätze der unter dreijährigen Kinder
	06020102	Anzahl Kindergartenplätze der über dreijährigen Kindern
	06020103	Verhältnis Kinder im Kindergartenalter zu Kindergartenplätzen
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0602 - Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen		7.924,46	7.924,46
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen	174.000,00	158.338,05	-15.661,95
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		53,72	53,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	174.000,00	166.316,23	-7.683,77
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	174.000,00	166.316,23	-7.683,77
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	174.000,00	166.316,23	-7.683,77
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	174.000,00	166.316,23	-7.683,77
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.466,51	-33.870,86	-46.337,37
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	186.466,51	132.445,37	-54.021,14



Personalaufwendung

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Bereich Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit, wurden bei der Produktgruppe 0306, Schulträgeraufgaben, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Transferaufwendungen

Hierbei handelt es sich um die Betriebskostenzuschüsse an die Kindergärten. Für den Kath. Kindergarten „St. Margareta“ ist in 2008 lediglich der Zuschuss nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiZ) gezahlt worden, nicht jedoch der Zuschuss nach dem Gesetz über Tageseinrichtungen für Kinder (GTK). Dieser Zuschuss in Höhe von ca. 16.000 € wird in 2009 nachgezahlt.



Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0602 - Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	174.000,00	152.382,19	-21.617,81
15	- sonstige Auszahlungen			
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.000,00	152.382,19	-21.617,81
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	174.000,00	152.382,19	-21.617,81
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 08

Sportförderung

Produktgruppe

0801 Sportförderung



Produktbereich 08 - Sportförderung

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-44,44	-44,44
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	0,00	-44,44	-44,44
11	- Personalaufwendungen		11.879,16	11.879,16
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416.160,00	495.352,82	79.192,82
14	- Bilanzielle Abschreibungen	866,00		-866,00
15	- Transferaufwendungen	8.800,00	8.100,72	-699,28
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	400,00	2.185,34	1.785,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	426.226,00	517.518,04	91.292,04
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	426.226,00	517.473,60	91.247,60
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	102,21		-102,21
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	102,21	0,00	-102,21
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	426.328,21	517.473,60	91.145,39
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	426.328,21	517.473,60	91.145,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	239.609,50	121.864,54	-117.744,96
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	665.937,70	639.338,14	-26.599,56

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 08 - Sportförderung

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./.. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-44,44	-44,44
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-44,44	-44,44
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	414.403,32	279.548,31	-134.855,01
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	8.800,00	8.100,72	-699,28
15	- sonstige Auszahlungen	400,00	331,97	-68,03
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	423.603,32	287.981,00	-135.622,32
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	423.603,32	287.936,56	-135.666,76
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.420,75	1.379,25	2.800,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	-1.420,75	1.379,25	2.800,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-1.420,75	1.379,25	2.800,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 08 Sportförderung

Produktgruppe 0801
Sportförderung

Pol. Gremium Kultur- und Sportausschuss

OrgEinheit 50.20

Verantwortung Herr Franken

Produkt 080101 Sportförderung



Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0801	Sportförderung
Produkt	080101	Sportförderung
Pol. Gremium	Kultur- und Sportausschuss	
OrgEinheit	50.20	
Verantwortung	Herr Franken	
Beschreibung	Förderung des Sports in der Gemeinde	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	<ul style="list-style-type: none">• Richtlinien für die Sportförderung in der Gemeinde• Richtlinien für die Ehrung verdienter Sportler/innen	
Leistungen	08010101	Zuschüsse an Sportvereine und organisatorische Unterstützung bei der Durchführung von Veranstaltungen
	08010102	Unentgeltliche Bereitstellung gemeindlicher Sportstätten
	08010103	Zuschüsse für die Beschaffung von Sportgeräten
	08010104	Ehrung von Sportler/innen, die besondere sportliche Leistungen erreicht haben und von Personen, die sich um den Sport in der Gemeinde verdient gemacht haben
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Anerkannte Sportvereine, die im Gemeindegebiet ansässig sind Mitglieder von Sportvereinen Einwohner der Gemeinde
Ziele	08010101	Beibehaltung des Status quo der Sportförderung
Kennzahlen	08010101	Absolutes entgeltliches Zuschussvolumen
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 08 - Sportförderung

Produktgruppe 0801 - Sportförderung

Verantwortung: Herr Franken

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-44,44	-44,44
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	0,00	-44,44	-44,44
11	- Personalaufwendungen		11.879,16	11.879,16
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416.160,00	495.352,82	79.192,82
14	- Bilanzielle Abschreibungen	866,00		-866,00
15	- Transferaufwendungen	8.800,00	8.100,72	-699,28
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	400,00	2.185,34	1.785,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	426.226,00	517.518,04	91.292,04
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	426.226,00	517.473,60	91.247,60
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	102,21		-102,21
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	102,21	0,00	-102,21
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	426.328,21	517.473,60	91.145,39
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	426.328,21	517.473,60	91.145,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	239.609,50	121.864,54	-117.744,96
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	665.937,70	639.338,14	-26.599,56



Personalaufwand

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Familienamtes, Bereich Sportförderung, wurden bei der Produktgruppe 0501, Grundversorgung, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz	Ist-Ergebnis	mehr/weniger
Gesamtkostendeckung Schwimmhalle	277.923,00 €	278.724,00 €	801,00 €
Kostenerstattung Sportanlagen (Breitscheid, Minispielfeld Seelscheid)	136.037,00 €	195.804,51 €	59.767,51 €
Entschädigung altes Sportheim Seelscheid		20.000,00 €	20.000,00 €
Sonstiges	<u>2.200,00 €</u>	<u>824,31 €</u>	<u>-1.375,69 €</u>
Summe	413.960,00 €	495.382,82 €	79.192,82 €

Die Kosten für den Betrieb der Sportanlage in Breitscheid und Minispielfeld Seelscheid wurde den Werken erstattet. Hier sind insbesondere die höheren Zinsaufwendungen (+73 T€) ursächlich für die Kostensteigerungen.

Der FSV hat eine Entschädigung für erbrachte Eigenleistungen am bisher als Sportheim genutzten Haus Seelscheid infolge der Veräußerung des Gebäudes an die Franziskussschule erhalten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung für Sportgeräte in der Turnhalle in Seelscheid führt zu den höheren Aufwendungen.



Produktbereich 08 - Sportförderung

Produktgruppe 0801 - Sportförderung

Verantwortung: Herr Franken

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-44,44	-44,44
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-44,44	-44,44
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	414.403,32	279.548,31	-134.855,01
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	8.800,00	8.100,72	-699,28
15	- sonstige Auszahlungen	400,00	331,97	-68,03
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	423.603,32	287.981,00	-135.622,32
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	423.603,32	287.936,56	-135.666,76
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.420,75	1.379,25	2.800,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	-1.420,75	1.379,25	2.800,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-1.420,75	1.379,25	2.800,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 08 - Sportförderung

Produktgruppe 0801 - Sportförderung

Verantwortung: Herr Franken

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	-1.420,75	1.379,25	2.800,00
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.420,75	1.379,25	2.800,00



Produktbereich 09

Räumliche Planung und Entwicklung, GIS

Produktgruppe

0901 Räumliche Planung und Entwicklung,
Geoinformationen



Produktbereich 09 - Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-276,32	723,68
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.000,00	-19.497,59	502,41
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.998,55	-7.141,00	3.857,55
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-31.998,55	-26.914,91	5.083,64
11	- Personalaufwendungen	619.480,55	88.120,73	-531.359,82
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.912,00	17.906,34	-28.005,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.962,07	93.047,85	-3.914,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	762.354,62	199.074,92	-563.279,70
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	730.356,07	172.160,01	-558.196,06
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	730.356,07	172.160,01	-558.196,06
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	730.356,07	172.160,01	-558.196,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-742.806,17	-75.521,47	667.284,70
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	193.226,80	103.646,07	-89.580,73
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	180.776,70	200.284,61	19.507,91

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 09 - Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./.. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./.. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-278,82	721,18
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-20.000,00	-32.503,12	-12.503,12
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.000,00	-32.781,94	-11.781,94
10	- Personalauszahlungen	548.510,00	523.268,17	-25.241,83
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.912,00	14.367,40	-31.544,60
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	79.853,00	83.523,32	3.670,32
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	674.275,00	621.158,89	-53.116,11
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	653.275,00	588.376,95	-64.898,05
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Produktgruppe 0901

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Pol. Gremium Planungsausschuss

OrgEinheit 60

Verantwortung Herr Pütz

Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen



Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	0901	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produkt	090101	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Pol. Gremium	Planungsausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Herr Pütz	
Beschreibung	Steuerung der gesamten gemeindlichen Entwicklung unter Berücksichtigung der öffentlichen Belange	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Baugesetzbuch (BauGB), Baunutzungsverordnung (BauNVO), Bauordnung NRW (BauO NRW), Landesplanungsgesetz (LPIG), umweltrechtliche Bestimmungen, sonstige Fachgesetze bzw. Verordnungen/Erlasse, Beschlüsse politischer Gremien	
Leistungen	09010101	Überörtliche Planungen <ul style="list-style-type: none">• Beschaffung und Aufarbeitung der Informationen• Anfertigung der Verwaltungsvorlagen für die politischen Gremien
	09010102	Flächennutzungsplan <ul style="list-style-type: none">• Verhandlungen mit den wichtigsten Behörden• Vergabe der Planungsleistungen• Anfertigung von Verwaltungsvorlagen für die Beratung in den politischen Gremien• Durchführung des gesamten Verfahrens• Erarbeitung von Empfehlungen für den notwendigen Abwägungsprozess• Durchführung des Genehmigungsverfahrens
	09010103	Bebauungsplan einschl. Vorhaben- und Erschließungsplan, Sanierungssatzungen, Abgrenzungssatzungen Wie zu 09010102 und darüber hinaus: <ul style="list-style-type: none">• Verhandlungen mit Antragstellern, Eigentümern, Investoren bzw. mit von diesen beauftragten Personen, Anwälten sowie Architekten und Ingenieuren• Aushandeln von städtebaulichen Verträgen und Erschließungsverträgen• Normenkontroll- und Klageverfahren
	09010104	Sicherung der Bauleitplanung <ul style="list-style-type: none">• Durchführung des Satzungsverfahrens einschließlich der Beschlussvorlagen für Veränderungssperren• Beschlussvorlage für die Entscheidung zur Ausnahme von Veränderungssperren• Zurückstellung von Baugesuchen
	09010105	Vorkaufsrecht <ul style="list-style-type: none">• Prüfung, Entscheidung, Ausübung des gemeindlichen Vorkaufsrechtes• Ausstellung von Negativattesten
	09010106	Interkommunale Planungen <ul style="list-style-type: none">• Prüfung und Abgabe von Stellungnahmen zur Bauleitplanung benachbarter Kommunen• Mitarbeit in regionalen Arbeitskreisen• Mitwirkung und Bearbeitung interkommunaler Gemeinschaftsprojekte (z. B. ILEK, interkommunale Gewerbegebiete)
Zielgruppen	Interne	Alle Fachbereiche
	Externe	Gemeindewerke AöR, Grundstückseigentümer, Bauherren, Architekten, Makler, Öffentlich bestellte Vermessungsingenieure (ÖbVI), Notare, Gewerbetreibende, Pächter, Investoren, andere Behörden bzw. Planungsträger
Ziele	09010101	Vorhaltung von Reserveflächen für Wohnbebauung, für Gewerbegebiete und Sonstiges
Kennzahlen	09010101	Flächen der Baulücken im B-Plan-Bereich

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Erläuterungen

09010102 Baufächenreserven im unbeplanten Innenbereich

09010103 Flächenreserven für Gewerbegebiete



Produktbereich 09 - Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen

Produktgruppe 0901 - Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-276,32	723,68
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.000,00	-19.497,59	502,41
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.998,55	-7.141,00	3.857,55
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-31.998,55	-26.914,91	5.083,64
11	- Personalaufwendungen	619.480,55	88.120,73	-531.359,82
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.912,00	17.906,34	-28.005,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.962,07	93.047,85	-3.914,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	762.354,62	199.074,92	-563.279,70
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	730.356,07	172.160,01	-558.196,06
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	730.356,07	172.160,01	-558.196,06
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	730.356,07	172.160,01	-558.196,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-742.806,17	-75.521,47	667.284,70
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	193.226,80	103.646,07	-89.580,73
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	180.776,70	200.284,61	19.507,91



Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauamtes wurden zentral bei der Produktgruppe 0901, Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen, geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach-und Dienstleistungen

Der Ansatz im Haushaltsjahr 2008 betraf vor allem die anteilige Kostenerstattung an die AöR für Personalkosten zzgl. Gemeinkostenumlagen für den Bereich Straßenbau und –unterhaltung. Die Kosten wurden im Ist bei der Produktgruppe 1201, Öffentliche Verkehrsflächen, verbucht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen, die im Rahmen der Aufstellung von Bauleitplänen entstanden sind, lagen unter dem etatisierten Ansatz.



Produktbereich 09 - Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen

Produktgruppe 0901 - Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-278,82	721,18
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-20.000,00	-32.503,12	-12.503,12
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.000,00	-32.781,94	-11.781,94
10	- Personalauszahlungen	548.510,00	523.268,17	-25.241,83
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.912,00	14.367,40	-31.544,60
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	79.853,00	83.523,32	3.670,32
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	674.275,00	621.158,89	-53.116,11
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	653.275,00	588.376,95	-64.898,05
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 10

Bauen und Wohnen

Produktgruppen

- 1001 Bauordnung und Bauaufsicht,
Denkmalschutz und -pflege
- 1002 Wohnungsvermittlung



Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen

Verantwortung: Herr Meng

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.000,00		5.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.500,00	-3.500,00	-1.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-7.500,00	-3.500,00	4.000,00
11	- Personalaufwendungen		122.731,02	122.731,02
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen	10.497,00	5.496,92	-5.000,08
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.048,06	1.048,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.497,00	129.276,00	118.779,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	2.997,00	125.776,00	122.779,00
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	2.997,00	125.776,00	122.779,00
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	2.997,00	125.776,00	122.779,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	141.842,21	39.915,50	-101.926,71
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	144.839,21	165.691,50	20.852,29

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen

Verantwortung: Herr Meng

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./.. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.000,00		5.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.500,00	-3.520,00	-1.020,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.500,00	-3.520,00	3.980,00
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.311,11	2.311,11
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	10.497,00	3.996,92	-6.500,08
15	- sonstige Auszahlungen		16,90	16,90
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.497,00	6.324,93	-4.172,07
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	2.997,00	2.804,93	-192,07
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Produktgruppe 1001

Bauordnung und Bauaufsicht, Denkmalschutz und -pflege

Pol. Gremium Bauausschuss

OrgEinheit 60

Verantwortung Herr Pütz

Produkt 100101 Bauordnung und Bauaufsicht

Produkt 100102 Denkmalschutz



Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001	Bauordnung und Bauaufsicht, Denkmalschutz und -pflege
Produkt	100101	Bauordnung und Bauaufsicht
Pol. Gremium	Bauausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Herr Pütz	
Beschreibung	Sicherstellung der Einhaltung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Vorschriften	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Baugesetzbuch (BauGB), Baunutzungsverordnung (BauNVO), Bauordnung NRW (BauO NRW), Ortsrecht, sonstige Fachgesetze bzw. Verordnungen/Erlasse, Rechtsprechung	
Leistungen	10010101	Stellungnahme in förmlichen Baugenehmigungsverfahren aus planungsrechtlicher und erschließungstechnischer Sicht
	10010102	Entgegennahme und Prüfung der Unterlagen nach § 67 BauO NRW
	10010103	Freistellung von der Genehmigungspflicht
	10010104	Erteilung von allgemeinen Auskünften zum Baurecht, Bauberatung
	10010105	Stellungnahme zu wasserrechtlichen Erlaubnisunterlagen
	10010106	Anfertigung von Verwaltungsvorlagen für die politischen Gremien
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Untere Denkmalbehörde, Gemeindewerke AöR, Grundstückseigentümer, Bauherren, Architekten, Makler, Öffentlich bestellte Vermessungsingenieure (ÖbVI), Pächter, Investoren, andere Behörden bzw. Planungsträger
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1001	Bauordnung und Bauaufsicht, Denkmalschutz und -pflege
Produkt	100102	Denkmalschutz
Pol. Gremium	Bauausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Herr Pütz	
Beschreibung	Erhaltung und Pflege der historischen Substanz in der Gemeinde	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Denkmalschutzgesetz NRW (DSchG NRW), Förderrichtlinien	
Leistungen	10010201	Erlaubnisse nach § 9 Denkmalschutzgesetz
	10010202	Steuerbescheinigungen und Gebührenbescheide
	10010203	Unterschutzstellung von Bau-, Boden- und sonstigen Denkmalen bei Einzelobjekten und Denkmalbereichen
	10010204	Denkmalrechtliche Beratung, Benehmensherstellung nach § 21 Abs. 4 Denkmalschutzgesetz
	10010205	Prüfung, Bewilligung und Abrechnung von Förderanträgen
	10010206	Anfertigung der Verwaltungsvorlagen für die politischen Gremien
	10010207	Bearbeitung von Widerspruchs- und Klageverfahren
Zielgruppen	Interne	Bauleitplanung, Bauordnung
	Externe	Einwohnerinnen und Einwohner, Denkmaleigentümer, Architekten
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		



Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen

Produktgruppe 1001 - Bauordnung & Bauaufsicht, Denkmalschutz & -pflege

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.000,00		5.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.500,00	-3.500,00	-1.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-7.500,00	-3.500,00	4.000,00
11	- Personalaufwendungen		122.091,13	122.091,13
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen	10.000,00	5.000,00	-5.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.026,56	1.026,56
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.000,00	128.117,69	118.117,69
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	2.500,00	124.617,69	122.117,69
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	2.500,00	124.617,69	122.117,69
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	2.500,00	124.617,69	122.117,69
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140.046,63	39.268,41	-100.778,22
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	142.546,63	163.886,10	21.339,47



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen ergeben sich aus Erstattungen vom Land für die Förderung kleinerer privater Denkmalpflegemaßnahmen. In 2008 wurden hier keine Fördermittel gezahlt.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauamtes wurden auch für den Bereich Bauordnung, Bauaufsicht und Denkmalschutz, zentral bei der Produktgruppe 0901, Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen, geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Transferaufwendungen

In 2008 wurden zwei Maßnahmen im Bereich des Denkmalschutzes mit insgesamt 5 T€ gefördert.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier wurden Beiträge für Versicherungen, die im Haushaltsplan zentral veranschlagt wurden, auf die jeweiligen Bereiche verteilt.



Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen

Produktgruppe 1001 - Bauordnung & Bauaufsicht, Denkmalschutz & -pflege

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.000,00		5.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.500,00	-3.520,00	-1.020,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.500,00	-3.520,00	3.980,00
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.311,11	2.311,11
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	10.000,00	3.500,00	-6.500,00
15	- sonstige Auszahlungen		16,90	16,90
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000,00	5.828,01	-4.171,99
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	2.500,00	2.308,01	-191,99
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Produktgruppe 1002
Wohnungsvermittlung

Pol. Gremium Familienausschuss

OrgEinheit 50.10

Verantwortung Frau Fuchs

Produkt 100201 Wohnungsvermittlung



Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1002	Wohnungsvermittlung
Produkt	100201	Wohnungsvermittlung
Pol. Gremium	Familienausschuss	
OrgEinheit	50.10	
Verantwortung	Frau Fuchs	
Beschreibung	Vermittlung von wohnungssuchenden Personen in öffentlich gefördertem und privaten Wohnraum	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Wohngeldgesetz (WoGG), Wohngeldverordnung (WoGV), Allgemeine Verwaltungsvorschrift zur Durchführung des Wohngeldgesetzes, 1. und 10. Buch Sozialgesetzbuch (SGB I, SGB X)	
Leistungen		
Zielgruppen	Interne	
	Externe	wohnungssuchende Personen; Vermieter, Wohnungsbauförderung beim Rhein-Sieg-Kreis
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen

Produktgruppe 1002 - Wohnungsvermittlung

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen		639,89	639,89
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen	497,00	496,92	-0,08
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		21,50	21,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	497,00	1.158,31	661,31
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	497,00	1.158,31	661,31
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	497,00	1.158,31	661,31
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	497,00	1.158,31	661,31
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.795,58	647,09	-1.148,49
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.292,58	1.805,40	-487,18

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 10 - Bauen und Wohnen

Produktgruppe 1002 - Wohnungsvermittlung

Verantwortung: Frau Fuchs

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	497,00	496,92	-0,08
15	- sonstige Auszahlungen			
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	497,00	496,92	-0,08
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	497,00	496,92	-0,08
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 12

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppen

- 1201 Öffentliche Verkehrsflächen
- 1202 Öffentliche Verkehrsanlagen
- 1203 ÖPNV



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-110.452,00	-260.958,78	-150.506,78
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-246.493,00	-495.147,39	-248.654,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.700,00	-60.350,98	-52.650,98
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-765.396,00	-907.027,09	-141.631,09
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		-13.282,56	-13.282,56
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-1.130.041,00	-1.736.766,80	-606.725,80
11	- Personalaufwendungen		220.805,55	220.805,55
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.103.464,00	1.167.053,88	63.589,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	955.384,00	1.395.023,46	439.639,46
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.419,00	97.279,55	6.860,55
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.149.267,00	2.880.162,44	730.895,44
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	1.019.226,00	1.143.395,64	124.169,64
19	+ Finanzerträge		-942,68	-942,68
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	357.237,37	433.206,96	75.969,59
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	357.237,37	432.264,28	75.026,91
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.376.463,37	1.575.659,92	199.196,55
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.376.463,37	1.575.659,92	199.196,55
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	843.687,28	512.750,68	-330.936,60
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.220.150,65	2.088.410,60	-131.740,05

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./.. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./.. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.500,00	-38.567,46	-25.067,46
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.168,00	-8.811,90	-3.643,90
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.700,00	-65.340,55	-57.640,55
7	+ Sonstige Einzahlungen	-728.000,00	-844.629,70	-116.629,70
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-754.368,00	-957.349,61	-202.981,61
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.103.464,00	574.620,14	-528.843,86
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	70.821,00	15.821,33	-54.999,67
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.174.285,00	590.441,47	-583.843,53
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	419.917,00	-366.908,14	-786.825,14
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-9.621,90	-9.621,90
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-10.000,00	-28.063,75	-18.063,75
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-889.000,00	-247.277,38	641.722,62
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-899.000,00	-284.963,03	614.036,97
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000,00	4.491,38	-5.508,62
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.261.976,37	737.350,15	-524.626,22
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-4.053,02	10.443,32	14.496,34
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	4.350,00		-4.350,00
30	= investive Auszahlungen	1.272.273,35	752.284,85	-519.988,50
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	373.273,35	467.321,82	94.048,47



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201
Öffentliche Verkehrsflächen

Pol. Gremium Bauausschuss

OrgEinheit 60

Verantwortung Herr Pütz

Produkt 120101 Straßen, Wege, Plätze, Brücken



Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1201	Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	120101	Straßen, Wege, Plätze, Brücken
Pol. Gremium	Bauausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Herr Pütz	
Beschreibung	Verbesserung, Sicherung und Erhaltung der Infrastruktur. Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Straßen- und Wegegesetz NRW, BauGB, KAG, VOB, einschlägige Normen, Verordnungen/Erlasse, Beschlüsse politischer Gremien	
Leistungen	12010101	Neu-, Um- und Ausbau <ul style="list-style-type: none">• Vergabe von Ingenieurleistungen• Abstimmung der Planung• Durchführung von Einwohnerversammlungen• Verwaltungsvorlagen an politische Gremien• Abstimmungen mit Ver-/Entsorgungsträgern• Ausschreibung, Vergabe und Durchführung der Arbeiten• Überwachung von Bürgschaften und Sicherheiten
	12010102	Erschließungsträger <ul style="list-style-type: none">• Abschluss von Erschließungsverträgen• Durchführung von Einwohnerversammlungen• Verwaltungsvorlagen an politische Gremien• Überwachung der Arbeiten
	12010103	Finanzierungsverträge <ul style="list-style-type: none">• Abschluss von Finanzierungsverträgen• Siehe „Neu-, Um- und Ausbau“
	12010104	Beiträge und Zuwendungen <ul style="list-style-type: none">• Erhebung von Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen• Abschluss von Ablöseverträgen• Widerspruchs- und Klageverfahren• Beantragung von Zuwendungen• Abruf der Mittel und Nachweis der Verwendung
	12010105	Straßenrecht <ul style="list-style-type: none">• Widmung und Einziehung von Straßen• Verwaltungsvorlagen an politische Gremien
	12010106	Unterhaltung und Instandsetzung <ul style="list-style-type: none">• Siehe „Neu-, Um- und Ausbau“
	12010107	Andere Straßenbaulasträger <ul style="list-style-type: none">• Vertretung gemeindlicher Belange bei Planungen anderer Straßenbaulasträger
	12010108	Ver- und Entsorgungsträger <ul style="list-style-type: none">• Überwachung von Ver- und Entsorgungsträgern Bau- und Unterhaltungsmaßnahmen
Zielgruppen	Interne	Sachbearbeitung Bauordnungsangelegenheiten, Gemeindewerke AöR
	Externe	Einwohnerinnen und Einwohner, Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Verkehrsteilnehmer
Ziele	12010101	Beibehaltung des Unterhaltungsaufwandes
Kennzahlen	12010101	Unterhaltungsaufwand je km

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-96.627,00	-244.987,22	-148.360,22
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-246.493,00	-495.147,39	-248.654,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.700,00	-60.139,28	-52.439,28
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-765.396,00	-905.973,08	-140.577,08
8	+ Aktivierte Eigenleistungen		-13.282,56	-13.282,56
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-1.116.216,00	-1.719.529,53	-603.313,53
11	- Personalaufwendungen		179.877,22	179.877,22
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	923.064,00	994.866,62	71.802,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	955.059,00	1.388.548,16	433.489,16
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.419,00	86.299,60	-4.119,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.968.542,00	2.649.591,60	681.049,60
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	852.326,00	930.062,07	77.736,07
19	+ Finanzerträge		-942,68	-942,68
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	357.237,37	432.762,33	75.524,96
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	357.237,37	431.819,65	74.582,28
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.209.563,37	1.361.881,72	152.318,35
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	1.209.563,37	1.361.881,72	152.318,35
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	790.682,95	494.428,53	-296.254,42
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.000.246,32	1.856.310,25	-143.936,07



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen, die bei der Bewertung der Straßen berücksichtigt wurden. Bei dieser Position sind sowohl zweckgebundene Förderungen nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (GVFG) als auch für Straßenbaumaßnahmen verwendete Mittel der Allgemeinen Investitionspauschale veranschlagt. Des Weiteren werden hier Sonderposten im Rahmen von Erschließungsverträgen berücksichtigt.

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz 2008 haben sich zum Teil noch erhebliche Änderungen ergeben. Diese wirken sich bei dem Ist-Ergebnis aus und begründen die Abweichung zum Vorjahr.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich insbesondere um Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Erschließungs- und Anliegerbeiträge, die für die Straßen gebildet wurden.

Auch hier sind die Abweichungen im Wesentlichen durch Änderungen im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz 2008 bedingt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Den Werken ist für das Wirtschaftsjahr 2005 ein Überschuss aus der Beseitigung des Niederschlagswassers von öffentlichen Straßen in Höhe von 52.150 € entstanden, welcher der Gemeinde zurückerstattet bzw. mit dem Kostenanteil für das Jahr 2008 verrechnet wurde.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Verlängerung des Stichweges der Gerhart-Hauptmann-Straße wurde in 2007 hergestellt. Die neu hergestellte Anlage konnte jedoch nicht mehr rechtzeitig ins Straßenkataster aufgenommen werden. Da das Straßenkataster die Basis der Bewertung des Straßenvermögens in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 bildete, wurde die Straße hier nicht aktiviert. Die Nachholung der Aktivierung in 2008 führt zu Erträgen i.H.v. rd. 60 T€, denen jedoch Aufwendungen für die Einstellung von Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen i.H.v. 90 % des Anlagenwertes (vgl. Sonstige ordentliche Aufwendungen) gegenüberstehen.

Daneben wurden bei diesem Konto Wertanpassungen der mit dem Barwert bilanzierten Forderungen bzw. Ausleihungen gegenüber dem Land aus der Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße und des Kreisverkehrs Hauptstraße/Eisenerzstraße in Höhe von rd. 74 T€ verbucht (Ansatz 32 T€).

Aus der Veräußerung von Straßenland über Buchwert entstand ein Ertrag von rd. 21 T€.



Aktivierete Eigenleistung

Die anteiligen Personalkosten einer bei der Gemeinde beschäftigten Tiefbauingenieurin wurden, soweit sie im Rahmen der Herstellung von Anlagevermögen der Gemeinde tätig waren, den Herstellungskosten der Anlagen zugeordnet. Dieser Ertragsposten bildet die entsprechende Gegenposition zu den Personalaufwendungen. Es handelt sich in 2008 um folgende Maßnahmen:

5.000092	Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße	7.918,56 €
5.000094	Erschließung Haldengarten	1.712,64 €
5.000101	Ausbau Marderweg	1.745,04 €
5.000143	Erneuerung Brücke Hermerathermühle	1.906,32 €
Summe		13.282,56 €

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauamtes, wurden bei der Produktgruppe 0901, Räumliche Planung & Entwicklung, zentral geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.



Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Ursächlich für die Abweichung vom Ansatz sind hier vor allem die verschiedenen Kostenerstattungen an die Gemeindewerke (+92 T€).

Die Kostenerstattung an die Werke für den Bereich Straßenunterhaltung i.H.v. 26 T€ wurde direkt bei der Produktgruppe 1201 Öffentliche Verkehrsflächen verbucht. Veranschlagt waren diese Kosten bei der Produktgruppe 0901 Räumliche Planung & Entwicklung.

Daneben ergibt sich ein Mehraufwand vor allem beim Kostenanteil für die Straßenentwässerung. Dieser lag um rd. 62 T€ über dem Ansatz. Im Plan war ein Überschuss aus 2005 i.H.v. rd. 52 T€ mit dem laufenden Erstattungsanspruch verrechnet worden. Zudem waren die Kosten für die Sinkkastenreinigung i.H.v. rd. 9.500 € im Ansatz nicht enthalten.

Bilanzielle Abschreibungen

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz 2008 haben sich zum Teil noch erhebliche Änderungen ergeben. Insbesondere war der Wertansatz für das Infrastrukturvermögen gegenüber dem Stand der Haushaltsplanung 2008 anzupassen. Dies führt zu einem höheren Abschreibungsaufwand, der aber weitgehend durch höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen kompensiert wird.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Erhöhung des Zinsaufwands hängt mit der vom Land geforderten Zuordnung der in der Vergangenheit erhaltenen Investitionspauschalen im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 auf konkrete Maßnahmen zusammen. Da diese Pauschalen in der Eröffnungsbilanz überwiegend den Hochbaumaßnahmen zugeordnet wurden, verringert sich dort das gebundene Nettokapital (Buchwerte Anlagevermögen abzüglich Sonderposten). Die Verteilung der Fremdkapitalzinsen, die auf diesem gebundenen Nettokapital basiert, verschiebt sich dadurch zulasten des Infrastrukturvermögens und führt entsprechend zu einer höheren Zinsbelastung.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-24.274,67	-24.274,67
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.168,00	-8.811,90	-3.643,90
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.700,00	-65.128,85	-57.428,85
7	+ Sonstige Einzahlungen	-728.000,00	-843.575,69	-115.575,69
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-740.868,00	-941.791,11	-200.923,11
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	923.064,00	369.802,96	-553.261,04
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	70.821,00	15.261,81	-55.559,19
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	993.885,00	385.064,77	-608.820,23
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	253.017,00	-556.726,34	-809.743,34
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-9.621,90	-9.621,90
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-10.000,00	-28.063,75	-18.063,75
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-889.000,00	-247.277,38	641.722,62
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-899.000,00	-284.963,03	614.036,97
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.000,00	4.491,38	-5.508,62
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.249.576,06	724.949,84	-524.626,22
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-5.474,02	9.842,50	15.316,52
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	4.350,00		-4.350,00
30	= investive Auszahlungen	1.258.452,04	739.283,72	-519.168,32
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	359.452,04	454.320,69	94.868,65

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen			
Verantwortung: Herr Pütz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000082 - Ausbau Fliederhain			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-2.317,11	-2.317,11
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	-2.317,11
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen		
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	0,00	0,00
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.317,11

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000089 - Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.837,29		-2.837,29
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	2.837,29	0,00	-2.837,29
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.837,29	0,00	-2.837,29

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Mittel des fortgeschriebenen Ansatzes stammen aus 2007 und wurden im Rahmen der Ermächtigungsübertragungen für 2008 bereitgestellt, aber nicht verausgabt.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000090 - Ausbau Ulmenweg				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.380,00	2.380,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	0,00	2.380,00	2.380,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	2.380,00	2.380,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen			
Verantwortung: Herr Pütz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000092 - Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-253.000,00	-104.672,77
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	-253.000,00	148.327,23
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	443.500,00	391.967,89
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	-5.474,02	5.474,02
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	438.025,98	-46.058,09
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	185.025,98	102.269,14

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Im Rahmen des Straßenausbauprogramms wurde der Ausbau der Poststraße/Raiffeisenstraße vorgenommen. Bei dieser Maßnahme ist man von Gesamtkosten in Höhe von 475 T€ ausgegangen.

Die Maßnahme wurde 2008 abgeschlossen. Zum Abschlusstichtag standen noch Rechnungen in Höhe von rd. 31,5 T€ aus; die Mittel wurden entsprechend nach 2009 übertragen.

Die Einnahmen liegen unter dem Ansatz, da nur ein geringer Teil der Anlieger Beiträge im Rahmen von Ablöseverträgen geleistet hat. Die übrigen Beiträge werden im Rahmen der Schlussabrechnung der Maßnahme voraussichtlich in 2011 erhoben.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen			
Verantwortung: Herr Pütz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000093 - Ausbau Breitscheid			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-495.000,00	495.000,00
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	-495.000,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	437.844,25	8.327,24
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		3.874,76
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	437.844,25	12.202,00
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-57.155,75	12.202,00
			69.357,75

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



In 2008 war der zweite Bauabschnitt der Maßnahme vorgesehen. Es sind jedoch lediglich Restzahlungen für den in 2007 abgeschlossenen ersten Bauabschnitt angefallen. Der zweite Bauabschnitt ist aus zeitlichen Gründen in 2008 nicht mehr zur Ausführung gekommen. Die Bauausgaben sowie die zugehörigen Beitragseinnahmen wurden daher im Haushalt 2009 neu etatisiert.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000094 - Erschließung Haldengarten				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-128.149,11	-128.149,11
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	-128.149,11	-128.149,11
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	88.367,54	88.367,54	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	88.367,54	88.367,54	0,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	88.367,54	-39.781,57	-128.149,11

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Aus dem Haushaltsjahr 2007 wurden insgesamt Mittel i.H.v. rd. 243 T€ übertragen. In 2008 wurden noch verschiedene Leistungen beauftragt, die erst in 2009 erbracht und abgerechnet wurden. Die Mittel wurden entsprechend nochmals übertragen. Diese nochmalige Übertragung führt in 2008 zu einer Reduzierung des fortgeschriebenen Ansatzes. Auf der Einnahmeseite konnten hingegen bereits Beitragseinnahmen im Rahmen von Vorausleistungen realisiert werden. Daher ergibt sich bei dem Projekt in 2008 ein Einzahlungsüberschuss.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000095 - Ausbau Theodor-Körner-Straße				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-4.088,48	-4.088,48
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	-4.088,48	-4.088,48
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.702,86	22.096,80	11.393,94
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		2.484,34	2.484,34
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	10.702,86	24.581,14	13.878,28
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	10.702,86	20.492,66	9.789,80

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Der Ausbau der Theodor-Körner-Straße wurde in 2007 fertig gestellt, die Schlussrechnungen für die Baumaßnahme und für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung (Aktivierbare Zuwendung) wurden jedoch erst in 2008 gezahlt. Zudem fielen noch verschiedene Kosten etwa für die Herstellung von Straßenbegleitgrün, Vermessung etc. an.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000096 - Verbindung Dahlienweg/Tulpenweg				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.237,60	1.237,60
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	0,00	1.237,60	1.237,60
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	1.237,60	1.237,60

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen			
Verantwortung: Herr Pütz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000098 - Rad-/Gehweg Hohner Straße			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-465,14	1.611,42
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	-465,14	1.611,42
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-465,14	1.611,42

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Der Gehweg wurde in 2007 fertiggestellt. In 2008 und 2009 fielen noch Restzahlungen an.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000099 - Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-42.000,00		42.000,00
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	-42.000,00	0,00	42.000,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.000,00	4.070,76	-65.929,24
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	70.000,00	4.070,76	-65.929,24
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	28.000,00	4.070,76	-23.929,24

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die Erschließungsstraße Im Brachfeld, Abschnitt zwischen Burggasse und Im Brachfeld, sollte bereits im Jahr 2008 ausgebaut werden, mit der Annahme, dass der bereits asphaltierte Bereich der Straße mit einem ausreichenden Oberbau hergestellt ist. Nach genauerer Untersuchung (Bohrkern) wurde festgestellt, dass die gesamte Straße hätte neu ausgebaut werden müssen und sich dadurch die Kosten verdoppelt hätten.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000100 - Ausbau Bussardweg				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-6.906,98	-6.906,98
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	-6.906,98	-6.906,98
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-6.906,98	-6.906,98

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008



Es wurden Zahlungen auf offene Erschließungsbeitragsforderungen geleistet.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen			
Verantwortung: Herr Pütz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000101 - Ausbau Marderweg			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-99.000,00	21.627,25
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	-99.000,00	21.627,25
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.867,36	56.077,61
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	58.867,36	56.077,61
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-40.132,64	77.704,86

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Der Endausbau der bereits in 2005 als Baustraße hergestellten Straße wurde in 2008 begonnen und im Mai 2009 fertiggestellt.

Für die Baustraße waren bereits Beiträge in Höhe von rd. 133 T€ eingezahlt worden. Hiervon war in 2008 ein Teilbetrag i.H.v. rd. 32 T€ zurückzuerstatten. Beim Endausbau der Straße wurden Ende 2008 Beiträge in Höhe von rd. 60 T€ erhoben. Diese waren überwiegend jedoch erst Anfang 2009 zur Zahlung fällig.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen			
Verantwortung: Herr Pütz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000103 - Stichweg Gerhart-Hauptmann-Straße			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.388,63	1.808,80
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	8.388,63	1.808,80
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	8.388,63	1.808,80
			-6.579,83

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Der Stichweg wurde in 2007 hergestellt. In 2008 sind noch Vermessungskosten angefallen.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000115 - Ausbau Horbacher Weg				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.298,19	23.298,19	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	23.298,19	23.298,19	0,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	23.298,19	23.298,19	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Der Ausbau des Horbacher Wegs wurde in 2007 abgeschlossen, die Schlussabrechnung erfolgte Anfang 2008.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen			
Verantwortung: Herr Pütz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000143 - Brücke Hermerather Mühle			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	102.843,06	100.074,97
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	102.843,06	100.074,97
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	102.843,06	100.074,97

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Für die Brückenerneuerung sind in 2007 sind bereits Planungskosten i.H.v. rd. 9 T€ angefallen. Die übrigen Mittel wurden auf das Jahr 2008 übertragen. Die Maßnahme wurde in 2008 abgeschlossen.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000153 - Gemeindeanteil am Ausbau der B 56				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		3.483,40	3.483,40
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	0,00	3.483,40	3.483,40
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	3.483,40	3.483,40

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Im Rahmen des Ausbaus wurde in 2008 noch eine Rechnung seitens des RWE für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung gestellt.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000155 - Straßenausbau Plangebiet „Auf der Höh“				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-19.720,77	-19.720,77
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	-19.720,77	-19.720,77
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.811,78	1.811,78
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	0,00	1.811,78	1.811,78
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-17.908,99	-17.908,99

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008



Die Schlussabrechnung der Erschließungsbeiträge erfolgte in 2008.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000156 - Ausbau Wielandstr. U.a.				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.092,91	2.092,91
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	0,00	2.092,91	2.092,91
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	2.092,91	2.092,91

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000185 - Ausbau Ohlenhohnstraße				
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			
2	- Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen			
3	- Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
4	- Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		-3.049,41	-3.049,41
5	- Sonstige Investitionseinzahlungen			
6	= Summe Einzahlungen	0,00	-3.049,41	-3.049,41
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen			
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
11	- Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen			
13	= Summe Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.049,41	-3.049,41

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen			
Verantwortung: Herr Pütz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000187 - Gehweg Hennefer Straße			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-9.621,90	-9.621,90
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	-9.621,90
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.080,26	7.080,26
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	-7.080,26	0,00
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.080,26	-9.621,90

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Im Bereich des Ortseingangs Wolperath an der Hennefer Straße soll ein Gehweg einschließlich Querungshilfen angelegt werden. Die Kosten werden in voller Höhe von den Anliegern erstattet.

Die Haushaltsmittel für den Ausbau und entsprechende Einzahlungen aus Investitionszuschüssen wurden im Haushalt 2009 etatisiert.

In 2008 sind bereits Planungskosten für den Ausbau des Gehwegs angefallen. Entsprechend wurde auch bereits ein Teilbetrag der Kostenerstattung vereinnahmt. Die Auszahlung erfolgte jedoch erst Anfang 2009.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			
Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen			
Verantwortung: Herr Pütz			
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
Projekt 5.000194 - Gehweg Renzertstraße			
1 -	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		
2 -	Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen		
3 -	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen		
4 -	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
5 -	Sonstige Investitionseinzahlungen		
6 =	Summe Einzahlungen	0,00	0,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden		
8 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.399,05	5.355,00
9 -	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		
10 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		
11 -	Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen		
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		
13 =	Summe Auszahlungen	-11.399,05	5.355,00
14 =	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.399,05	5.355,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



In 2008 sind bereits Planungskosten für das seinerzeit geplante Erschließungsgebiet und die Herstellung eines Gehwegs angefallen.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1201 - Öffentliche Verkehrsflächen

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-10.000,00	-28.063,75	-18.063,75
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	36.221,33	18.862,71	-17.358,62
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	26.221,33	-9.201,04	-35.422,37

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Durch nicht in Anspruch genommene Mittelübertragungen aus 2007 und Einsparungen beim Ansatz für den Erwerb von Straßenland entsteht bei den Auszahlungen die Abweichung zwischen fortgeschriebenem Ansatz und Ist.

Dagegen wurden bei der Veräußerung von Straßenland Mehreinnahmen erreicht.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1202
Öffentliche Verkehrsanlagen

Pol. Gremium Bauausschuss

OrgEinheit 60

Verantwortung Herr Pütz

Produkt 120201 Verkehrsanlagen



Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1202	Öffentliche Verkehrsanlagen
Produkt	120201	Verkehrsanlagen
Pol. Gremium	Bauausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Herr Pütz	
Beschreibung	Verbesserung, Sicherung und Erhaltung der Infrastruktur. Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht und Verkehrssicherheit	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Straßen- und Wegegesetz NRW (StrWG NRW), Baugesetzbuch (BauGB), Kommunalabgabengesetz (KAG), Straßenbeleuchtungsvertrag, Beschlüsse politischer Gremien	
Leistungen	12020101	Erstellung der Konzeption für die Straßenbeleuchtung
	12020102	Verhandlungen mit dem RWE
	12020103	Anfertigung der Verwaltungsvorlagen für die politischen Gremien
	12020104	Durchführung von Einwohnerversammlungen
	12020105	Durchführung der Beitragsverfahren
	12020106	Abrechnung der Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Einwohnerinnen und Einwohner, Grundstückseigentümer, Verkehrsteilnehmer
Ziele	12020101	Senkung der Kosten je Lampe um 10 % bis 2012
	12020102	Senkung des Stromverbrauchs um 10 % bis 2012
Kennzahlen	12020101	Anzahl Straßenlampen
	12020102	Stromverbrauch
	12020103	Kosten je Lampe
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1202 - Öffentliche Verkehrsanlagen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-211,70	-211,70
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	0,00	-211,70	-211,70
11	- Personalaufwendungen		26.008,38	26.008,38
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.000,00	126.336,05	-18.663,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		10.312,99	10.312,99
17	= Ordentliche Aufwendungen	145.000,00	162.657,42	17.657,42
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	145.000,00	162.445,72	17.445,72
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	145.000,00	162.445,72	17.445,72
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	145.000,00	162.445,72	17.445,72
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.811,56	8.939,27	-25.872,29
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	179.811,56	171.384,99	-8.426,57



Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauamtes wurden auch für den Bereich der öffentlichen Verkehrsanlagen, zentral bei der Produktgruppe 0901, Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen, geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Stromkosten für die Straßenbeleuchtung waren in 2008 niedriger als geplant (-16 T€).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hier führt insbesondere die Zuführung zu einer Rückstellung im Bereich der Straßenbeleuchtung zu den höheren Aufwendungen.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1202 - Öffentliche Verkehrsanlagen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-211,70	-211,70
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-211,70	-211,70
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	145.000,00	163.786,79	18.786,79
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen			
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	145.000,00	163.786,79	18.786,79
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	145.000,00	163.575,09	18.575,09
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.421,00	600,82	-820,18
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	1.421,00	600,82	-820,18
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	1.421,00	600,82	-820,18

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1202 - Öffentliche Verkehrsanlagen

Verantwortung: Herr Pütz

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	1.421,00	600,82	-820,18
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.421,00	600,82	-820,18

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Es handelt sich hierbei um Kosten für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung. Die restlichen Mittel konnten eingespart werden.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1203

ÖPNV

Pol. Gremium Planungsausschuss

OrgEinheit 60

Verantwortung Herr Pütz

Produkt 120301 ÖPNV



Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	1203	ÖPNV
Produkt	120301	ÖPNV
Pol. Gremium	Planungsausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Herr Pütz	
Beschreibung	Sicherung der Mobilität der Bevölkerung	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Verträge mit dem Rhein-Sieg-Kreis und Verkehrsunternehmen, Beschlüsse politischer Gremien	
Leistungen	12030101	Wahrnehmung der Interessen der Gemeinde bei der Aufstellung des Nahverkehrsplanes
	12030102	Mitwirkung bei der Bereitstellung des AST-/Bürgerbusverkehrs und Anpassung an die Bedürfnisstruktur der Bevölkerung in der Gemeinde
	12030103	Anfertigen von Verwaltungsvorlagen für die politischen Gremien
	12030104	Abrechnung des AST-Verkehrs
	12030105	Information der Bürgerinnen und Bürger bei generellen Fragen zum ÖPNV
	12030106	Entgegennahme und Weiterleitung von Anträgen an den Rhein-Sieg-Kreis einschließlich einer Stellungnahme
	12030107	Errichtung und Unterhaltung der Wartehallen
Zielgruppen	Interne	Familienamt
	Externe	Einwohnerinnen und Einwohner
Ziele	12030101	Erhöhung der Benutzerzahlen im AST, Bürgerbus und ÖPNV
Kennzahlen	12030101	Anzahl Fahrgäste im AST-Verkehr
	12030102	Anzahl Fahrgäste im ÖPNV
	12030103	Anzahl Fahrgäste im Bürgerbusverkehr
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1203 - ÖPNV

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.825,00	-15.971,56	-2.146,56
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-1.054,01	-1.054,01
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-13.825,00	-17.025,57	-3.200,57
11	- Personalaufwendungen		14.919,95	14.919,95
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.400,00	45.851,21	10.451,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	325,00	6.475,30	6.150,30
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		666,96	666,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.725,00	67.913,42	32.188,42
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	21.900,00	50.887,85	28.987,85
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		444,63	444,63
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	444,63	444,63
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	21.900,00	51.332,48	29.432,48
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	21.900,00	51.332,48	29.432,48
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.192,77	9.382,88	-8.809,89
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	40.092,77	60.715,36	20.622,59



Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauamtes wurden auch für den Bereich ÖPNV, zentral bei der Produktgruppe 0901, Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen, geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen an die Rhein-Sieg-Verkehrsgesellschaft im Zusammenhang mit der Betreuung des AST-Verkehrs waren mit tatsächlichen 36 T€ höher als ursprünglich mit 27 T€ geplant.

Bilanzielle Abschreibungen

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz 2008 haben sich zum Teil noch erhebliche Änderungen ergeben. Diese wirken sich bei dem Ist-Ergebnis aus und begründen die Abweichung zum Vorjahr.



Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1203 - ÖPNV

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.500,00	-14.292,79	-792,79
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen		-1.054,01	-1.054,01
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.500,00	-15.346,80	-1.846,80
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.400,00	41.030,39	5.630,39
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen		559,52	559,52
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.400,00	41.589,91	6.189,91
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	21.900,00	26.243,11	4.343,11
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.400,31	12.400,31	
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	12.400,31	12.400,31	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	12.400,31	12.400,31	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe 1203 - ÖPNV

Verantwortung: Herr Pütz

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	12.400,31	12.400,31	
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	12.400,31	12.400,31	0,00



Produktbereich 13

Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppen

- 1301 Natur- und Landschaftspflege
- 1302 Bestattungswesen



Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

Verantwortung: Herr Meng

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-32,56	-32,56
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-275.000,00	-168.823,78	106.176,22
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.000,00	-26.115,97	3.884,03
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-1.158,00	-1.158,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-305.000,00	-196.130,31	108.869,69
11	- Personalaufwendungen		29.840,08	29.840,08
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	342.764,00	483.893,31	141.129,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	39.488,00	65.156,86	25.668,86
15	- Transferaufwendungen	500,00	191,73	-308,27
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.000,00	14.477,63	-36.522,37
17	= Ordentliche Aufwendungen	433.752,00	593.559,61	159.807,61
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	128.752,00	397.429,30	268.677,30
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	45.024,36	28.419,15	-16.605,21
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	45.024,36	28.419,15	-16.605,21
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	173.776,36	425.848,45	252.072,09
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	173.776,36	425.848,45	252.072,09
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	130.660,28	146.378,11	15.717,83
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	304.436,64	572.226,56	267.789,92

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

Verantwortung: Herr Meng

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./.. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-275.000,00	-246.484,18	28.515,82
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-30.000,00	-23.565,07	6.434,93
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-305.000,00	-270.049,25	34.950,75
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	342.764,00	136.812,24	-205.951,76
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	500,00	191,73	-308,27
15	- sonstige Auszahlungen	51.000,00	14.262,84	-36.737,16
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	394.264,00	151.266,81	-242.997,19
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	89.264,00	-118.782,44	-208.046,44
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe 1301
Natur- und Landschaftspflege

Pol. Gremium Planungsausschuss

OrgEinheit 60

Verantwortung Frau Klein

Produkt 130101 Natur- und Landschaftspflege



Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1301	Natur- und Landschaftspflege
Produkt	130101	Natur- und Landschaftspflege
Pol. Gremium	Planungsausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Frau Klein	
Beschreibung	Erhalt der natürlichen Lebensgrundlagen von Boden, Natur und Landschaft	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	EG-Recht (FFH-Richtlinie), Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG), Landschaftsgesetz NRW, Beschlüsse des Rates der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid	
Leistungen	13010101	Artenschutz
	13010102	Baumschutz (u.a. Baumkataster)
	13010103	Landschaftsentwicklung
	13010104	Naturdenkmäler
	13010105	Biotopmanagement (Pflegekonzeppte, Pflegeverträge)
	13010106	Kompensationsmanagement im Sinne der Eingriffsregelung nach BNatSchG und BauGB (Ökokonto)
	13010107	Stellungnahme zum Landschaftsplan
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Alle Bürgerinnen und Bürger, Planungsausschuss, übergeordnete Institutionen (Rhein-Sieg-Kreis, Bezirksregierung)
Ziele	13010101	Erhalt der bestehenden Naturschutz- und Landschaftsschutzgebiete
	13010102	Erhalt von gemeindeeigenen Biotopen
	13010103	Vollständige Durchführung der Kompensationsmaßnahmen nach BNatSchG und BauGB
Kennzahlen	13010101	Fläche Naturschutzgebiete
	13010102	Fläche Landschaftsschutzgebiete
	13010103	Fläche Biotope
	13010104	Anteil Naturschutzgebiete an der Gemeindefläche
	13010105	Anteil Landschaftsschutzgebiete an der Gemeindefläche
	13010106	Anteil Biotope an der Gemeindefläche
	13010107	Durchgeführte Kompensationsmaßnahmen inkl. Flächengröße
	13010108	Auf Gemeindegebiet durchgeführte Kompensationsmaßnahmen inkl. Flächengröße
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe 1301 - Natur- und Landschaftspflege

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.000,00	-26.115,97	3.884,03
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-30.000,00	-26.115,97	3.884,03
11	- Personalaufwendungen		29.840,08	29.840,08
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.800,00	115.604,02	20.804,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen	500,00	191,73	-308,27
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.000,00	13.741,37	-37.258,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	146.300,00	159.377,20	13.077,20
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	116.300,00	133.261,23	16.961,23
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.451,10	1.846,10	-1.605,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	3.451,10	1.846,10	-1.605,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	119.751,10	135.107,33	15.356,23
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	119.751,10	135.107,33	15.356,23
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	130.406,57	136.148,19	5.741,62
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	250.157,66	271.255,52	21.097,86



Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die RSAG erstattet der Gemeinde die Kosten, die für die Leerung der Papierkörbe sowie die Entfernung von wildem Müll anfallen. Hier kann der Ansatz nur geschätzt werden.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauamtes, auch für den Bereich Natur- und Landschaftspflege, wurden zentral bei der Produktgruppe 0901, Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen, geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Umlage für die Wasserverbände ist in 2008 zu gering angesetzt worden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Ansatz bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhaltet im Wesentlichen Beträge für die Überprüfung von Stauanlagen und Planungskosten für den Rückbau bzw. die ökologische Aufwertung der Stauanlagen. In 2008 fielen hier lediglich für die Renaturierung des Dreisbaches Planungskosten in Höhe von rd. 12 T € an. Der Restbetrag des Ist-Ergebnisses ergibt sich insbesondere aus Kosten für die Altlastenüberwachung.



Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe 1301 - Natur- und Landschaftspflege

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-30.000,00	-23.565,07	6.434,93
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.000,00	-23.565,07	6.434,93
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.800,00	135.905,80	41.105,80
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	500,00	191,73	-308,27
15	- sonstige Auszahlungen	51.000,00	13.526,58	-37.473,42
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.300,00	149.624,11	3.324,11
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	116.300,00	126.059,04	9.759,04
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe 1302

Bestattungswesen

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 81

Verantwortung Herr Lohre

Produkt 130201 Bereitstellung, Unterhaltung und Pflege kommunaler Friedhofsflächen



Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1302	Bestattungswesen
Produkt	130201	Bereitstellung, Unterhaltung und Pflege kommunaler Friedhofsflächen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	81	
Verantwortung	Herr Lohre	
Beschreibung	<ul style="list-style-type: none">· Bereitstellung eines bedarfsgerechten Angebotes an Begräbnisstätten und Trauer- bzw. Leichenhallen· Kurzfristige Bereitstellung einer Grabstätte und einer Trauer- bzw. Leichenhalle· Wahrung des Gedenkens an Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, Bereitstellung von Erdgräbern	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
Leistungen	Rats- und Ausschussbeschlüsse, Aufträge der Verwaltungsführung, Bestattungsgesetz, Hygienerichtlinien, Ordnungsbehördliche Verordnung über das Leichenwesen, Friedhofs- und Gebührensatzung, Trinkwasserschutzbestimmungen, Kriegsgräbergesetz	
	13020101	Friedhofsbedarfsplanung; Planung, Bau und Erweiterung von Friedhöfen, Unterhaltung von Grünflächen auf Friedhöfen, Unterhaltung der sonstigen Infrastruktur auf Friedhöfen (Friedhofswege, Entwässerungseinrichtungen, Parkplätze) Bereitstellung und Unterhaltung von Trauer- bzw. Leichenhalle
	13020102	Verleihung von Nutzungsrechten an Grabstätten, Bereitstellung von Leichenkammern und Trauerhalle bis zum Tag der Bestattung, Grabbereitung, Auflegen von Grabschmuck Änderung und Vollzug des Satzungsrechtes Grabbereitung, Auflegen von Grabschmuck, Grabnutzungsrechte, Grababräumungen, Umbettungen; Genehmigungen für Steinmetze, Genehmigungen für Grabeinfassungen und Grabmale
	13020103	Unterhaltung und Pflege der Anlagen und Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft und der Ehrengräber
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Hinterbliebene und andere, die eine Begräbnisstätte für Verstorbene benötigen, Angehörige der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, gesamte Bevölkerung
Ziele	13020101	Senkung der Friedhofsgebühren um 10 % bis 2012
Kennzahlen	13020101	Gebühren und Kosten je Bestattungsfall
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe 1302 - Bestattungswesen

Verantwortung: Herr Lohre

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-32,56	-32,56
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-275.000,00	-168.823,78	106.176,22
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-1.158,00	-1.158,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-275.000,00	-170.014,34	104.985,66
11	- Personalaufwendungen			
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.964,00	368.289,29	120.325,29
14	- Bilanzielle Abschreibungen	39.488,00	65.156,86	25.668,86
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		736,26	736,26
17	= Ordentliche Aufwendungen	287.452,00	434.182,41	146.730,41
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	12.452,00	264.168,07	251.716,07
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	41.573,26	26.573,05	-15.000,21
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	41.573,26	26.573,05	-15.000,21
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	54.025,26	290.741,12	236.715,86
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	54.025,26	290.741,12	236.715,86
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	253,71	10.229,92	9.976,21
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	54.278,97	300.971,04	246.692,07



Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Einnahmen aus dem Verkauf von Nutzungsrechten müssen periodengerecht abgegrenzt werden. Während im Finanzplan die Verkaufseinnahmen erfasst werden, sind im Ergebnisplan jeweils die auf das Haushaltsjahr im Verhältnis zur Laufzeit entfallenden Anteile an in Vorjahren verkauften Nutzungsrechten zu berücksichtigen. Bei der Planung für 2008 und 2009 waren diese Beträge nicht bekannt. Es wurde daher unterstellt, dass die Erträge aus der Auflösung von in der Vergangenheit verkauften Nutzungsrechte mit den Einnahmen aus dem Verkauf neuer und verlängerter Nutzungsrechte korrespondieren. Somit wurden im Ergebnis- und Finanzplan Beträge in gleicher Höhe angesetzt. Die tatsächliche Auflösung wurde erstmals im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2008 berechnet. Hier blieb das Ergebnis deutlich hinter dem Ansatz zurück.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Gemeinde erstattet den Werken die Aufwendungen für die Geschäftsbesorgung, die die Werke im Bereich des Bestattungswesens für die Gemeinde übernimmt. So werden die anteiligen Kosten, die beim Baubetriebshof für den Bereich Bestattungswesen anfallen, hier berücksichtigt. Die Friedhofsgärtner sollten ursprünglich auch Arbeiten in anderen Produktbereichen übernehmen. Da dies nur in einem geringeren Umfang erfolgt ist, verbleibt ein entsprechend höherer Betrag beim Bestattungswesen. Außerdem waren im Ansatz 2008 keine Verwaltungskostenerstattungen für die IT-Betreuung und für das Gebäudemanagement enthalten.

Bilanzielle Abschreibungen

Dem Haushaltsplan 2008 lag noch eine vorläufige Eröffnungsbilanz zugrunde. Im Rahmen der abschließenden Bewertungsarbeiten haben sich zum Teil deutlich höhere Anlagewerte ergeben. Somit erhöht sich entsprechend der Aufwand für Abschreibungen.



Produktbereich 13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe 1302 - Bestattungswesen

Verantwortung: Herr Lohre

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-275.000,00	-246.484,18	28.515,82
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-275.000,00	-246.484,18	28.515,82
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	247.964,00	906,44	-247.057,56
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen		736,26	736,26
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.964,00	1.642,70	-246.321,30
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-27.036,00	-244.841,48	-217.805,48
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 14

Umweltschutz

Produktgruppe

1401 Umweltschutz



Produktbereich 14 - Umweltschutz

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen		29.840,08	29.840,08
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	250,00	214,79	-35,21
17	= Ordentliche Aufwendungen	250,00	30.054,87	29.804,87
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	250,00	30.054,87	29.804,87
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	250,00	30.054,87	29.804,87
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	250,00	30.054,87	29.804,87
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.307,62	14.106,08	-41.201,54
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	55.557,62	44.160,95	-11.396,67

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 14 - Umweltschutz

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./.. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	250,00		-250,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250,00	0,00	-250,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	250,00	0,00	-250,00
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 14 Umweltschutz

Produktgruppe 1401 Umweltschutz

Pol. Gremium Planungsausschuss

OrgEinheit 60

Verantwortung Frau Klein

Produkt 140101 Umweltschutz



Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	1401	Umweltschutz
Produkt	140101	Umweltschutz
Pol. Gremium	Planungsausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Frau Klein	
Beschreibung	Beratung in umweltrelevanten Fragen und Unterstützung bei der Durchführung von Umweltschutzmaßnahmen. Verbesserung des Umweltschutzes als gemeinsame Aufgabe und zentrales Anliegen heutiger und zukünftiger Generationen	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input checked="" type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG), Umweltverträglichkeitsprüfungsgesetz (UVPG), Umwelthaftungsgesetz (UmweltHG), Umweltinformationsgesetz (UIG), Fluglärmschutzgesetz, Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz (KRW-/AbfG), Wasserhaushaltsgesetz (WHG) und Landeswassergesetz (LWG), Ortsrecht, Beschlüsse des Rates der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid	
Leistungen	14010101	Umweltinformation und -koordination (Umweltberatung, Fachbeiträge, Dokumentation, Strukturbericht)
	14010102	Besondere Dienstleistung im Umweltmanagement (Umweltaktionen (Aktion Saubere Landschaft), Lokale Agenda, Ausgleichs- und Ersatzmanagement)
	14010103	Lärmschutz (Fluglärm)
	14010104	Schutz vor altlastenbedingten Gefahren (Altlastuntersuchung)
	14010105	Förderung rationeller Energieverwendung und regenerativer Energien (SolarLokalinitiative, Betreuung der Heizungsfernüberwachung öffentlicher Liegenschaften, Mitarbeit Energiecontrolling)
	14010106	Immissionsschutz (Stellungnahme zu Mobilfunkanlagen)
	14010107	Stellungnahme zur Abfall- und Kreislaufwirtschaft, Vertragsüberwachung Duales System
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Alle Bürgerinnen und Bürger, Planungsausschuss, Bauausschuss, übergeordnete Institutionen (Rhein-Sieg-Kreis)
Ziele	14010101	Förderung der erneuerbaren Energien
Kennzahlen	14010101	Energieeinspeisungsvergütung RWE
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 14 - Umweltschutz

Produktgruppe 1401 - Umweltschutz

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen		29.840,08	29.840,08
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	250,00	214,79	-35,21
17	= Ordentliche Aufwendungen	250,00	30.054,87	29.804,87
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	250,00	30.054,87	29.804,87
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	250,00	30.054,87	29.804,87
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	250,00	30.054,87	29.804,87
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.307,62	14.106,08	-41.201,54
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	55.557,62	44.160,95	-11.396,67



Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauamtes wurden auch für den Bereich Umweltschutz, zentral bei der Produktgruppe 0901, Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen, geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.



Produktbereich 14 - Umweltschutz

Produktgruppe 1401 - Umweltschutz

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	250,00		-250,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	250,00	0,00	-250,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	250,00	0,00	-250,00
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 15

Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppen

- 1501 Wirtschaft und Tourismus
- 1502 Allgemeine Einrichtungen



Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-183,00		183,00
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.200,00	-302,60	1.897,40
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-2.383,00	-302,60	2.080,40
11	- Personalaufwendungen		38.557,11	38.557,11
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.700,00	6.177,20	-1.522,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	183,00		-183,00
15	- Transferaufwendungen	5.000,00		-5.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	810,00	795,41	-14,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.693,00	45.529,72	31.836,72
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	11.310,00	45.227,12	33.917,12
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	11.310,00	45.227,12	33.917,12
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	11.310,00	45.227,12	33.917,12
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	215.706,17	150.864,67	-64.841,50
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	227.016,17	196.091,79	-30.924,38

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./.. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.200,00	-302,60	1.897,40
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.200,00	-302,60	1.897,40
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.700,00	6.177,20	-1.522,80
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	5.000,00		-5.000,00
15	- sonstige Auszahlungen	810,00	500,00	-310,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.510,00	6.677,20	-6.832,80
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	11.310,00	6.374,60	-4.935,40
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.000,00		-1.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	1.000,00	0,00	-1.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	1.000,00	0,00	-1.000,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe 1501 Wirtschaft und Tourismus

Pol. Gremium Bauausschuss

OrgEinheit 60

Verantwortung Herr Pütz

Produkt 150101 Wirtschaft und Tourismus



Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1501	Wirtschaft und Tourismus
Produkt	150101	Wirtschaft und Tourismus
Pol. Gremium	Bauausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Herr Pütz	
Beschreibung	Entwicklung und Verbesserung von Fremdenverkehr und Erholung als Wirtschaftsfaktor in der Gemeinde. Schaffung eines ansprechenden Kulturangebotes im Gemeindegebiet	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Beschlüsse politischer Gremien	
Leistungen	15010101	Zusammenarbeit mit Touristikeinrichtungen
	15010102	Interkommunale Zusammenarbeit zur Tourismusförderung
	15010103	Entwicklung und Verteilung von Tourismusangeboten
	15010104	Publizieren von Werbe- und Informationsmaterial
	15010105	Ausweisung und Kennzeichnung von Wander- und Radwegen
	15010106	Herausgabe von Wander- und Radwanderkarten
Zielgruppen	Interne	
	Externe	Einwohnerinnen und Einwohner, Besucher, Naherholungssuchende, Tourismusbranche
Ziele	15010101	Erhöhung der Übernachtungszahlen in der Gemeinde
	15010102	Verständliche Informationen und Hinweisbeschilderung
Kennzahlen	15010101	Anzahl Pensionen
	15010102	Anzahl Betten
	15010103	Anzahl Übernachtungen
	15010104	Anzahl Werbe-/Informationsbroschüren, Wanderkarten
Erläuterungen	Zusätzliche Ziele und Kennzahlen werden im Rahmen des Integrierten Ländlichen Entwicklungskonzeptes (ILEK) noch definiert.	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe 1501 - Wirtschaft und Tourismus

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.200,00	-302,60	1.897,40
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-2.200,00	-302,60	1.897,40
11	- Personalaufwendungen		31.422,94	31.422,94
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.700,00	6.177,20	477,20
14	- Bilanzielle Abschreibungen			
15	- Transferaufwendungen	5.000,00		-5.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	510,00	741,69	231,69
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.210,00	38.341,83	27.131,83
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	9.010,00	38.039,23	29.029,23
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	9.010,00	38.039,23	29.029,23
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	9.010,00	38.039,23	29.029,23
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.022,79	9.714,05	-33.308,74
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	52.032,79	47.753,28	-4.279,51



Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Erlös aus dem Verkauf von Radwanderkarten wurde zu hoch angesetzt.

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauamtes wurden auch für den Bereich Wirtschaft- und Tourismus, zentral bei der Produktgruppe 0901, Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen, geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Transferaufwendungen

Im Haushaltsplan wurden hier die Planungskosten für ein interkommunales Gewerbegebiet berücksichtigt. Die hier angefallenen Kosten wurden von der Gemeinde Much vorfinanziert und seitens der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid dann anteilig in Höhe von rd. 4.600 € erstattet. Diese Erstattung wurde im Ist-Ergebnis 2008 bei der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verbucht.



Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe 1501 - Wirtschaft und Tourismus

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.200,00	-302,60	1.897,40
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.200,00	-302,60	1.897,40
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.700,00	6.177,20	477,20
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	5.000,00		-5.000,00
15	- sonstige Auszahlungen	510,00	500,00	-10,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.210,00	6.677,20	-4.532,80
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	9.010,00	6.374,60	-2.635,40
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.000,00		-1.000,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	1.000,00	0,00	-1.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	1.000,00	0,00	-1.000,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe 1501 - Wirtschaft und Tourismus

Verantwortung: Herr Pütz

		Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen			
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	1.000,00		-1.000,00
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.000,00	0,00	-1.000,00

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008



Die veranschlagten Mittel für die Aufstellung von Wandertafeln konnten in 2008 eingespart werden.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe 1502 Allgemeine Einrichtungen

Pol. Gremium Bauausschuss

OrgEinheit 60

Verantwortung Herr Pütz

Produkt 150201 Allgemeine Einrichtungen



Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	1502	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	150201	Allgemeine Einrichtungen
Pol. Gremium	Bauausschuss	
OrgEinheit	60	
Verantwortung	Herr Pütz	
Beschreibung	Entwicklung und Sicherung der gemeindlichen Infrastruktur	
Auftragsgr.	<input checked="" type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
	Ratsbeschlüsse, Nutzungsvereinbarungen mit Fachbereichen und Betrieben, Versicherungsverträge, Honorarordnung für Architekten und Ingenieure (HOAI), Baugesetzbuch (BauGB), Landesbauordnung (BauO NRW), Vergabeordnung für Bauleistungen (VOB), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Brandschutzbestimmungen, DIN-Vorschriften, Technische Anleitungen	
Leistungen	15020101	Begutachtung der Begegnungsstätten und Dorfhäuser sowie Unterhaltung der Schutzhütten
Zielgruppen	Interne	Fachbereich Kultur, Fachbereich Tourismus, Gebäudemanagement
	Externe	Nutzungsberechtigte, Dorfgemeinschaften, sonstige Bürgerinnen und Bürger
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen		

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe 1502 - Allgemeine Einrichtungen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-183,00		183,00
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge			
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-183,00	0,00	183,00
11	- Personalaufwendungen		7.134,17	7.134,17
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,00		-2.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	183,00		-183,00
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	300,00	53,72	-246,28
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.483,00	7.187,89	4.704,89
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	2.300,00	7.187,89	4.887,89
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	2.300,00	7.187,89	4.887,89
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	2.300,00	7.187,89	4.887,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	172.683,38	141.150,62	-31.532,76
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	174.983,38	148.338,51	-26.644,87



Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauamtes wurden auch für den Bereich 1502, Allgemeine Einrichtungen, zentral bei der Produktgruppe 0901, Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen, geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Innerhalb des Produktbereiches sind Ansatz und Ergebnis dann weitestgehend ausgeglichen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die hier angesetzten Mittel für die Unterhaltung des Mobiliars in den Begegnungsstätten sind in 2008 nicht benötigt worden.



Produktbereich 15 - Wirtschaft und Tourismus

Produktgruppe 1502 - Allgemeine Einrichtungen

Verantwortung: Herr Pütz

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen			
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000,00		-2.000,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	300,00		-300,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.300,00	0,00	-2.300,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	2.300,00	0,00	-2.300,00
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00



Produktbereich 16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppen

- 1601 Steuern, allgemeine Zuweisungen
und allgemeine Umlagen
- 1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortung: Herr Zinzius

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-15.264.000,00	-15.817.849,17	-553.849,17
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.272.706,00	-6.331.978,86	-59.272,86
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-0,20	-0,20
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-46.900,00	-998.331,60	-951.431,60
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-21.583.606,00	-23.148.159,83	-1.564.553,83
11	- Personalaufwendungen	94.662,00	152.372,82	57.710,82
12	- Versorgungsaufwendungen	201.915,00	260.249,32	58.334,32
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen		605.831,18	605.831,18
15	- Transferaufwendungen	11.112.000,00	11.247.039,51	135.039,51
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.659,15	186.430,36	139.771,21
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.455.236,15	12.451.923,19	996.687,04
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-10.128.369,85	-10.696.236,64	-567.866,79
19	+ Finanzerträge	-7.300,00	-9.298,09	-1.998,09
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	342.256,96	524.371,52	182.114,56
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	334.956,96	515.073,43	180.116,47
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-9.793.412,89	-10.181.163,21	-387.750,32
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-9.793.412,89	-10.181.163,21	-387.750,32
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-9.793.412,89	-10.181.163,21	-387.750,32

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortung: Herr Zinzius

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist- Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-15.264.000,00	-15.643.999,33	-379.999,33
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.109.460,00	-6.331.978,86	-222.518,86
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-0,20	-0,20
7	+ Sonstige Einzahlungen	-46.900,00	-81.005,85	-34.105,85
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.300,00	-14.356,80	-7.056,80
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.427.660,00	-22.071.341,04	-643.681,04
10	- Personalauszahlungen	172.130,00	157.495,46	-14.634,54
11	- Versorgungsauszahlungen	249.289,00	185.796,51	-63.492,49
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		181.936,08	181.936,08
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.184.100,00	1.362.730,24	178.630,24
14	- Transferauszahlungen	11.112.000,00	11.204.710,51	92.710,51
15	- sonstige Auszahlungen	29.232,00	40.930,69	11.698,69
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.746.751,00	13.133.599,49	386.848,49
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-8.680.909,00	-8.937.741,55	-256.832,55
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-805.540,00	-846.515,92	-40.975,92
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-805.540,00	-846.515,92	-40.975,92
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-805.540,00	-846.515,92	-40.975,92



Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe 1601

Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 20.00

Verantwortung Herr Zinzius

Produkt 160101 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen



Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1601	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	160101	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	20.00	
Verantwortung	Herr Zinzius	
Beschreibung	Technisches Produkt zur zentralen Darstellung der allgemeinen Deckungsmittel	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
Leistungen		
Zielgruppen	Interne Externe	
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen	<p>In diesem Produkt werden alle Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen dargestellt, die aufgrund ihrer Bedeutung für die gesamte Gemeinde keinem anderen Produktbereich zuzuordnen sind (Steuern, Schlüsselzuweisungen, Umlagen etc.). Die Leistungen, Ziele, Kennzahlen etc., die mit diesen Beträgen im Zusammenhang stehen, werden bei den folgenden Produkten dargestellt:</p> <ul style="list-style-type: none">• 010701 - Haushaltsplanung, Controlling, Vermögens- und Schuldenmanagement• 010702 - Gemeindesteuern	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe 1601 - Steuern, allgemeine Zuweisungen & Umlagen

Verantwortung: Herr Zinzius

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-15.264.000,00	-15.817.849,17	-553.849,17
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.849.000,00	-6.331.978,86	-482.978,86
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-25.000,00	-663.119,08	-638.119,08
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-21.138.000,00	-22.812.947,11	-1.674.947,11
11	- Personalaufwendungen			
12	- Versorgungsaufwendungen			
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen		603.261,89	603.261,89
15	- Transferaufwendungen	11.112.000,00	11.247.039,51	135.039,51
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.000,00	105.657,13	85.657,13
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.132.000,00	11.955.958,53	823.958,53
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-10.006.000,00	-10.856.988,58	-850.988,58
19	+ Finanzerträge			
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	-10.006.000,00	-10.856.988,58	-850.988,58
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	-10.006.000,00	-10.856.988,58	-850.988,58
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-10.006.000,00	-10.856.988,58	-850.988,58



Bei den **Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben** konnten die Ansätze um insgesamt rd. 554 T€ übertroffen werden. Die Schwerpunkte lagen hier bei der Gewerbesteuer (+ 306 T€) und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+253 T€). Hiermit konnten insbesondere die geringeren Leistungen aus den Kompensationszahlungen (-21 T€) deutlich mehr als kompensiert werden.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei dieser Ertragsposition werden Mehrerträge in Höhe von 483 T€ ausgewiesen. Neben geringfügig höheren Schlüsselzuweisungen (+12 T€) fällt hier insbesondere der konsumtiv verbuchte Anteil der Schul- und Sportpauschale mit einem Plus von 222 T€ ins Gewicht. Dieses Plus resultiert allerdings nur daraus, dass bei der Haushaltsplanung in 2008 diese Ertragsposition bei der Produktgruppe 1602, Sonstige Finanzwirtschaft berücksichtigt wurde. Hier fällt das Ist Ergebnis entsprechend geringer aus.

Als weiterer Schwerpunkt bei den zusätzlichen Erträgen ist die Rückerstattung eines Teilbetrages der Jugendamtsumlage in Höhe von rd. 249 T€ zu nennen. Dieser Erstattungsbetrag resultiert aus der Abrechnung für das Jahr 2007 und wird entsprechend periodenfremd verbucht. Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes war dies noch nicht bekannt.

Sonstige ordentliche Erträge Bilanzielle Abschreibungen

Die sonstigen ordentlichen Erträge fallen im Vergleich zur Haushaltsplanung um 638 T€ höher aus. Neben den höheren Erträgen aus Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer (+ 21 T€) führt insbesondere die Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 618 T€ zu dem höheren Ergebnis. Diesen steht allerdings auf der Aufwandsseite ein Betrag von 603 T€ an Abschreibungen auf Forderungen gegenüber. Hierbei handelt es sich um die Verbuchung von in 2008 niedergeschlagenen Forderungen, die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz aber bereits wertberichtigt waren.

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen liegen im Ergebnis um 135 T€ über dem Ansatz. Schwerpunkt ist hierbei die Jugendamtsumlage. Der Kreis hat im Vergleich zu seinem Haushaltsentwurf (Umlagesatz 20,83 v.H.) letztendlich einen Satz von 21,32 v.H. erhoben. Dies bedeute für die Gemeinde Mehraufwendungen in Höhe von 91 T€. Daneben führten die hohen Erträge bzw. Einzahlungen bei der Gewerbesteuer zu entsprechend höheren Zahlungen bei den Gewerbesteuerumlagen (+41 T€).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen mit rd. 106 T€ um rd. 86 T€ über dem Ansatz. Dies resultiert insbesondere aus den hier ausgewiesenen Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen in Höhe von 103 T€. Bei den Erstattungszinsen für die Gewerbesteuer wurden dagegen vom Ansatz in Höhe von 20 T€ lediglich 2 T€ benötigt, sodass sich hier eine Einsparung von rd. 18 T€ ergibt.



Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft				
Produktgruppe 1601 - Steuern, allgemeine Zuweisungen & Umlagen				
Verantwortung: Herr Zinzius				
Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./. Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-15.264.000,00	-15.643.999,33	-379.999,33
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.849.000,00	-6.331.978,86	-482.978,86
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen			
7	+ Sonstige Einzahlungen	-25.000,00	-26.855,50	-1.855,50
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.138.000,00	-22.002.833,69	-864.833,69
10	- Personalauszahlungen			
11	- Versorgungsauszahlungen			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14	- Transferauszahlungen	11.112.000,00	11.204.710,51	92.710,51
15	- sonstige Auszahlungen	20.000,00	2.113,00	-17.887,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.132.000,00	11.206.823,51	74.823,51
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-10.006.000,00	-10.796.010,18	-790.010,18
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-805.540,00	-846.515,92	-40.975,92
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	-805.540,00	-846.515,92	-40.975,92
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-805.540,00	-846.515,92	-40.975,92

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe 1601 - Steuern, allgemeine Zuweisungen & Umlagen

Verantwortung: Herr Zinzius

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze			Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	+	Summe der investiven Einzahlungen	-805.540,00	-846.515,92	-40.975,92
2	-	Summe der investiven Auszahlungen			
3	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-805.540,00	-846.515,92	-40.975,92

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Die investiven Einzahlungen, die hier berücksichtigt werden, ergeben sich aus folgenden Zuweisungen:

Allgemeine Investitionspauschale	513.354,32 €
Investive Zahlung Feinabstimmungsgesetz	106.400,56 €
Schulpauschale, investiver Anteil	<u>226.761,04 €</u>
Summe:	846.515,92 €

Die Zahlungen der Allgemeinen Investitionspauschale erfolgten auf der Grundlage des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2008. Daneben wurde im Rahmen der Feinabstimmung der Finanzierungsbeteiligung der Gemeinden an den finanziellen Belastungen des Landes Nordrhein-Westfalen aufgrund der Deutschen Einheit ein zusätzlicher Betrag in Höhe von rd. 106 T€ gezahlt.

In 2008 erhielt die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid eine Schulpauschale in Höhe von 391.886 €. Hiervon wurde ein Teilbetrag in Höhe von 165.124,96 € konsumtiv verwandt. Der Restbetrag von 226.761,04 € wird investiv verbucht. Dieser Betrag liegt um rd. 39 T€ über dem geplanten Ansatz.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008



Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe 1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Pol. Gremium Haupt- und Finanzausschuss

OrgEinheit 20.00

Verantwortung Herr Zinzius

Produkt 160201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1602	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Pol. Gremium	Haupt- und Finanzausschuss	
OrgEinheit	20.00	
Verantwortung	Herr Zinzus	
Beschreibung	Technisches Produkt zur zentralen Darstellung und zum Nachweis von Vermögen und Schulden sowie von Zahlungen, die sich keinem originären Produktbereich zuordnen lassen	
Auftragsgr.	<input type="checkbox"/> Freiwillige Aufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufgabe <input type="checkbox"/> Pflichtaufg. n. Weisung <input type="checkbox"/> Auftragsangelegenheit	
Leistungen		
Zielgruppen	Interne Externe	
Ziele		
Kennzahlen		
Erläuterungen	In diesem Produkt werden alle Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen dargestellt, die aufgrund ihrer Bedeutung für die gesamte Gemeinde keinem anderen Produktbereich zuzuordnen sind und nicht zum Produkt 160101 zuzuordnen sind (im Wesentlichen Vorgänge der Finanzierungstätigkeit). Die Leistungen, Ziele, Kennzahlen etc., die mit diesen Beträgen im Zusammenhang stehen, werden beim Produkt 010701 - Haushaltsplanung, Controlling, Vermögens- und Schuldenmanagement - dargestellt	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2008





Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe 1602 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortung: Herr Zinzus

Teilergebnisrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist- Ergebnis ./ Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-423.706,00		423.706,00
3	+ Sonstige Transfererträge			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-0,20	-0,20
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-21.900,00	-335.212,52	-313.312,52
8	+ Aktivierte Eigenleistungen			
9	+/- Bestandsveränderungen			
10	= Ordentliche Erträge	-445.606,00	-335.212,72	110.393,28
11	- Personalaufwendungen	94.662,00	152.372,82	57.710,82
12	- Versorgungsaufwendungen	201.915,00	260.249,32	58.334,32
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	- Bilanzielle Abschreibungen		2.569,29	2.569,29
15	- Transferaufwendungen			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.659,15	80.773,23	54.114,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	323.236,15	495.964,66	172.728,51
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	-122.369,85	160.751,94	283.121,79
19	+ Finanzerträge	-7.300,00	-9.298,09	-1.998,09
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	342.256,96	524.371,52	182.114,56
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	334.956,96	515.073,43	180.116,47
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	212.587,11	675.825,37	463.238,26
23	+ Außerordentliche Erträge			
24	- Außerordentliche Aufwendungen			
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 32 und 35)	212.587,11	675.825,37	463.238,26
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	212.587,11	675.825,37	463.238,26



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei der Haushaltsplanung wurden bei dieser Ertragsposition die konsumtiven Anteile der Schul- und Sportpauschale sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für die bis 2007 erhaltenen Mittel aus der Investitionspauschale und der Sportpauschale berücksichtigt.

Im Rahmen der Haushaltsdurchführung wurde die anteilige Schul- und Sportpauschale der Produktgruppe 1601, Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen zugeordnet. Bei dieser Produktgruppe führt dies zu einem entsprechend höheren Ertrag.

Im Rahmen der Aufstellung der bei der Verabschiedung des Haushaltsplanes 2008 noch nicht fertiggestellten Eröffnungsbilanz wurden die in der Vergangenheit erhaltenen Investitionspauschalen konkreten Maßnahmen zugeordnet. Entsprechend erfolgte auch die Auflösung in den jeweiligen Bereichen. Der pauschale Ansatz bei der Produktgruppe 1602, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, wurde daher im Ist nicht bebucht.

Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen führte im Wesentlichen die Auflösung von Rückstellungen in Höhe von rd. 297 T€ zu dem Mehrertrag. Hier macht alleine die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen einen Betrag in Höhe von rd. 279 T€ aus.

Personalaufwendungen

Die höheren Personalaufwendungen resultieren vor allem aus der Zuführung an Pensionsrückstellungen (+22 T€) und an Rückstellungen für Beihilfen (+ 20 T€).

Versorgungsaufwendungen

Die höheren Versorgungsaufwendungen ergeben sich insbesondere aus der Zuführung an Pensionsrückstellungen (+22 T€) und an Beihilferückstellungen (+ 16 T€) für Versorgungsempfänger. Daneben fielen die Beihilfeaufwendungen um weitere 27 T€ höher aus.

Bilanzielle Abschreibungen

Hierbei handelt es sich um Abschreibungen aus Finanzanlagen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Zuführung zu Rückstellungen wegen der Beteiligung an Versorgungslasten (+20 T€) und pauschale Wertberichtigungen (+22 T€) führen hier zu den höheren Aufwendungen.



Finanzerträge

Bei den Finanzerträgen führen höhere Zinserträge zu der Verbesserung.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen lagen im Ergebnis mit 515 T€ um 180 T€ über dem Ansatz. Hier führte insbesondere die Entwicklung bei den Liquiditätskrediten zu einem höheren Zinsaufwand. Im Bereich der Liquiditätskredite (Ansatz: 300 T€) wurde der Planwert um rd. 125 T€ überschritten, da zum einen die Ausleihe erheblich anstieg (9,25 Mio. € im Jahresmittel) und zudem ein aus heutiger Sicht vergleichsweise hoher Zinssatz von durchschnittlich 4,60 % p.a. zu zahlen war.

Zum anderen erhöht sich die Belastung der Produktgruppe aus der Verteilung der Zinsen für Investitionskredite im Zusammenhang mit der Zuordnung von in der Vergangenheit erhaltenen Mitteln aus Investitionspauschalen in der Eröffnungsbilanz (+57 T€).

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Jahresabschluss 2008





Produktbereich 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe 1602 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortung: Herr Zinzius

Teilfinanzrechnung		Fortgeschriebener Ansatz 2008 (Ansatz 2008 + Übertr. aus 2007 ./ Übertr. nach 2009)	Ist-Ergebnis 2008	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. Fortgeschr. Ansatz)
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-260.460,00		260.460,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen			
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-0,20	-0,20
7	+ Sonstige Einzahlungen	-21.900,00	-54.150,35	-32.250,35
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.300,00	-14.356,80	-7.056,80
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-289.660,00	-68.507,35	221.152,65
10	- Personalauszahlungen	172.130,00	157.495,46	-14.634,54
11	- Versorgungsauszahlungen	249.289,00	185.796,51	-63.492,49
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		181.936,08	181.936,08
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.184.100,00	1.362.730,24	178.630,24
14	- Transferauszahlungen			
15	- sonstige Auszahlungen	9.232,00	38.817,69	29.585,69
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.614.751,00	1.926.775,98	312.024,98
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.325.091,00	1.858.268,63	533.177,63
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen			
23	= investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
29	- sonstige Investitionsauszahlungen			
30	= investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00

Anhang

zum Jahresabschluss 2008

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

1.	Einleitung	526
1.1	Bestandteile des Jahresabschlusses.....	527
1.1.1	Ergebnisrechnung.....	527
1.1.2	Finanzrechnung	527
1.1.3	Bilanz	527
1.1.4	Teilrechnungen	528
1.1.5	Anhang	528
1.2	Der Haushaltsausgleich	529
1.3	Das Haushaltssicherungskonzept	530
1.4	Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen.....	531
2.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	533
3.	Bilanz	534
3.1	Aktiva	534
3.1.1	Anlagevermögen	534
3.1.2	Umlaufvermögen.....	538
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	540
3.2	Passiva.....	541
3.2.1	Eigenkapital	541
3.2.2	Sonderposten	541
3.2.3	Rückstellungen	541
3.2.4	Verbindlichkeiten.....	544
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	548
4.	Gesamtergebnisrechnung	549
4.1	Ordentliche Erträge	550
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	551
4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	552
4.1.3	Sonstige Transfererträge.....	555
4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	555



4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	556
4.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	557
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge	560
4.1.8	Aktivierete Eigenleistungen.....	562
4.2	Ordentliche Aufwendungen	563
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	564
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	566
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen	570
4.2.4	Transferaufwendungen.....	572
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen	573
4.3	Finanzergebnis	577
5.	Gesamtfinanzrechnung	578
5.1	Laufende Verwaltungstätigkeit	579
5.1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	579
5.1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	579
5.1.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	580
5.2	Investitionstätigkeit.....	580
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	581
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	584
5.3	Finanzierungstätigkeit	586
5.3.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	586
5.3.2	Kredite zur Liquiditätssicherung	588
6.	Sonstige Angaben	589
7.	Berichtigung von Wertansätzen der Eröffnungsbilanz	591



1. Einleitung

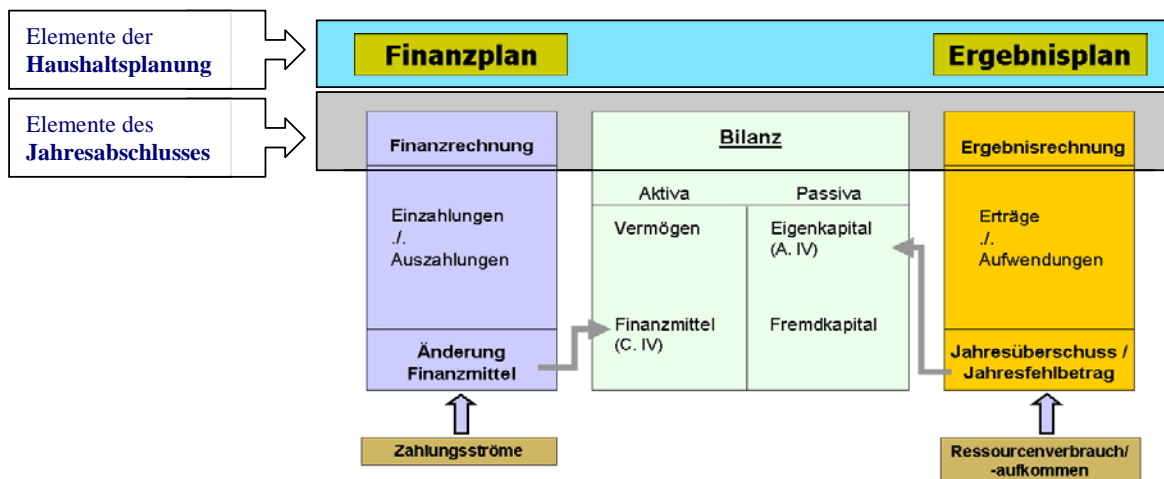
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nach zuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-,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

Der vorliegende Jahresabschluss 2008 ist der erste Abschluss des ersten Haushaltsjahres bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid, das nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements geführt wurde.

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

Der Haushalt nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement beinhaltet:

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





1.1 Bestandteile des Jahresabschlusses

1.1.1 Ergebnisrechnung

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

Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan der wichtigste Bestandteil des Haushaltrechts:

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

1.1.2 Finanzrechnung

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

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

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

1.1.3 Bilanz




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

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



1.1.4 Teilrechnungen

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

-  Produktbereichen
-  Produktgruppen und
-  Produkten

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

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

Der Aufbau sieht hierbei bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid im Haushaltsjahr 2008 wie folgt aus:

 **14 Produktbereiche (PB)**

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

 **40 Produktgruppen**





Diese bilden die Darstellungsebene für den gemeindlichen Haushalt.

 **78 Produkte**

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

1.1.5 Anhang

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

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



- ✚ Erläuterungen zur Finanzrechnung
- ✚ Sonstige Angaben zu nicht bilanzierungsfähigen Sachverhalten, die aber wirtschaftliche Bedeutung haben
- ✚ Weitere Besonderheiten (hier: Berichtigungen von Wertansätzen der Eröffnungsbilanz)

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

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

1.2 Der Haushaltsausgleich

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

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

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

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

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

6,067 Mio. €.

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



1.3 Das Haushaltssicherungskonzept

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

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

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

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

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

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

Im vorliegenden Jahresabschluss für das Jahr 2008 muss die Allgemeine Rücklage nicht in Anspruch genommen werden.

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

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

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

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

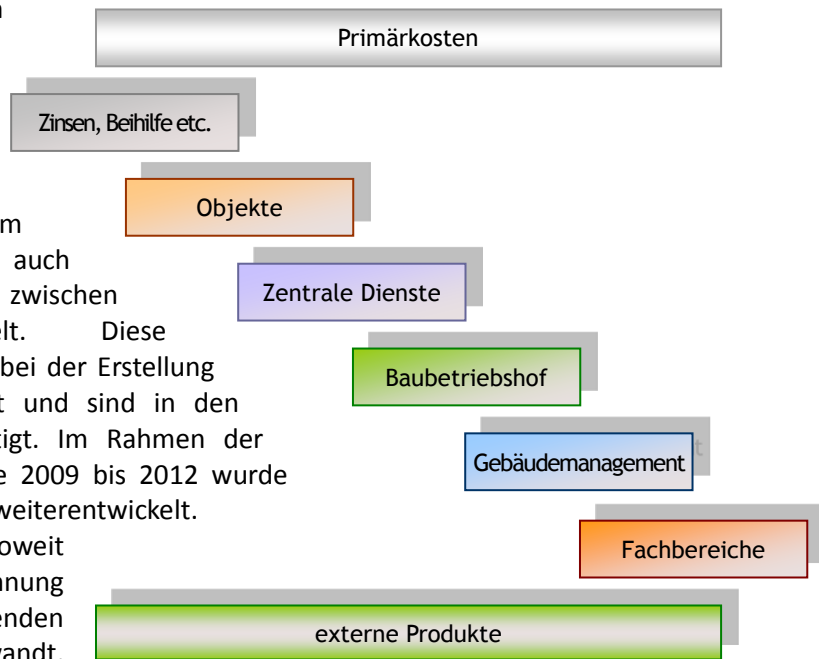
Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

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



1.4 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 berücksichtigt. Im Rahmen der Planung für die Haushaltsjahre 2009 bis 2012 wurde dieses Verrechnungsmodell weiterentwickelt. Diese Veränderungen wurden soweit sinnvoll auch bei der Verrechnung im Rahmen des vorliegenden Jahresabschlusses angewandt, sodass sich zwischen den Plan- und Istwerten bei den internen Leistungsbeziehungen Veränderungen ergeben.



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

Verrechnungstechniken

Verteilungen

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

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

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



Die Personalaufwendungen für die einzelnen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wurden bei der Organisationskostenstelle des jeweiligen Amtes oder Sachgebietes geplant und verbucht. Die Zuordnung der Personalaufwendungen zu den jeweiligen Produkten gemäß der im Stellenplan vorgesehenen Anteile erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).

Im **Plan** wurde diese Verrechnung im Wege von Gemeinkostenumlagen (vgl. unten) realisiert. Dementsprechend sind die Verrechnungen im Teilergebnisplan der abgebenden Produktgruppe (Organisationskostenstelle) bei den Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen, im Teilergebnisplan der empfangenden Produktgruppe (Ort der tatsächlichen Kostenentstehung) bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen ausgewiesen.

Um eine größere Transparenz über die anfallenden Personalkosten für die einzelnen Produktgruppen herzustellen, wurde im **Ist** zur Verrechnung der Kosten die sogenannte kostenartenscharfe Verteilungstechnik genutzt. Hierbei werden die Verrechnungen nicht mehr als Erträge oder Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen, sondern direkt als Minderung oder Mehrung der Personalaufwendungen ausgewiesen. Dies entspricht auch der Vorgehensweise in der Planung ab dem Jahr 2009. Die geänderte Verrechnungstechnik hat zur Folge, dass im Vergleich mit den Planwerten für 2008 sowohl die Personalaufwendungen wie auch die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen stark abweichen können. Es handelt sich lediglich um eine Verschiebung der Positionen, die keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis der Produktgruppe hat.

Direkte Leistungsverrechnung

Die direkte Leistungsverrechnung wird beim Baubetriebshof und beim Dienstleistungspool des Gebäudemanagements (Hausmeister/Handwerker) 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.

Umlagen

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

Darstellung von internen Leistungsbeziehungen im Haushaltsplan

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

Der Wert der Leistungen, die eine Produktgruppe im Wege der direkten Leistungsverrechnung und der Umlage planmäßig für andere Bereiche erbringen soll, wird in den Teilergebnisplänen als **„Erträge aus internen Leistungsbeziehungen“** ausgewiesen; zu empfangende Leistungen sind bei der Position **„Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen“** zusammengefasst.



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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz 2008 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2008. Die Vermögensgegenstände wurden nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, wobei die für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten.

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

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

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

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage diesem Bericht beigefügt.

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

Bei geringwertigen Vermögensgegenständen wurde nach § 33 Abs. 4 GemHVO von der Vollabschreibung im Monat des Zugangs Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis 60 € wurden nach § 29 Abs. 3 GemHVO nicht aktiviert.

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

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



3. Bilanz

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 wurden das Vermögen und die Schulden im Kernhaushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid erstmals gegenüber gestellt. Damit wurde die wirtschaftliche Lage der Gemeinde dokumentiert und der Ausgangspunkt der zukünftigen doppischen Rechnungslegung gebildet.

Der Entwurf der Eröffnungsbilanz wurde am 16.12.2008 vom Kämmerer aufgestellt und vom Bürgermeister bestätigt. Er wurde dem Rat in seiner Sitzung am 18.12.2008 zugeleitet. Die vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüfte Eröffnungsbilanz wurde am 21.04.2009 vom Rat beraten und festgestellt, und dem Bürgermeister wurde Entlastung erteilt.

Die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) hat die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz im Januar 2010 vorgenommen und der Gemeinde und der Kommunalaufsicht am 09.06.2010 ihr Prüfungsergebnis mitgeteilt. Mit Schreiben vom 30.09.2010 hat die Kommunalaufsicht mitgeteilt, dass seitens der Gemeinde kein weiterer Handlungsbedarf bezüglich der von der GPA getroffenen Prüfungsfeststellungen besteht.

Die Ansätze in der vorliegenden Schlussbilanz basieren auf den vorsichtig geschätzten Zeitwerten der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008, welche für zukünftige Jahresabschlüsse als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten. Sie sind den Ansätzen der Schlussbilanz als Vergleichszahlen gegenübergestellt.

Es ist allerdings beabsichtigt, im Rahmen des Jahresabschlusses Berichtigungen der Eröffnungsbilanz vorzunehmen, welche unter der Nr. 7 dieses Anhangs gesondert erläutert werden.

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

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

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

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

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass nach § 92 Abs. 3 GO S. 2 GO NRW die vorsichtig geschätzten Zeitwerte der Eröffnungsbilanz als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten. Somit bilden



diese Werte den Ausgangspunkt der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der kumulierten Abschreibungen im Anlagenspiegel.

Immaterielle Vermögensgegenstände

DV-Software

In der Eröffnungsbilanz war unter anderem ein Ansatz für die Software SAP ERP 6.0 mit rd. 70 T€ enthalten, der im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz gegen die Allgemeine Rücklage ausgebucht wurde.

Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen

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

Sachanlagevermögen

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grünflächen

In 2008 wurde eine Erweiterung des Parkplatzes für den Friedhof in Neunkirchen mit Herstellungskosten von rd. 136 T€ aktiviert.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Der Zugang in 2008 ergibt sich durch den Erwerb eines Grundstückes in Neunkirchen.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Schulen

Im Jahr 2008 wurde der Neubau der Mensa in Neunkirchen im Wesentlichen fertiggestellt und mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von rd. 2,316 Mio. € (Gebäudewert) aktiviert. Ebenfalls fertiggestellt wurde die Erweiterung der Grundschule Seelscheid, wo Anschaffungs- und Herstellungskosten für das Gebäude in Höhe von rd. 2,379 Mio. € angefallen sind.

Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude

Im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz wurde das Gebäude der Aquarena mit einem Restbuchwert von rd. 874 T€ wegen der Zurechnung des wirtschaftlichen Eigentums zu den Gemeindewerken auf einen Erinnerungswert abgewertet.



Infrastrukturvermögen

Brücken und Tunnel

Die Brücke bei Hermerathermühle wurde erneuert.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Der Ausbau der Poststraße, Raiffeisenstraße und Schmiedestraße wurde mit aktivierungsfähigen Kosten i.H. v. rd. 422 T€ abgeschlossen. Zudem ein bereits in 2007 hergestellter Stichweg der Gerhart-Hauptmann-Straße im Wert von rd. 60 T€ nachaktiviert. Die Vermögenszugänge werden aber von den regulären Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen bei weitem überkompensiert.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bei diesem Bilanzposten sind vor allem die Haupt- und Realschule enthalten, die sich auf Erbbaurechtsgrundstücken befinden. Bei den Zugängen bzw. Umbuchungen ist vor allem die Herstellung des Innenhofes an der Hauptschule zu nennen.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Technische Anlagen

Bei den technischen Anlagen handelt es sich ausschließlich um Betriebsvorrichtungen im Hallenbad, welche im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz auf 1 € abgewertet werden.

Betriebsvorrichtungen

Die Zugänge betreffen die Abluftanlagen in der Mensa.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Von der gesamten Beschaffung an Betriebs- und Geschäftsausstattung entfiel in 2008 der größte Anteil mit rd. 140 T€ auf die Grundschule Seelscheid, gefolgt von der Einrichtung der Hauptschule (rd. 66 T€) und der Ausstattung der Mensa (rd. 41 T€). Hierin enthalten sind auch rd. 86 T€ für die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG), welche unmittelbar im Monat der Anschaffung abgeschrieben wurden.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Diese Position reduziert sich vor allem wegen der Aktivierung der vorgenannten Investitionsmaßnahmen, soweit diese bereits in der Eröffnungsbilanz als Anlagen im Bau angesetzt waren.



Finanzanlagen

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei dieser Position sind der Unternehmenswert der Gemeindewerke und an diese geleistete Baukostenzuschüsse für Anlagen der Straßenentwässerung angesetzt. Der Substanzwert (Teil des Unternehmenswertes) wurde im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz aufgrund des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums der Aquarena erhöht.

Beteiligungen, Wertpapiere, Ausleihungen

Im Bereich der Ausleihungen wurden die Barwerte der Forderungen gegen das Land aus der Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße in der Ortsdurchfahrt Neunkirchen und des Kreisverkehrs Hauptstraße/Eisenerzstraße auf den Abschlussstichtag 31.12.08 angepasst (+ rd. 77 T€).

Bei den übrigen Veränderungen handelt es sich im Wesentlichen um Ein- und Umbuchungen gem. der Forderungen der GPA aus ihrer überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz:

- ✚ Aktivierung der Mitgliedschaft im VHS-Zweckverband mit einem Erinnerungswert
- ✚ Umgliederung des Beteiligungswertes an der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH aus den Unternehmensanteilen des Anlagevermögens in die Beteiligungen
- ✚ Umgliederung des Anteils an der Gemeinnützigen Wohnungsbaugenossenschaft Troisdorf eG in die sonstigen Ausleihungen
- ✚ Aktivierung von Kleinanteilen an der VR-Bank Rhein-Sieg eG und der Bezugs- und Absatzgenossenschaft als sonstige Ausleihungen



3.1.2 Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Aufteilung der verschiedenen Forderungspositionen hinsichtlich ihrer Fälligkeiten ist dem beigefügten Forderungsspiegel zu entnehmen.

In der nachfolgenden Übersicht sind die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen ersichtlich:

Art der Forderung	Nominalwert	Einzelwert-berichtigung	Pauschalwert-berichtigung	Bilanzwert	Bilanzwert 01.01.2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
1.1 Gebühren	116.208,93 €	-40.177,90 €	-1.520,38 €	74.510,65 €	9.635,76 €	64.874,89 €	+673,27 %
1.2 Beiträge	229.159,16 €	-88.713,17 €	-2.808,92 €	137.637,07 €	65.892,03 €	71.745,04 €	+108,88 %
1.3 Steuern	856.974,45 €	-472.603,51 €	-7.685,26 €	376.685,68 €	315.684,15 €	61.001,53 €	+19,32 %
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	27.246,14 €	-50,00 €	-532,65 €	26.663,49 €	81,33 €	26.582,16 €	+32684,32 %
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	591.849,44 €	-190.587,58 €	-4.747,77 €	396.514,09 €	296.388,61 €	100.125,48 €	+33,78 %
Summe öff.-rechtl. Forderungen	1.821.438,12 €	-792.132,16 €	-17.294,98 €	1.012.010,98 €	687.681,88 €	324.329,10 €	+47,16 %
2. Privatrechtliche Forderungen							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	410.619,77 €	-190.587,58 €	-4.747,77 €	215.284,42 €	188.739,55 €	26.544,87 €	+14,06 %
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	10.593,32 €			10.593,32 €	214,45 €	10.378,87 €	+4839,76 %
2.3 gegen verbundene Unternehmen	524.489,65 €			524.489,65 €	383.583,78 €	140.905,87 €	+36,73 %
2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe privatrechtliche Forderungen	945.702,74 €	-190.587,58 €	-4.747,77 €	750.367,39 €	572.537,78 €	177.829,61 €	+31,06 %
Summe aller Forderungen	2.767.140,86 €	-982.719,74 €	-22.042,75 €	1.762.378,37 €	1.260.219,66 €	502.158,71 €	+39,85 %

Die Forderungen der Gemeinde sind unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert anzusetzen. Daher ist eine Wertberichtigung von zweifelhaften Forderungen vorzunehmen.

Zur Bewertung der Forderungen im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 erfolgte bei den Forderungen gegen den privaten Bereich eine pauschalierte Betrachtung anhand des Alters der Forderung, wobei Forderungen, die zwischen sechs Monaten und einem Jahr vor dem Bilanzstichtag fällig geworden waren, hälftig und ältere Forderungen vollständig wertberichtigt wurden.

Für den Abschlussstichtag 2008 ist eine individuelle Betrachtung der einzelnen Forderungen hinsichtlich der Wahrscheinlichkeit ihrer Realisierung vorgenommen worden. Zusätzlich wurde zur Abdeckung des allgemeinen Kreditrisikos eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2 % auf den nach der Einzelwertberichtigung verbleibenden Forderungsbestand gebucht.



Die Reduzierung der Wertberichtigung gegenüber dem Stichtag 01.01.2008 hängt im Wesentlichen damit zusammen, dass in 2008 verschiedene Forderungen, die zuvor bereits einzelwertberichtigt waren, niedergeschlagen wurden, was zu einer Abschreibung der Forderung und einer Auflösung der Einzelwertberichtigung führt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Gebührenforderungen

Die Zunahme der Gebührenforderungen liegt darin begründet, dass die Einnahmen im Bereich Bestattungswesen seit 01.01.2008 wieder bei der Gemeinde verbucht werden. Dieser Bereich macht alleine rd. 66 T€ der Gebührenforderungen aus.

Beitragsforderungen

In 2008 wurden Erschließungsbeiträge für die Maßnahmen Haldengarten (36 T€) und Marderweg (45 T€) erhoben, die erst in 2009 fällig wurden.

Steuerforderungen

Der Anstieg resultiert aus mehreren Gewerbesteuerforderungen, die 2008 zum Soll gestellt, aber erst in 2009 beglichen wurden.

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Bei dieser Bilanzposition wird unter anderem die Schlussrate der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer bilanziert, die vom Land jeweils im Januar des Folgejahres gezahlt wird (rd. 205 T€). Für 2007 hatte diese rd. 123 T€ betragen.

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

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



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2008

Privatrechtliche Forderungen

Gegen verbundene Unternehmen

Anteilige Pensionsrückstellungen bis 31.12.2007	71.955,53 €
Reduzierung Kostenerstattungen aus 2006/2007	22.343,03 €
Anforderung Verwaltungskostenerstattung 2008	256.500,00 €
Anforderung Kostenerstattung Bauhofleistungen 2008	124.712,94 €
Kostenerstattung Betriebskosten SAP-Software 2008	37.995,60 €
Sonstiges	<u>10.982,55 €</u>
Summe	524.489,65 €

Dieser Summe hinzuzurechnen sind noch Forderungen aus Gewerbesteuer sowie aus der Erstattung von Pfändungsgebühren i.H.v. zusammen 4.107 €, welche dem öffentlich-rechtlichen Bereich zugeordnet sind, sodass sich zum Abschlussstichtag insgesamt Forderungen gegen die Gemeindewerke in Höhe von **528.596,65 €** ergeben.

Liquide Mittel

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

Position	Stand 31.12.2008	Stand 01.01.2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Girokonten	2.340.526,43 €	261.564,28 €	2.078.962,15 €	+794,82 %
Festgeldkonten	243.389,86 €	243.384,91 €	4,95 €	+0,00 %
Bargeld	80,00 €	80,00 €	0,00 €	±0,00 %
Handvorschüsse	9.423,38 €		9.423,38 €	
Summe	2.593.419,67 €	505.029,19 €	2.088.390,48	+413,52 %

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 2,088 Mio. € entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. 5 dieses Anhangs).

Der hohe Bestand der Girokonten zum Abschlussstichtag hängt mit dem Zahlungseingang des Einkommensteueranteils i.H.v. rd. 2 Mio. € am 23.12.08 zusammen. Eine entsprechende Reduzierung der Tagesgeldausleihe erfolgte erst Anfang 2009.

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive RAP für geleistete Zuwendungen

Der in 2008 geleistete Baukostenzuschuss in Höhe von 276 T€ an den Betreiber der Mensaküche wurde mit Buchung vom 31.08.2008 in den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aufgenommen und wird über einen Zeitraum von zehn Jahren aufwandswirksam aufgelöst.



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. Dieser Bestand entspricht dem der Schlussbilanz zum 31.12.2008.

Innerhalb der allgemeinen Rücklage wurde aufgrund einer Restebildung in der kameralen Jahresrechnung 2007 bzw. Ermächtigungsübertrag nach § 22 i.V. m. § 43 Abs. 3 S. 1 GemHVO eine **zweckgebundene Deckungsrücklage** angesetzt. Da diese in 2008 nicht in Anspruch genommen wurde, ist diese nach § 43 Abs. 3 S. 3 GemHVO ergebnisneutral durch Umschichtung in die allgemeine Rücklage aufgelöst worden.

Unter dem Bilanzposten „**Jahresfehlbetrag**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von rd. 1,111 Mio. € angesetzt (vgl. Nr. 4 des Anhangs). Über die Behandlung des Jahresfehlbetrags beschließt der Rat im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses nach erfolgter Prüfung.

3.2.2 Sonderposten

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

In 2008 wurden u.a. Landeszuwendungen für das **Gebäude der Mensa** i.H.v. **1.137.500 €** und für die **Grundschülerweiterung Seelscheid** i.H. v. rd. **412 T€** als Sonderposten passiviert.

3.2.3 Rückstellungen

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

Pensionsrückstellungen

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



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

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

Zur Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen, die ein versicherungsmathematisches Gutachten erfordert, hat die Gemeinde für den Abschlusstichtag 31.12.2008, wie bereits für den Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2008, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlusstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 9,588 Mio. € anzusetzen. Der Betrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um einen, weil die aktiven Beamten höhere Pensionsansprüche erworben haben, zum anderen aufgrund der Einstellung neuer Beamtinnen und Beamten im Laufe des Haushaltsjahres 2008.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

Grundstücksentwässerung Schulhof Grundschule Neunkirchen

Der zweite Bauabschnitt wurde in 2008 abgeschlossen. Zur Finanzierung konnten zusätzlich Mittel aus der Landesförderung der Ganztags Hauptschule verwendet werden. Insgesamt sind für den 1. und 2. Bauabschnitt in 2008 Kosten in Höhe von 238.851,53 € angefallen.

Die geplanten Kosten für den dritten Bauabschnitt in Höhe von 110 T€ wurden in das Haushaltsjahr 2009 übertragen.

Grundschule Seelscheid

Die Sanierung der Außenfassade wurde mit Mitteln aus dem Konjunkturpaket II durchgeführt.

Gemeinschaftshauptschule

Der für die Lagerung von Tischen und Stühlen genutzte Bereich unterhalb des Treppenhauses in der Hauptschule musste aus brandschutztechnischen Gründen räumlich abgetrennt werden. Die Abtrennung wurde in 2009 hergestellt.

Für die Sanierung des Flachdachs der Gemeinschaftshauptschule wurde im Jahresabschluss 2008 ein Betrag von 105 T€ zurückgestellt. Die Ausführung ist in den Jahren 2011 bis 2013 nach Abschluss der Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpakets II vorgesehen. Hierzu sind jeweils 35 T€ pro Jahr im Finanzplan veranschlagt.



Kindergarten Pohlhausen

Die Sanierung infolge eines Wasserschadens am Kindergarten Pohlhausen wurde in 2008 abgeschlossen. Aufgrund der teilweisen Regulierung durch die Versicherung konnte ein Teilbetrag der Rückstellung ertragswirksam aufgelöst werden.

Sporthalle Seelscheid

Die Lüftungsanlage der Mehrzweckhalle Seelscheid war beim Bau der Halle 1983 installiert worden. Aufgrund des Alters der Anlage traten zunehmend Störungen auf, die in absehbarer Zeit auch zu einem Totalausfall hätten führen können. Die Anlage wurde in 2009 erneuert.

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 sogenannte Blockmodell in Anspruch genommen. Für die Berechnung der Rückstellungen wurde die sogenannte 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.

Rückstellungen für die Erstattung von Vorfinanzierungskosten

Die Rückstellung zum 01.01.2008 betraf die erwartete Kostenerstattung an die Werke für die Vorfinanzierung des Umbaus der Ortsdurchfahrt Neunkirchen, soweit diese noch nicht als Forderung gegen die Gemeinde eingestellt worden waren. Zum Abschlussstichtag 31.12.2008 haben die Werke den vollen Erstattungsbetrag als Forderung gegen die Gemeinde aktiviert. Da die Erstattung nunmehr hinsichtlich Betrag und Fälligkeit feststeht, wird diese in voller Höhe als Verbindlichkeit bilanziert.

Rückstellungen für ausstehende Rechnungen

Der Wertansatz in der berichtigten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 betrifft ausschließlich den seitens des Landesbetriebs Straßen.NRW noch nicht abgerechneten Kostenanteil der Gemeinde am Ausbau der Ortsdurchfahrt Seelscheid der B 56. Diese Rückstellung besteht weiterhin zum Abschlussstichtag 31.12.2008.

Eine Rückstellung für die Abrechnung der Lizenzkosten von SAP-Software in Höhe von 31.200 € wurde im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz gegen die allgemeine Rücklage ausgebucht.

Im Haushaltsjahr 2008 wurden dieser Bilanzposition im Wesentlichen Beträge für Planungsleistungen der Erweiterung der Grundschule Seelscheid (rd. 22 T€) sowie Ingenieurleistungen beim Neubau der Mensa (rd. 23 T€) zugeführt.



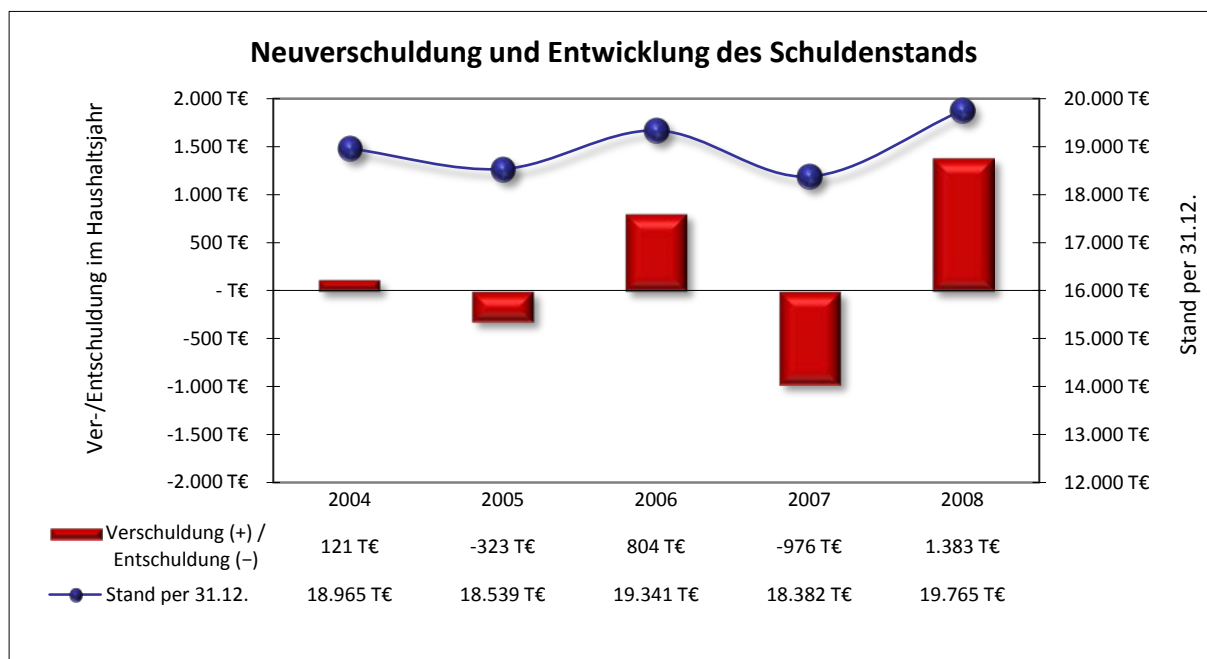
Rückstellungen wegen der Beteiligung an Versorgungslasten

Aus zum Abschlussstichtag nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen von Beamten, die bei einem anderen Dienstherrn tätig, aber noch keine Versorgungsempfänger sind, bestehen für die Gemeinde unter den Voraussetzungen des § 107b des Beamtenversorgungsgesetzes (BeamtVG) Erstattungsverpflichtungen gegenüber den neuen Dienstherrn, welche mit ihrem Barwert als sonstige Rückstellungen zu passivieren sind. Es bestehen Erstattungsverpflichtungen gegenüber zwei Beamten der Gemeindewerke und einer Beamtin, die bei einer anderen Gemeinde beschäftigt ist. In der Eröffnungsbilanz wurde hierfür kein Ansatz gebildet, obgleich die Verpflichtungen dem Grunde nach bereits zu diesem Stichtag bestanden. Im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz hat die Gemeinde die Wertansätze zum 01.01.2008 und zum 31.12.2008 von der Rheinischen Versorgungskasse ermitteln lassen. Die Passivierung des Barwertes zum 01.01.2008 wurde im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz nachgeholt. Die Anpassung des Barwertes auf den Abschlussstichtag 31.12.2008 wurde aufwandswirksam in 2008 vorgenommen.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

In 2008 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 1,389.076 Mio. € vorgesehen. Diese ist zu erhöhen um eine übertragene Kreditermächtigung aus 2007 in Höhe von 896.000 €, sodass sich insgesamt eine Kreditermächtigung von 2,285.076 Mio. € ergibt. Entsprechend wurde ein neuer Kredit in Höhe von 2,285.000 Mio. € bei einem öffentlich-rechtlichen Kreditinstitut aufgenommen. Des Weiteren lief in 2008 die Zinsbindung für einen Kredit des privaten Kreditmarktes mit einem Restbestand von zuletzt 2,262.727,54 Mio. € aus. Im Rahmen der Umschuldung dieses Kredits, die ebenfalls bei einem öffentlich-rechtlichen Kreditinstitut erfolgte, wurde die offenstehende Zinsschuld des umzuschuldenden Darlehens für das erste Halbjahr 2008 in Höhe von 46.372,09 € hinzugerechnet, sodass ein Darlehen in Höhe von 2.309.099,63 € aufgenommen wurde. Nach Abzug der ordentlichen Tilgung in Höhe von rd. 949 T€ ergibt sich die Zunahme der Investitionskredite um rd. 1,382 Mio. €.



Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 7,3 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **2 Mio. €** erhöht. Darüber hinaus bestand ein im Jahr 2007 mit einer Laufzeit von drei Jahren endfällig aufgenommenener mittelfristiger Liquiditätskredit in Höhe von 2,1 Mio. €, sodass sich insgesamt ein Betrag von **9,4 Mio. €** ergibt.

Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 9,25 Mio. € und maximal 10,36 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung festgelegte Obergrenze von 12 Mio. € zu jeder Zeit eingehalten. Die Zunahme der Liquiditätskredite trotz des positiven Liquiditätssaldos vor Kassenkrediten (vgl. Nr. 5 des Anhangs) ist mit dem Zahlungseingang des Einkommensteueranteils i.H. v. rd. 2 Mio. € am 23.12.08 zu erklären. Eine entsprechende Reduzierung der Ausleihe erfolgte erst Anfang 2009.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Gegenüber verbundenen Unternehmen

Kostenerstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit	2.405,55 €
0103 Zentrale Dienste	987,85 €
0104 Baubetriebshof	160.277,18 €
0105 IT	25.891,42 €
0106 Personalmanagement und Organisation	8.234,80 €
0107 Finanzmanagement	164.837,26 €



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2008

0108 Immobilienmanagement	96.582,79 €
0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	14.732,53 €
0502 Asylbewerber, ausl. Flüchtl., Aussiedler	240.600,50 €
0801 Sportförderung	277.372,81 €
0901 Räumliche Planung & Entwicklung, GIS	1.875,46 €
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	740.974,17 €
1302 Bestattungswesen	395.703,52 €
1602 Allgemeine Finanzwirtschaft	<u>188.401,97 €</u>
Summe	2.318.877,81 €

Kostenerstattung für die Herstellung von Straßenentwässerungsanlagen

5.000082 Ausbau Fliederhain	27.538,62 €
5.000090 Ausbau Ulmenweg	59.955,10 €
5.000093 Ausbau Breitscheid	218.889,45 €
5.000094 Erschließung Hädengarten	89.630,68 €
5.000095 Ausbau Theodor-Körner-Straße	37.065,65 €
5.000096 Verbindung Dahlienweg/Tulpenweg	3.731,49 €
5.000101 Ausbau Marderweg	<u>43.856,30 €</u>
Summe	480.667,29 €

Sonstige investive Kostenerstattungen

5.000007 Beschaffung von Software	329,98 €
5.000009 Anschaffung von PC / Druckern	654,50 €
5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule	147,92 €
5.000093 Ausbau Breitscheid	399,14 €
5.000152 Ersatzbeschaffung LKW	54.266,42 €
5.000171 Erweiterung Friedhof Neunkirchen	78.426,18 €
5.000172 Ausstattung Friedhof Neunkirchen	24.607,14 €
5.000173 Parkplatz Friedhof Neunkirchen	135.510,83 €
5.000189 Ausstattung Druckerei	<u>787,12 €</u>
Summe	<u>295.129,23 €</u>
Gesamtsumme	3.094.674,33 €

Gegenüber dem privaten Bereich

Hier fallen vor allem Schlussrechnungen im Rahmen des Neubaus der Mensa und der Grundschülerweiterung in Seelscheid ins Gewicht, die alleine einen Betrag von rd. 411 T€ ausmachen.



Erhaltene Anzahlungen

Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen investiven Zuwendungen

Mit der Aktivierung des Mensaneubaus wurden auch die bereits in 2007 erhaltenen Zuwendungsmittel des Landes aus der Förderung der Ganztags Hauptschule in Höhe von 600 T€ in die Sonderposten umgebucht. Ebenso passiviert wurden die erhaltenen Mittel aus der Förderung der Offenen Ganztagschule in Höhe von 172.700 €.

Verbindlichkeiten aus Beiträgen

Im Berichtsjahr wurden vor allem Erschließungsbeiträge für den Ausbau der Alten-Büchel-Str. (90 T€) und des Heckelssiefens (rd. 74 T€) sowie des Marderwegs (55 T€) eingenommen bzw. zum Soll gestellt. Die Umbuchung in den Sonderposten erfolgt mit der Aktivierung der hergestellten Straßenabschnitte in 2009.

Sonstige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung

Die AÖR musste in der Hauptstraße in Neunkirchen die Hauptwasserleitung erneuern. Diese Arbeiten sind zusammen mit dem vorgesehenen Umbau der Hauptstraße zwischen Schmiedestraße und dem Kreisverkehr Hauptstr. / Eisenerzstr. erfolgt. Das Land Nordrhein-Westfalen konnte zu diesem Zeitpunkt einen Umbau der Straße nicht finanzieren, sodass die Gemeinde und die AÖR mit dem Landesbetrieb Straßen.NRW eine Vorfinanzierung des Umbaus vereinbart haben. Die Maßnahme wurde von der AÖR durchgeführt und in 2007 abgeschlossen. Die Gemeinde hat den Werken die auf den Straßenbau entfallenden Kosten zu erstatten. Die Gemeindewerke machen in ihrem Jahresabschluss 2008 Forderungen gegen die Gemeinde i.H.v. rd. 1,688 Mio. € geltend, die entsprechend als Verbindlichkeiten berücksichtigt sind. Da die Erstattung nunmehr hinsichtlich Betrag und Fälligkeit feststeht, entfällt der bisherige Ansatz von sonstigen Rückstellungen.

Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung

Im Vorjahresbetrag war der Zinsanteil i.H.v. rd. 57 T€ der Annuität per 31.12.2007 eines Darlehens enthalten, dessen Abbuchung seitens der Bank erst am 02.01.2008 erfolgte.

Andere sonstige Verbindlichkeiten

Eine Kreditrate i.H.v. rd. 73 T€ per 31.12.2008 wurde seitens des Kreditgebers irrtümlich von einem Girokonto der Werke abgebucht. Der Abwicklung erfolgte über ein Konto für Verrechnungen zwischen den Buchungskreisen der Gemeinde und der Gemeindewerke, welches erst in 2009 ausgeglichen werden konnte und folglich zum Abschlussstichtag einen Habensaldo ausweist, der hier zu bilanzieren ist.



Des Weiteren werden kreditorische Debitoren, d.h. debitorische Vertragskonten, die zum Abschlussstichtag einen Habensaldo ausweisen, mit einem Betrag von insgesamt 104.478 € bei dieser Position bilanziert.

Der Restbetrag des Bilanzkontos setzt sich aus verschiedenen kleineren Positionen zusammen.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

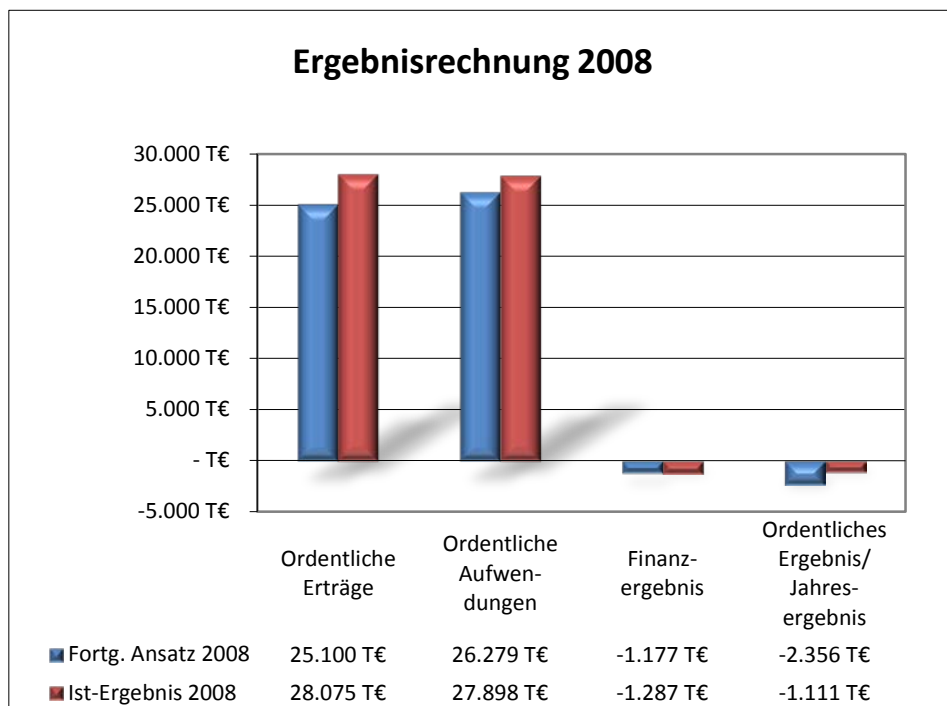
Ein Teilbetrag der Landeszuwendung für die Einrichtung der Ganztags Hauptschule in Höhe von 150 T€ sowie Mittel aus der Schulpauschale in Höhe von rd. 107 T€ wurden zur Finanzierung des Investitionszuschusses an den Betreiber der Mensaküche verwendet, welcher als aktiver RAP bilanziert wird (vgl. Nr. 3.1.3). Die so verwendeten Zuwendungen sind in den passiven RAP einzustellen und analog mit dem Aktivposten aufzulösen.

Passive RAP für Benutzungsgebühren Friedhof

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



4. Gesamtergebnisrechnung



Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2008 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

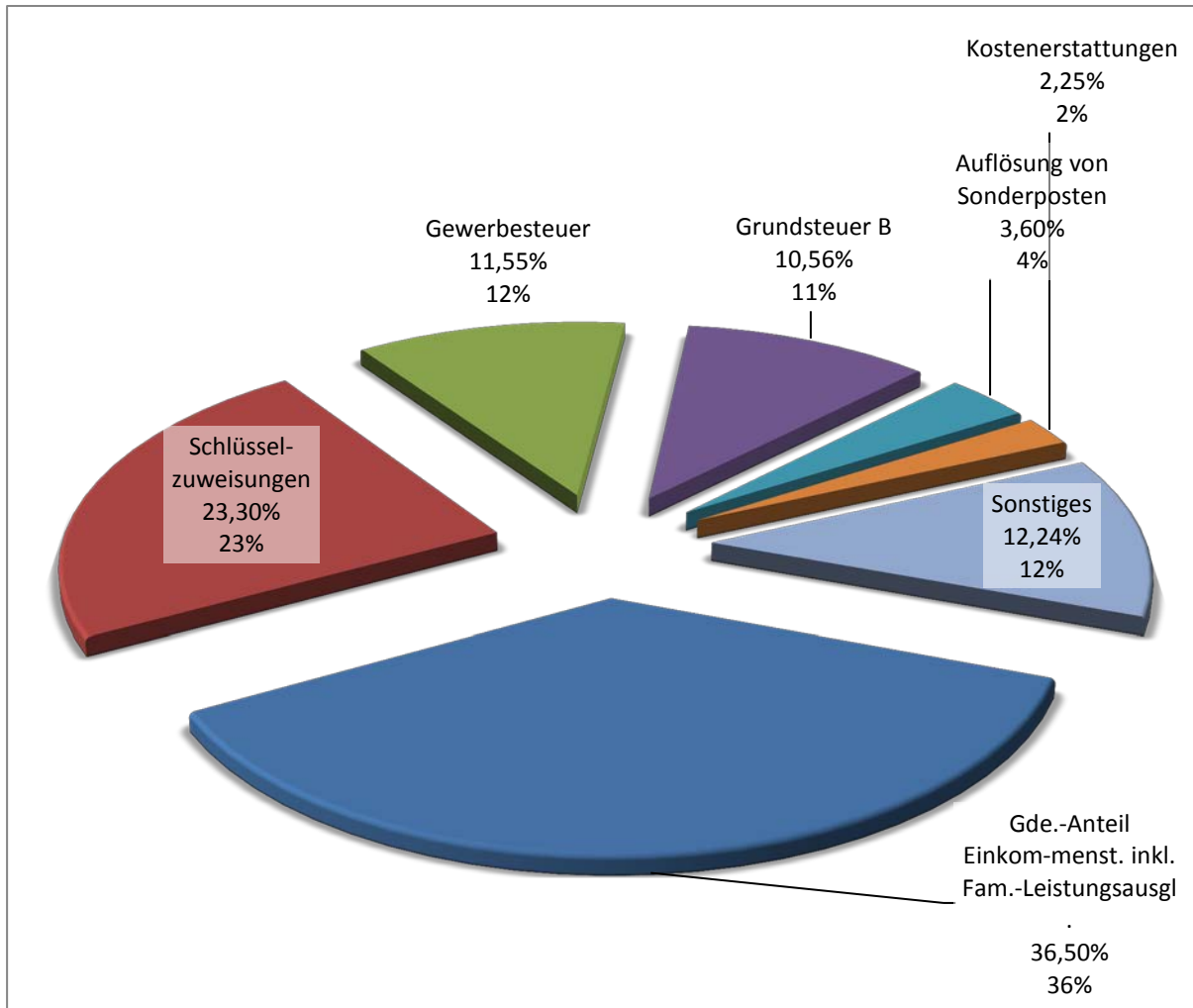
	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis
Ordentliche Erträge:	25.100.018,00 €	28.074.863,45 €
./. Ordentliche Aufwendungen:	26.279.392,84 €	27.898.241,17 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:	-1.179.374,84 €	176.622,28 €
+ Finanzergebnis:	-1.176.800,00 €	-1.287.180,05 €
Ordentliches Ergebnis:	-2.356.174,84 €	-1.110.557,77 €

In der Planung für das Haushaltsjahr 2008 wurde von einem Fehlbedarf in Höhe von 2.354.898 € ausgegangen. Diese Planung ist um eine Ermächtigungsübertragung bzw. Restbildung aus der letzten kameralen Jahresrechnung 2007 in Höhe von 1.276,84 € fortzuschreiben, sodass sich ein fortgeschriebener Planverlust in Höhe von 2.356.174,84 € ergibt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **1.110.557,77 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 1.245.617,07 €. Trotz dieser erheblichen Verbesserung kann die Ergebnisrechnung damit in 2008 nicht ausgeglichen werden.

Gemäß § 75 Abs. 2 GO besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese wurde in der NKF-Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 mit 6,067 Mio. € angesetzt. Somit kann der Fehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden.



4.1 Ordentliche Erträge



	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Steuern und ähnliche Abgaben	15.264.000,00 €	15.817.849,17 €	553.849,17 €	+3,63 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.986.715,00 €	7.640.032,22 €	653.317,22 €	+9,35 %
Sonstige Transfererträge	1.550,00 €	11.137,69 €	9.587,69 €	+618,56 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	855.143,00 €	1.067.522,00 €	212.379,00 €	+24,84 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	287.713,00 €	324.991,38 €	37.278,38 €	+12,96 %
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	564.551,00 €	889.107,74 €	324.556,74 €	+57,49 %
Sonstige ordentliche Erträge	1.140.346,00 €	2.252.207,29 €	1.111.861,29 €	+97,50 %
Aktivierete Eigenleistungen		72.015,96 €	72.015,96 €	
Summe der ordentlichen Erträge	25.100.018,00 €	28.074.863,45 €	2.974.845,45 €	+11,85 %



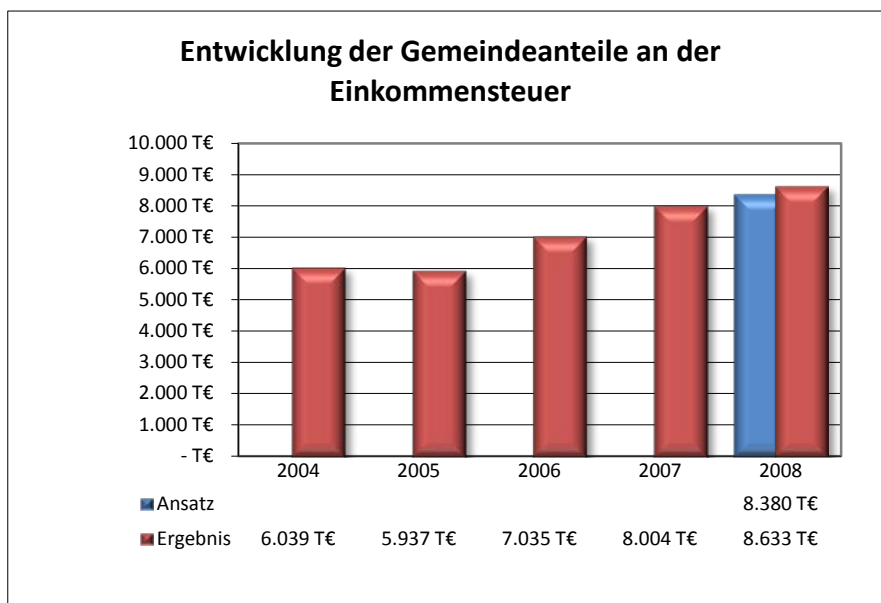
4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

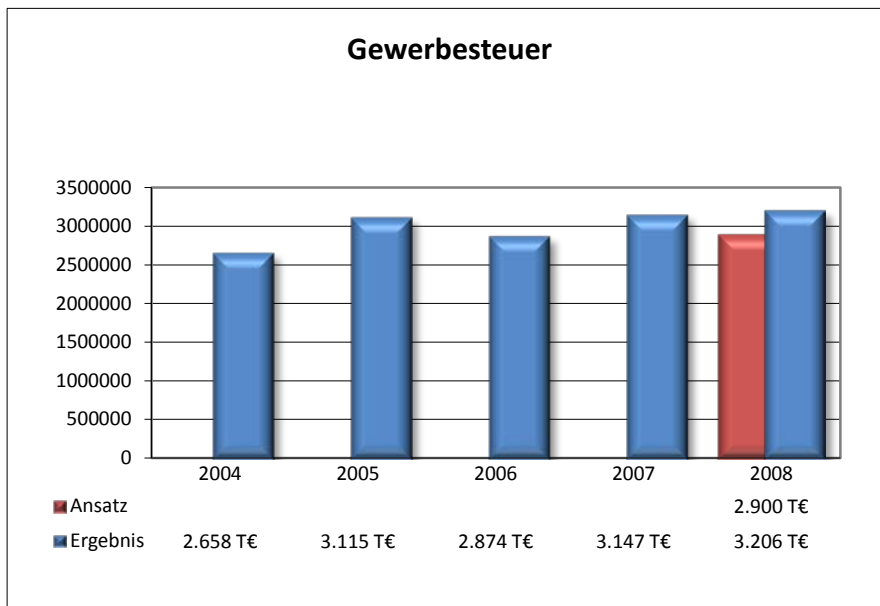
Unter die Rubrik Steuern und ähnlichen Abgaben fallen folgende Ansätze:

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
401100 Grundsteuer A	52.000,00 €	51.021,43 €	-978,57 €	-1,88 %
401200 Grundsteuer B	2.650.000,00 €	2.638.347,94 €	-11.652,06 €	-0,44 %
401300 Gewerbesteuer	2.900.000,00 €	3.205.996,00 €	305.996,00 €	+10,55 %
402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.380.000,00 €	8.632.646,00 €	252.646,00 €	+3,01 %
402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	306.000,00 €	305.072,00 €	-928,00 €	-0,30 %
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	30.000,00 €	51.600,00 €	21.600,00 €	+72,00 %
403300 Hundesteuer	135.000,00 €	148.529,91 €	13.529,91 €	+10,02 %
403500 Zweitwohnungssteuer	30.000,00 €	25.127,89 €	-4.872,11 €	-16,24 %
405100 Kompens. Fam.-Leistungsausgleich	781.000,00 €	759.508,00 €	-21.492,00 €	-2,75 %
Summe	15.264.000,00 €	15.817.849,17 €	553.849,17 €	+3,63 %

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 554 T€ gegenüber dem Plan, die vor allem auf die Mehrerträge beim Einkommensteueranteil und der Gewerbesteuer zurückzuführen ist. Die Steuereinnahmen stellten sich in 2008 im Zeitvergleich sehr positiv dar. Mit dem Ende des Jahres setzten jedoch die Auswirkungen der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise ein.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** ist die für die Gemeinde mit Abstand wichtigste Ertragsposition. Ihr Aufkommen entwickelte sich im Jahr 2008 um rd. 306 T€ besser als geplant. Gegenüber dem Jahr 2007 entspricht dies einer Steigerung um rd. 628 T€.





Bei der **Gewerbsteuer** handelt es sich um eine Ertragssteuer. Sie ist daher in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig und somit starken Schwankungen unterworfen. Bei der Gewerbsteuer kann eine Steigerung um 253 T€ gegenüber dem Plan und um rd. 59 T€ gegenüber dem Jahr 2007 verzeichnet werden.

Bei der Vergnügungssteuer sind Mehreinnahmen entstanden, da mehrere zusätzliche steuerpflichtige Spielgeräte aufgestellt wurden.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

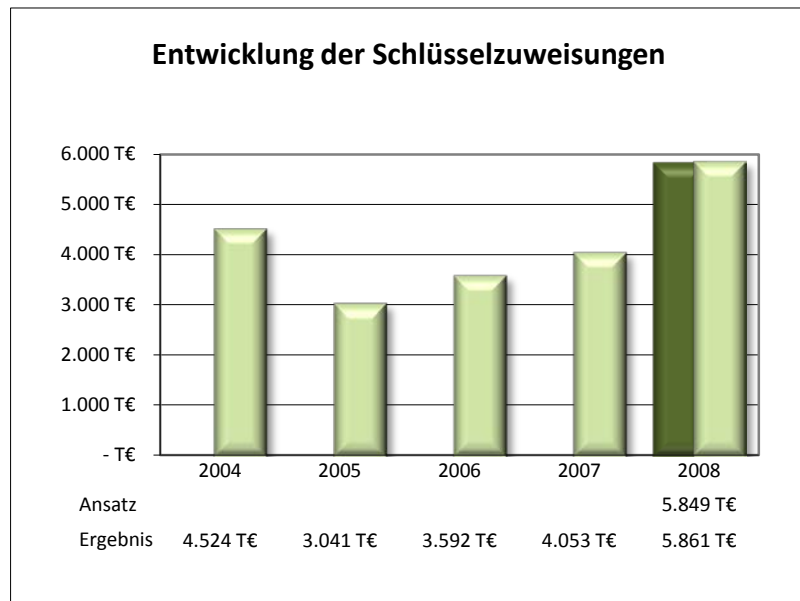
Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
411100 Schlüsselzuweisungen	5.849.000,00 €	5.861.029,00 €	12.029,00 €	+0,21 %
Zuweisungen für laufende Zwecke				
414200 vom Land	368.555,00 €	540.805,46 €	172.250,46 €	+46,73 %
414210 vom Land – Auflösung PRAP		8.569,75 €	8.569,75 €	
414300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	107.000,00 €	191.915,52 €	84.915,52 €	+79,36 %
414500 vom sonstigen öffentlichen Bereich		1.000,00 €	1.000,00 €	
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen				
416100 vom Bund	6.677,00 €	37.366,70 €	30.689,70 €	+459,63 %
416200 vom Land	536.258,00 €	567.129,14 €	30.871,14 €	+5,76 %
416300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	22.731,00 €	21.221,47 €	-1.509,53 €	-6,64 %
416400 von Zweckverbänden				
416600 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.463,00 €	1.352,04 €	-110,96 €	-7,58 %
416800 von privaten Unternehmen	93.333,00 €	142.033,64 €	48.700,64 €	+52,18 %
416900 von übrigen Bereichen	1.698,00 €	5.291,17 €	3.593,17 €	+211,61 %
419800 Periodenfremde Zuwendungen		262.318,33 €	262.318,33 €	
Summe der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	6.986.715,00 €	7.640.032,22 €	653.317,22 €	+9,35 %



Schlüsselzuweisungen

Der Schwerpunkt liegt in diesem Bereich bei den **Schlüsselzuweisungen**.

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



Im Jahr 2008 hat das Land gemäß einem Urteil des Verfassungsgerichtshofes NRW auf der Grundlage des sog. „**Feinabstimmungsabschlagsgesetzes**“ als Ausgleich für die Überzahlung der kommunalen Anteile an den Lasten der Deutschen Einheit (Solidarbeitrag) in den Jahren 2006 bis 2008 einen Betrag von 650 Mio. € an die Kommunen ausgeschüttet. Hiervon wurden 87 % (565 Mio. €) konsumtiv im Rahmen der Schlüsselzuweisungen verteilt, die Verteilung der übrigen 13 % erfolgte im Rahmen der allgemeinen Investitionspauschale. Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat hier eine konsumtive Abschlagszahlung in Höhe von rd. 577 T€ erhalten, die nach den Vorgaben des Landes bei den Schlüsselzuweisungen des Jahres 2008 zu buchen war.

Insgesamt waren bei den Schlüsselzuweisungen daher Erträge in Höhe von 5,861 Mio. € zu verzeichnen. Dies entspricht einer Steigerung gegenüber dem Vorjahresergebnis um rd. 1.808 T€.

Zuwendungen vom Land

Zweckgebundene Landeszuwendungen

Bei den Erträgen aus Zuwendungen des Landes konnte eine Verbesserung um 172 T€ gegenüber dem Ansatz erreicht werden.

Dies hängt zum Teil mit einer konsumtiven Verwendung eines Teilbetrags in Höhe von 115 T€ aus der **Landesförderung für die Einrichtung der Ganztags Hauptschule** zusammen. Dieser wurde für die Finanzierung der Grundstücksentwässerung auf dem Grundstück von Mensa und Grundschule Neunkirchen verwendet. Im Plan war eine Einstellung der gesamten Fördermittel in den Sonderposten vorgesehen worden, sodass sich hier für 2008 ein entsprechender Mehrertrag ergibt.

Zudem konnten aufgrund der Einrichtung zusätzlicher Gruppen an **den Offenen Ganztagschulen** um rd. 93 T€ höhere Betriebskostenzuschüsse vom Land abgerufen werden als geplant.



Bildungs- und Sportpauschale

Dagegen wurde bei der **Schulpauschale** mit rd. 165 T€ ein um rd. 39 T€ geringerer Betrag konsumtiv verwendet als im Plan vorgesehen. Dies ergibt sich aus einer Reduzierung der Aufwendungen, für die eine konsumtive Verwendung der Schulpauschale möglich ist.

Auflösung von passiven Rechnungsabgrenzungsposten für Landeszuwendungen

Es handelt sich um erhaltene Investitionszuweisungen, welche die Gemeinde ihrerseits zur Finanzierung von aktivierbaren Zuschüssen an Dritte verwendet hat. Die so verwendeten Zuweisungen sind in den passiven Rechnungsabgrenzungsposten aufzunehmen und über die Dauer der Gegenleistungsverpflichtung des Dritten aufzulösen. Die Gemeinde hat in 2008 Fördermittel des Landes für die Einrichtung der Ganztags Hauptschule i.H.v. 150 T€ sowie aus der Schulpauschale i.H.v. rd. 107 T€ für ihren Baukostenzuschuss an den Betreiber der Mensaküche verwendet. Die Auflösung dieser PRAP erfolgte zusammen mit dem Baukostenzuschuss i.H.v. 10 % p.a. ab dem 01.09.2008.

Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Im Rahmen einer Kooperation mit dem Jugendhilfeträger (Rhein-Sieg-Kreis) wurde diesem ein Belegungsrecht für Betreuungsplätze an den Offenen Ganztagschulen zugesichert. Hierfür hat der Kreis in 2008 Kooperationsentgelte i.H.v. rd. 38 T€ geleistet, welche im Ansatz noch nicht berücksichtigt waren.

Darüber hinaus hat die Gemeinde einen Betrag in Höhe von rd. 48 T€ aus dem EU-Solidaritätsfonds für die Beseitigung von Schäden infolge des Orkans „Kyrill“ erhalten.

Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Sonderposten sind für erhaltene zweckgebundene oder auch pauschale Investitionszuwendungen auf der Passivseite der Bilanz anzusetzen. Solche Zuwendungen werden mit der Aktivierung eines Vermögensgegenstandes auf der Aktivseite diesem zugeordnet.

Hierzu zählen auch die Wertansätze für Straßen, die der Gemeinde im Wege von Erschließungsverträgen unentgeltlich überlassen wurden.

Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer der Wirtschaftsgüter jährlich ertragswirksam aufgelöst und mindern hierdurch die Belastung des Haushalts aus der anfallenden Abschreibung.

Dem Haushaltsplan 2008 lag noch eine vorläufige Eröffnungsbilanz zugrunde. Im Rahmen der abschließenden Bewertungsarbeiten haben sich vor allem im Bereich des Infrastrukturvermögens deutlich höhere Werte ergeben. Diese korrespondieren mit den Ansätzen für die Sonderposten aus Zuwendungen, sodass hier entsprechend höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten verbucht wurden.



Periodenfremde Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hierbei handelt es sich vor allem um eine Rückerstattung des Rhein-Sieg-Kreises aus der Jugendamtsumlage für das Jahr 2007 i.H.v. rd. 249 T€.

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Hierbei handelt es sich um die Rückzahlung gewährter Hilfen im Asylbereich.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
431100 Verwaltungsgebühren	102.600,00 €	128.574,77 €	25.974,77 €	+25,32 %
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	280.018,00 €	176.829,44 €	-103.188,56 €	-36,85 %
432901 Elternbeiträge	215.600,00 €	258.606,74 €	43.006,74 €	+19,95 %
432902 Leihgebühren	14.000,00 €	15.237,10 €	1.237,10 €	+8,84 %
432903 Eintrittsgelder	1.600,00 €	2.544,78 €	944,78 €	+59,05 %
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen				
437100 nach BauGB (Erschließungsbeitr.)	195.676,00 €	390.059,76 €	194.383,76 €	+99,34 %
437200 nach KAG (Anliegerbeiträge)	45.649,00 €	94.980,72 €	49.331,72 €	+108,07 %
439800 Periodenfremde öff.-rechtl. Leistungsentg.		688,69 €	688,69 €	
Summe der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte	855.143,00 €	1.067.522,00 €	212.379,00 €	+24,84 %

Verwaltungsgebühren

Bei den **Verwaltungsgebühren** werden die Gebühreneinnahmen für die gesamte Verwaltung zusammengefasst. Hier konnten insbesondere im Bereich des Einwohnermeldewesens mit rd. 81 T€ um rd. 23 T€ höhere Erlöse erzielt werden als bei der Planung erwartet.

Benutzungsgebühren

Der Rückgang bei den Benutzungsgebühren ist im Wesentlichen bedingt durch den Bereich des Bestattungswesens und hier wiederum den Verkauf von Grabnutzungsrechten.

Die Erlöse aus dem Verkauf von Nutzungsrechten müssen periodengerecht abgegrenzt werden. Während in der Finanzrechnung die Verkaufseinnahmen erfasst werden, sind in der Ergebnisrechnung jeweils die auf das Haushaltsjahr im Verhältnis zur Laufzeit entfallenden Anteile an in Vorjahren verkauften Nutzungsrechten zu berücksichtigen (passive Rechnungsabgrenzung). Bei der Planung waren diese Beträge nicht bekannt. Es wurde daher unterstellt, dass die Erträge aus der Auflösung von in der Vergangenheit verkauften Nutzungsrechte mit den Einnahmen aus dem Verkauf neuer und verlängerter Nutzungsrechte korrespondieren. Somit wurden im Ergebnis- und Finanzplan Beträge in gleicher Höhe angesetzt. Die tatsächliche Auflösung wurde erstmals im Rahmen der Erstellung dieses Jahresabschlusses berechnet. Tatsächlich betrug die Auflösung von passiven Rechnungsabgrenzungs-



posten nur rd. 89 T€. Zusammen mit weiteren Leistungen im Bereich des Bestattungswesens, die unmittelbar ertragswirksam verbucht werden können, sind Gebührenerträge in Höhe von rd. 168 T€ angefallen. Im Vergleich zum Ansatz von 275 T€ ergibt sich somit eine Verschlechterung um rd. 107 T€.

Elternbeiträge

Durch die Einrichtung zusätzlicher Gruppen der offenen Ganztagschule konnten höhere Elternbeiträge eingenommen werden.

Sonderposten aus Beiträgen

Für Beiträge, welche von der Gemeinde nach den Vorschriften des BauGB bzw. lt. Satzung für Straßenbaumaßnahmen erhoben werden, sind auf der Passivseite der Bilanz **Sonderposten** zu bilden.

Diese Sonderposten werden entsprechend der Abnutzung der hergestellten Straße jährlich ertragswirksam aufgelöst und mindern hierdurch die Belastung des Haushalts aus der anfallenden Abschreibung.

Dem Haushaltsplan lag noch eine vorläufige Eröffnungsbilanz zugrunde. Im Rahmen der abschließenden Bewertungsarbeiten haben sich im Bereich des Infrastrukturvermögens deutlich höhere Werte ergeben. Diese korrespondieren mit den Ansätzen für die Sonderposten aus Beiträgen, sodass hier entsprechend höhere Erträge aus der Auflösung veranschlagt werden können.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
431100 Verkauf	3.350,00 €	2.569,93 €	-780,07 €	-23,29 %
432100 Mieten und Pachten	215.733,00 €	257.826,11 €	42.093,11 €	+19,51 %
432901 Mietnebenkosten	44.520,00 €	43.755,24 €	-764,76 €	-1,72 %
432902 Dienstleistungen	410,00 €	1.939,60 €	1.529,60 €	+373,07 %
432903 Erlöse Schülerticket	20.000,00 €	16.446,50 €	-3.553,50 €	-17,77 %
439800 Miete für Betriebs- und Geschäftsausst.	3.700,00 €	2.454,00 €	-1.246,00 €	-33,68 %
Summe der privatrechtlichen Leistungsentgelte	287.713,00 €	324.991,38 €	37.278,38 €	+12,96 %

Mieten und Pachten

Die Steigerung gegenüber dem Ansatz ist hier im Wesentlichen durch die Vermietung des Berufskollegs bedingt. Der Kreis hat als Mieter des Gebäudes den Umbau der ehemaligen Verwaltungsstelle „Alte Schule“ zur Nutzung als Berufskolleg vorfinanziert. Die Kosten werden durch Verrechnung mit dem Mietpreis erstattet. Im Plan war nur der verringerte Zahlungsbetrag als Mietertrag etatisiert worden.



4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
442200 Erstattungen vom Land	74.000,00 €	59.029,22 €	-14.970,78 €	-20,23 %
442300, 444903 Erstattungen von Gemeinden, Gemeindeverbänden	25.350,00 €	71.287,04 €	45.937,04 €	+181,21 %
442500, 444905 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich		622,18 €	622,18 €	
442600, 444906 Erstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	217.261,00 €	407.123,13 €	189.862,13 €	+87,39 %
442800, 444908 Erstattungen von privaten Unternehmen	57.700,00 €	50.938,07 €	-6.761,93 €	-11,72 %
442900, 444909 Erstattungen von übrigen Bereichen	190.240,00 €	203.851,28 €	13.611,28 €	+7,15 %
444900, 444902 Sonstige Kostenerstattungen		41.534,68 €	41.534,68 €	
449800 Periodenfremde Kostenerstattungen		54.722,14 €	54.722,14 €	
Summe der Kostenerstattungen und Kostenumlagen	564.551,00 €	889.107,74 €	324.556,74 €	+57,49 %

Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Die Personalkosten für vier bei der ARGE eingesetzte Mitarbeiter/innen werden seit Herbst 2008 vom Rhein-Sieg-Kreis erstattet. (rd. 46 T€ in 2008).



Erstattungen von verbundenen Unternehmen

Der Ansatz ergibt sich aus den Verwaltungskostenerstattungen durch die Gemeindewerke.

	Plan	Ist-Erlöse	Ist-Kosten	Kosten ./ Erl.
0101 Gemeindeorgane (Rathausseite)		1.765,50 €	1.765,50 €	
0103 Zentrale Dienste (Poststelle/Druckerei)	9.012,00 €	63.514,14 €	18.730,33 €	-44.783,81 €
0104 Baubetriebshof				
Winterdienst	50.812,00 €	94.173,08 €	101.547,47 €	7.374,39 €
Glascontainer		22.572,94 €	24.310,23 €	1.737,29 €
Pflege Außenanlagen				
Schwimmhalle			5.427,77 €	5.427,77 €
Friedhöfe			46.087,52 €	46.087,52 €
Straßenreinigung		7.966,92 €	8.589,85 €	622,93 €
Sportplatzpflege	15.000,00 €			
PK-Erstattung	10.508,00 €			
Summe Baubetriebshof	76.320,00 €	124.712,94 €	185.962,84 €	61.249,90 €
0105 IT	29.587,00 €	60.300,00 €	74.154,30 €	13.854,30 €
0106 Personalmanagement				
Arbeitsschutz		14.500,00 €	19.125,24 €	4.625,24 €
Personalmanagement	16.589,00 €	30.000,00 €	41.767,33 €	11.767,33 €
Organisation		7.500,00 €	16.146,53 €	8.646,53 €
Versicherungen			5.980,81 €	5.980,81 €
Verwaltungsvorstand	31.811,00 €	11.900,00 €	29.261,55 €	17.361,55 €
Umweltschutz	12.724,00 €			
Abrechnung RVK		4.883,34 €	4.883,34 €	
Summe Personalmanagement	61.124,00 €	68.783,34 €	117.164,80 €	48.381,46 €
0107 Finanzmanagement (i.W. Vollstreckung)	12.268,00 €	20.100,00 €	24.832,40 €	4.732,40 €
0108 Immobilienmanagement				
Gebäudemanagementkosten	28.950,00 €	48.500,00 €	81.270,54 €	32.770,54 €
Versicherungen		5.700,00 €		-5.700,00 €
Nebenkosten Rathaus		8.770,29 €	8.770,29 €	
Sonstiges		2.903,94 €	3.041,20 €	137,26 €
Summe Immobilienmanagement	28.950,00 €	65.874,23 €	93.082,03 €	27.207,80 €
1201 Öffentliche Verkehrsflächen (Softwarepflege)		2.072,98 €	2.072,98 €	
Summe	217.261,00 €	407.123,13 €	517.765,18 €	110.642,05 €



Bei der Planung für 2008 war ausschließlich eine Erstattung von Personalkosten anhand von Stellenanteilen berücksichtigt worden. Der Ansatz beinhaltet jedoch einerseits nicht alle betroffenen Bereiche, andererseits sind die übrigen Kosten (u.a. Abschreibungen, Sachkosten, Verwaltungsgemeinkosten) hierin nicht enthalten. In der Planung für 2009 wurden diese Sachverhalte berücksichtigt. Bei Aufstellung des Jahresabschlusses 2008 der Gemeindewerke mangelte es noch an den für die Ermittlung der endgültigen Kostenerstattungen benötigten Datengrundlagen. Daher wurden die Werke zur Bildung einer Rückstellung in Höhe der Planwerte für 2009 abzüglich 5 % aufgefordert und entsprechende Erträge bzw. Forderungen eingebucht. Nach Abschluss der erforderlichen Buchungen einschließlich der Verrechnungen ergeben sich die in der Spalte Ist-Kosten ausgewiesenen Werte. Die Differenz ist entsprechend noch mit den Gemeindewerken abzurechnen. Die Beträge werden im Haushalt 2011 etatisiert.

Erstattungen von übrigen Bereichen

Die Erstattungen von übrigen Bereichen ergeben sich insbesondere aus der Erstattung der Schülerbeförderungskosten durch das Antoniuskolleg, die in 2008 alleine einen Betrag in Höhe von rd. 188 T€ ausmachte (Plan: rd. 181 T€). Weitere Mehrerträge i.H.v. rd. 7 T€ ergeben sich aus der Sammlung von Kopiergeld an den Grundschulen.

Sonstige Kostenerstattungen

Bei den sonstigen Kostenerstattungen wurden im Jahr 2008 zunächst verschiedene Kostenerstattungen verbucht, welche als kostenmindernde Erlöse auf Kostenstellen erfasst wurden. Es handelt sich dabei u.a. um Beschäftigungs- und Wiedereingliederungszuschüsse von der Bundesagentur für Arbeit bzw. der ARGE. Im Laufe des Jahres 2008 wurden separate Konten für kostenmindernde Erlöse nach den jeweiligen Bereichen des Einzahlers entsprechend den obenstehenden Positionen eingerichtet und diesen zugeordnet. Damit entfällt zukünftig der separate Ausweis von kostenmindernden Erstattungen.

Periodenfremde Kostenerstattungen

Den Werken ist für das Wirtschaftsjahr 2005 ein Überschuss aus der Beseitigung des Niederschlagswassers von öffentlichen Straßen in Höhe von 52.150 € entstanden, welcher der Gemeinde zurückerstattet bzw. mit dem Kostenanteil für das Jahr 2008 verrechnet wurde.



4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Veräußerung von Anlagevermögen				
451200 Veräußerung v. Grundstücken	145.000,00 €	26.623,99 €	-118.376,01 €	-81,64 %
451500 Veräußerung v. bewegl. AV	75,00 €	24,00 €	-51,00 €	-68,00 %
Ordnungsrechtliche Erträge				
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	5.550,00 €	6.793,46 €	1.243,46 €	+22,40 %
452110 Bußgelder	2.300,00 €	5.513,26 €	3.213,26 €	+139,71 %
452120 Zwangsgelder	600,00 €		-600,00 €	-100,00 %
452130 Verwarnungsgelder	7.700,00 €	10.255,50 €	2.555,50 €	+33,19 %
Forderungsvollstreckung				
452200 Vollstreckungsgebühren	57.000,00 €	39.862,68 €	-17.137,32 €	-30,07 %
452210 Säumniszuschläge	100,00 €	99.243,82 €	99.143,82 €	
452220 Mahngebühren	5.000,00 €	17.735,80 €	12.735,80 €	+254,72 %
452230 Stundungszinsen	3.000,00 €	-445,68 €	-3.445,68 €	-114,86 %
452240 Rücklastschriftgebühren		427,00 €	427,00 €	
452250 Aussetzungszinsen	500,00 €		-500,00 €	-100,00 %
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	25.000,00 €	45.494,00 €	20.494,00 €	+81,98 %
452600 Konzessionsabgaben	725.000,00 €	729.987,65 €	4.987,65 €	+0,69 %
452710 Schadenersatz	122.250,00 €	145.641,24 €	23.391,24 €	+19,13 %
452800 Spenden		2.900,00 €	2.900,00 €	
Wertkorrekturen				
458100 Zuschreibungen		11.922,12 €	11.922,12 €	
458200 Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	41.271,00 €	640.890,70 €	599.619,70 €	+1452,88 %
458300 Auflösung von Rückstellungen		316.741,85 €	316.741,85 €	
458500 Bestandskorrekturen		145.492,88 €	145.492,88 €	
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge		950,00 €	950,00 €	
459800 Periodenfremde sonst. ordentl. Erträge		6.153,02 €	6.153,02 €	
Summe der sonstigen ordentlichen Erträge	1.140.346,00 €	2.252.207,29 €	1.111.861,29 €	+97,50 %

Ein vorgesehener **Grundstücksverkauf**, bei dem ein Verkaufserlös über Buchwert erwartet worden war, konnte in 2008 nicht umgesetzt werden.

Forderungsvollstreckung

Bei den **Erträgen aus Forderungsvollstreckung** kommt es insbesondere aufgrund der Umstellung des Buchungssystems zu größeren Abweichungen von den Planwerten. Im kameralen System wurden Säumniszuschläge und Vollstreckungsgebühren zusammengefasst ausgewiesen. Dementsprechend wurde im Wesentlichen nur beim Konto Vollstreckungsgebühren ein Ansatz gebildet, die tatsächliche Verbuchung erfolgte jedoch differenziert. Zudem unterliegt das Aufkommen an Vollstreckungsfällen Schwankungen im Zeitverlauf. 2008 sind hier vergleichsweise hohe Erträge angefallen.



Nachforderungszinsen für Gewerbesteuer

Das Aufkommen bei den **Nachforderungszinsen für Gewerbesteuer** unterliegt starken jährlichen Schwankungen. Der Ansatz kann daher nur geschätzt werden.

Schadenersatzleistungen

Die Mehrerträge entstehen insbesondere, da ein Teil der Kosten für die Sanierung des Kindergartens Pohlhausen nach einem Wasserschaden von der Versicherung reguliert wurde (Einnahme rd. 20 T€).

Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen

Bei den hier verbuchten Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um die Verbuchung von in 2008 niedergeschlagenen Forderungen, die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 bereits wertberichtigt worden waren. Diesen Erträgen steht auf der Aufwandsseite ein Betrag von 603 T€ an Abschreibungen auf Forderungen gegenüber. Im Plan waren bei diesem Konto Erträge aus der Wertanpassung von mit dem Barwert bilanzierten Forderungen veranschlagt, diese Beträge wurden im Ist auf dem Konto 458500 Bestandskorrekturen verbucht.

Auflösung von Rückstellungen

Die Erträge aus der **Auflösung von Rückstellungen** entstehen im Wesentlichen, da Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund eines Sterbefalls zu reduzieren waren (rd. 279 T€). Zudem waren die Rückstellungen für Altersteilzeit in der NKF-Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 aufgrund eines fehlerhaften SAP-Berichtes zu hoch bemessen worden (rd. 18 T€).

Bestandskorrekturen

Die Verlängerung des Stichweges der Gerhart-Hauptmann-Straße wurde in 2007 hergestellt. Die neu hergestellten Anlagen wurden jedoch nicht mehr rechtzeitig ins Straßenkataster aufgenommen, auf Basis dessen die Bewertung des Straßenvermögens in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 erfolgte, sodass die Straße hier nicht aktiviert wurde. Die Nachholung der Aktivierung in 2008 führt zu Erträgen i.H.v. rd. 60 T€, denen jedoch Aufwendungen für die Einstellung von Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen i.H.v. 90 % des Anlagenwertes (vgl. Nr. 4.2.5) gegenüberstehen.

Daneben wurden bei diesem Konto Wertanpassungen der mit dem Barwert bilanzierten Forderungen bzw. Ausleihungen gegenüber dem Land aus der Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße und des Kreisverkehrs Hauptstraße/Eisenerzstraße in Höhe von rd. 74 T€ verbucht.



4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Die anteiligen Personalkosten einer bei der Gemeinde beschäftigten Architektin sowie einer Tiefbauingenieurin wurden, soweit sie im Rahmen der Herstellung von Anlagevermögen der Gemeinde tätig waren, den Herstellungskosten der Anlagen zugeordnet. Es handelt sich in 2008 um folgende Maßnahmen:

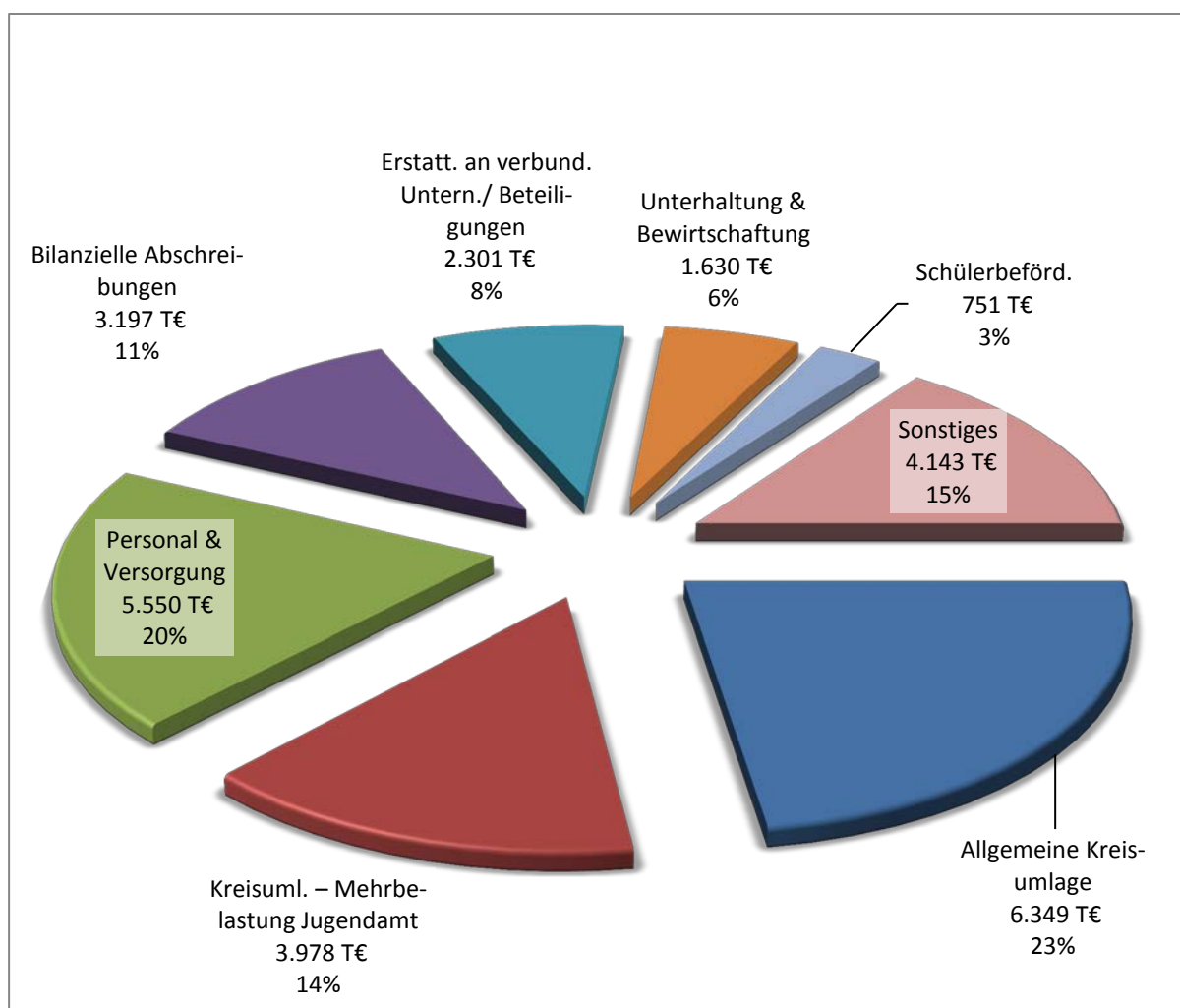
5.000019	Erweiterung Grundschule Seelscheid	29.365,44 €
5.000023	Neubau Mensa	29.367,96 €
<hr/>		
	Summe Hochbau	58.733,40 €
5.000092	Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße	7.918,56 €
5.000094	Erschließung Haldengarten	1.712,64 €
5.000101	Ausbau Marderweg	1.745,04 €
5.000143	Erneuerung Brücke Hermerathermühle	1.906,32 €
<hr/>		
	Summe Tiefbau	13.282,56 €



4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Personalaufwendungen	5.107.482,00 €	5.289.287,03 €	181.805,03 €	+3,56 %
Versorgungsaufwendungen	201.915,00 €	260.249,32 €	58.334,32 €	+28,89 %
Aufwendungen f. Sach- & Dienstleistungen	5.360.315,84 €	5.288.103,84 €	-72.212,00 €	-1,35 %
Bilanzielle Abschreibungen	2.235.093,00 €	3.197.452,84 €	962.359,84 €	+43,06 %
Transferaufwendungen	11.926.747,00 €	11.883.929,86 €	-42.817,14 €	-0,36 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.447.840,00 €	1.979.218,28 €	531.378,28 €	+36,70 %
Summe der ordentlichen Aufwendungen	26.279.392,84 €	27.898.241,17 €	1.618.848,33 €	+6,16 %





4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Bezüge/Vergütung				
501100 Bezüge der Beamte	1.008.840,00 €	1.009.977,39 €	1.137,39 €	+0,11 %
501200 Vergütung tarifl. Beschäft.	2.626.210,00 €	2.478.116,71 €	-148.093,29 €	-5,64 %
501250 Leistungsprämie		9.447,24 €	9.447,24 €	
501900 Vergütung sonst. Beschäft.		34.280,74 €	34.280,74 €	
Beiträge zu Versorgungskassen				
502200 für tarifliche Beschäftigte	194.700,00 €	177.703,97 €	-16.996,03 €	-8,73 %
502900, 502950 für sonstige Beschäftigte		4.009,98 €	4.009,98 €	
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung				
503100 für Beamte		425,00 €	425,00 €	
503200 für tariflich Beschäftigte	574.990,00 €	509.998,38 €	-64.991,62 €	-11,30 %
503900 für sonstige Beschäftigte		6.918,18 €	6.918,18 €	
504100 Beihilfen und Unterstützungen für Aktive	99.900,00 €	91.448,95 €	-8.451,05 €	-8,46 %
Zuführung zu Rückstellungen				
505100 Pensionsrückst. für Aktive	320.259,00 €	489.242,00 €	168.983,00 €	+52,76 %
506100, 506200 Altersteilzeit	195.267,00 €	209.629,58 €	14.362,58 €	+7,36 %
507100 Urlaub		55.754,62 €	55.754,62 €	
507200 Zeitguthaben		33.937,00 €	33.937,00 €	
507300 Beihilfe	83.950,00 €	164.153,00 €	80.203,00 €	+95,54 %
509800 Periodenfremde Personalaufw. (ATZ)	3.366,00 €	14.244,29 €	10.878,29 €	+323,18 %
Summe der Personalaufwendungen	5.107.482,00 €	5.289.287,03 €	181.805,03 €	+3,56 %
511100 Versorgungsbezüge der Beamten	200.147,00 €	192.656,70 €	-7.490,30 €	-3,74 %
514100 Beihilfen und Unterstützungen Vers.-Empf.	1.768,00 €	28.701,62 €	26.933,62 €	+1523,39 %
515100 Pensionsrückstellungen für Vers.-Empf.		22.407,00 €	22.407,00 €	
516100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger		16.484,00 €	16.484,00 €	±0,00 %
Summe der Versorgungsaufwendungen	201.915,00 €	260.249,32 €	58.334,32 €	+28,89 %

Vergütung der tariflich Beschäftigten

Aufgrund des späteren Inkrafttretens des Stellenplans sind Einstellungen erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgt. Es handelt sich hierbei insbesondere um Stellen bei den Offenen Ganztagschule, die im Ansatz für das ganze Jahr 2008 eingerechnet wurden, aber nur für einige Monate tatsächlich bezahlt werden mussten.

Vergütung der sonstigen Beschäftigten

Die Entgelte für Zivildienstleistende und Personen im freiwilligen sozialen Jahr, welche im Plan bei den Vergütungen für tariflich Beschäftigte enthalten sind, wurden auf diesem Konto verbucht.



Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung

Die Ansätze korrespondieren grundsätzlich mit den Vergütungen der Tarifbeschäftigten und der sonstigen Beschäftigten.

Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen

Die Pensionsrückstellungen per 31.12.2008 wurden von der Rheinischen Versorgungskasse anhand eines versicherungsmathematischen Gutachtens für jeden Beamten neu bewertet. Hieraus ergeben sich im Vergleich zum Haushaltsansatz z.T. deutlich höhere Zuführungsbeträge. Zudem mussten für in 2008 neu eingestellte Beamtinnen und Beamte erstmalig Rückstellungen gebildet werden.

Zuführung zu Rückstellungen für Altersteilzeit

Die gesamten Rückstellungen für Altersteilzeit werden nunmehr über das Konto 506100 – Rückstellungen Inanspruchnahme Altersteilzeit abgewickelt. Das separate Zuführungskonto 506200 für die Rückstellung zu Aufstockungsbeträgen entfällt.

Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben

Die Rückstellungen sind für in 2008 erworbene Urlaubsansprüche der Beamten und Tarifbeschäftigten zu bilden, die in 2009 in Anspruch zu nehmen waren. Für Zeitguthaben der Beamten und Tarifbeschäftigten sind Rückstellungen zu bilden, da die Leistungen in 2008 erbracht wurden und die Beschäftigten Anspruch auf Ausgleich haben. Im Plan sind keine Ansätze berücksichtigt, da die Beträge nicht planbar sind und einer Zuführung im alten Jahr grundsätzlich eine Inanspruchnahme (Aufwandsminderung) im Folgejahr gegenübersteht, sodass sich die Beträge im Ergebnis mittelfristig ausgleichen.

Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger

Die Versorgungsaufwendungen fielen an, da die Beihilfeleistungen an die Versorgungsempfänger überwiegend nicht durch Entnahmen aus den Beihilferückstellungen gedeckt werden konnten.



4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Bewirtschaftung				
522100 Strom	166.020,00 €	162.900,00 €	-3.120,00 €	-1,88 %
522200 Gas	67.480,00 €	67.178,56 €	-301,44 €	-0,45 %
522300 Wärmebezug	217.800,00 €	244.259,02 €	26.459,02 €	+12,15 %
522400 Heizöl	4.300,00 €	5.602,29 €	1.302,29 €	+30,29 %
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	31.000,00 €	32.572,51 €	1.572,51 €	+5,07 %
522700 Wasser	17.820,00 €	12.345,70 €	-5.474,30 €	-30,72 %
522800 Abwasser	38.280,00 €	26.253,47 €	-12.026,53 €	-31,42 %
524901 Lichtcontracting	65.000,00 €	61.730,53 €	-3.269,47 €	-5,03 %
524902 Niederschlagswasser	15.835,00 €	14.474,10 €	-1.360,90 €	-8,59 %
523700 Sonstige Bewirtschaftung (Notrufanschlüsse)		1.495,03 €	1.495,03 €	
523710 Abfallentsorgung	30.050,00 €	23.554,08 €	-6.495,92 €	-21,62 %
523720 Gebäudereinigung	165.480,00 €	149.544,46 €	-15.935,54 €	-9,63 %
523730 Schornsteinreinigung		347,27 €	347,27 €	
Summe Bewirtschaftung	819.065,00 €	802.257,02 €	-16.807,98 €	-2,05 %
Unterhaltung				
523100 Unterhaltung der Grundstücke	3.000,00 €	19.469,04 €	16.469,04 €	+548,97 %
523110 Unterhaltung der Gebäude	208.276,84 €	130.351,54 €	-77.925,30 €	-37,41 %
524906 Wartung Gebäudetechnik	33.200,00 €	31.004,45 €	-2.195,55 €	-6,61 %
523120 Pflege Außenanlagen	34.350,00 €	5.731,68 €	-28.618,32 €	-83,31 %
523130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	8.595,00 €	2.411,85 €	-6.183,15 €	-71,94 %
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	269.000,00 €	75.284,54 €	-193.715,46 €	-72,01 %
523200 Unterhaltung des Infrastrukturvermögen	215.000,00 €	231.563,54 €	16.563,54 €	+7,70 %
524904 Unterhaltung Straßenbegleitgrün	12.000,00 €	42.386,84 €	30.386,84 €	+253,22 %
524905 Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	8.000,00 €	8.425,26 €	425,26 €	+5,32 %
523300 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.000,00 €	6.033,40 €	5.033,40 €	+503,34 %
523400 Unterhaltung Fahrzeuge	14.930,00 €	43.431,11 €	28.501,11 €	+190,90 %
523410 Reparatur Fahrzeuge	22.200,00 €	3.856,57 €	-18.343,43 €	-82,63 %
523600 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.030,00 €	51.992,51 €	10.962,51 €	+26,72 %
523610 Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen	6.000,00 €	6.571,40 €	571,40 €	+9,52 %
Summe Unterhaltung	876.581,84 €	658.513,73 €	-218.068,11 €	-24,88 %
524100 Schülerbeförderungskosten	766.500,00 €	751.098,29 €	-15.401,71 €	-2,01 %
Weitere Verw./Betriebsaufwendungen				
524200 Lehrmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	71.546,00 €	53.410,16 €	-18.135,84 €	-25,35 %
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	30.440,00 €	18.264,88 €	-12.175,12 €	-40,00 %
524310 Projektorientierter Unterrichtsbedarf	11.250,00 €	1.956,57 €	-9.293,43 €	-82,61 %
524400 Medien	21.300,00 €	18.938,58 €	-2.361,42 €	-11,09 %
524903 Verpflegung	86.500,00 €	95.068,52 €	8.568,52 €	+9,91 %
524900 Andere sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	59.100,00 €	73.859,45 €	14.759,45 €	+24,97 %
Summe weitere Verw./Betriebsaufw.	280.136,00 €	261.498,16 €	-18.637,84 €	-6,65 %
Kostenerstattungen				



Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
525100 Erstattungen an den Bund	7.498,00 €		-7.498,00 €	-100,00 %
525200 Erstattungen an das Land	1.200,00 €		-1.200,00 €	-100,00 %
525300 Erstattungen an Gemeinden	6.210,00 €	20.426,66 €	14.216,66 €	+228,93 %
525500 Erstattungen an so. öffentlichen Bereich	2.479,00 €	30.703,81 €	28.224,81 €	+1138,56 %
525600 Erstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen	2.106.759,00 €	2.300.744,99 €	193.985,99 €	+9,21 %
525800 Erstattungen an private Unternehmen				
525900 Erstattungen an übrige Bereiche	116.900,00 €	121.586,15 €	4.686,15 €	+4,01 %
Summe Kostenerstattungen	2.241.046,00 €	2.743.461,61 €	232.415,61 €	+10,37 %
Materialverbrauch				
526800 Sonstiger Materialverbrauch	100.000,00 €	30.394,69 €	-69.605,31 €	-69,61 %
526804 Schülertickets	600,00 €	63,07 €	-536,93 €	-89,49 %
526805 Personalausweise & Reisepässe	40.000,00 €	55.623,67 €	15.623,67 €	+39,06 %
526806 Familienstambücher	1.000,00 €	1.000,80 €	0,80 €	+0,08 %
526807 Materialverbrauch Gebäudereinigung				
526900 Sonstige Vorräte	5.660,00 €	1.035,45 €	-4.624,55 €	-81,71 %
Summe Materialverbrauch	147.260,00 €	88.117,68 €	-59.142,32 €	-40,16 %
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	47.227,00 €	50.751,98 €	3.524,98 €	+7,46 %
529200 Verbandsumlagen	182.500,00 €	194.297,87 €	11.797,87 €	+6,46 %
529800 Periodenfremde Sach- & Dienstleistungen		7.977,25 €	7.977,25 €	
529900 Andere sonst. Sach- & Dienstleistungen		130,25 €	130,25 €	
Summe Sach- und Dienstleistungen	5.360.315,84 €	5.288.103,84 €	-72.212,00 €	-1,35 %

Wärmebezug

In 2008 kam es mehrfach zu deutlichen Erhöhungen des Arbeitspreises. Hier waren Preissteigerungen von 53,49 € pro Megawattstunde zum Jahresbeginn bis auf 76,14 €/MWh zum 01.10.2008 hinzunehmen.

Frisch- und Abwasser

Hingegen konnten beim **Frisch- und Abwasser** durch Einsparungen die Plankosten um zusammen rd. 18 T€ unterschritten werden.

Gebäudeunterhaltung

Einsparungen bei der Gebäudeunterhaltung ergeben sich hier insbesondere beim Rathaus. Hier war in 2008 ein Betrag von 25 T€ zusätzlich für die Einrichtung von Rauchmeldern vorgesehen, die Maßnahme wurde jedoch erst in 2009 umgesetzt. Darüber hinaus fielen für die Grundschule Neunkirchen (Einsparung rd. 10.800 €), für die Mehrzweckhalle Seelscheid (Einsparung rd. 9.300 €) und für die Grundschule Seelscheid (rd. 8.900 €) geringere Unterhaltungskosten an als erwartet.



Pflege Außenanlagen

Bei diesem Konto war unter anderem die Unterhaltung der Spielgeräte auf den gemeindlichen Spielplätzen durch den Baubetriebshof vorgesehen. Nachdem diese Aufgabe dem Gebäudemanagement zugerechnet wurde, erfolgte die Abwicklung über das Konto 523100 - *Unterhaltung der unbebauten Grundstücke*.

Sanierungsmaßnahmen

Innerhalb der **Sanierungsmaßnahmen** war in 2008 unter anderem der zweite Bauabschnitt der Grundstücksentwässerung des Schulhofes der Grundschule Neunkirchen mit 120 T€ etatisiert. Im Rahmen der abschließenden Arbeiten zur Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden die Kosten für die Maßnahme in die Instandhaltungsrückstellungen (193 T€) aufgenommen. Es sind insgesamt Ausgaben in Höhe von rd. 228 T€ angefallen, sodass ein Aufwand i.H.v. rd. 35 T€ verbleibt. Weitere geplante Sanierungsmaßnahmen im Bereich des Immobilienmanagements sind in 2008 nicht mehr zur Ausführung gekommen; es wurden teilweise jedoch Instandhaltungsrückstellungen in der Schlussbilanz zum 31.12.08 gebildet (Konto 544700).

Fahrzeugunterhaltung und -reparatur

Im Rahmen der **Fahrzeugunterhaltung** sind im Wesentlichen für den Unimog (8 T€) sowie für einen Kleintraktor des Baubetriebshofes (6 T€) und für einen Einsatzleitwagen der Feuerwehr (4 T€) höhere Unterhaltungskosten angefallen.

Unterhaltung Straßenbegleitgrün

Insbesondere für die gemeindlichen Wirtschaftswege waren höhere Aufwendungen erforderlich.

Kostenerstattung an sonstigen öffentlichen Bereich

Bei diesem Konto sind die an die Rheinische Versorgungskasse (RVK) zu leistenden Verwaltungskostenanteile für die Abrechnung der Personalkosten und der Beihilfe berücksichtigt. Im Haushaltsansatz war hier lediglich die Beihilfeabrechnung berücksichtigt.



Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

Der bei diesem Konto verbuchte Aufwand ergibt sich aus den Erstattungen an die Gemeindewerke.

Gemeindewerke

Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit		2.577,75 €	2.577,75 €	±0,00 %
0103 Zentrale Dienste		912,33 €	912,33 €	±0,00 %
0104 Baubetriebshof	124.081,00 €	56.748,21 €	-67.332,79 €	-54,27 %
0105 IT	18.865,00 €	25.891,42 €	7.026,42 €	+37,25 %
0107 Finanzmanagement	232.885,00 €	251.524,76 €	18.639,76 €	+8,00 %
0108 Immobilienmanagement	73.856,00 €	91.730,38 €	17.874,38 €	+24,20 %
0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	7.565,00 €	10.537,18 €	2.972,18 €	+39,29 %
0301 GGS Neunkirchen	18.274,00 €	18.274,02 €	0,02 €	±0,00 %
0302 GGS Seelscheid	22.841,00 €	22.840,98 €	-0,02 €	±0,00 %
0303 GGS Wolperath	9.137,00 €	9.136,98 €	-0,02 €	±0,00 %
0304 Hauptschule	21.319,00 €	21.319,02 €	0,02 €	±0,00 %
0305 Realschule	30.455,00 €	30.454,98 €	-0,02 €	±0,00 %
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	47.206,00 €	47.206,02 €	0,02 €	±0,00 %
0502 Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge und Aussiedler	90.725,00 €	73.739,56 €	-16.985,44 €	-18,72 %
0801 Sportförderung	413.960,00 €	474.528,51 €	60.568,51 €	+14,63 %
0901 Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen	45.062,00 €	2.742,70 €	-42.319,30 €	-93,91 %
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	702.564,00 €	794.664,87 €	92.100,87 €	+13,11 %
1302 Bestattungswesen	247.964,00 €	365.915,32 €	117.951,32 €	+47,57 %
Summe	2.106.759,00 €	2.300.744,99 €	193.985,99 €	+9,21 %

Baubetriebshof

Im Bereich des Baubetriebshofes war wegen der Einstellung eines Bauhofleiters durch die Gemeinde eine geringere Erstattung an die Werke zu leisten.

Sportförderung

Die an die Gemeindewerke zu erstattenden Kosten für den Betrieb der Sportanlage Seelscheid-Breitscheid lagen um rd. 60 T€ höher als veranschlagt.

Räumliche Planung & Entwicklung

Die Kostenerstattung für den Bereich Straßenbau und –unterhaltung wurde direkt bei der Produktgruppe 1201 Öffentliche Verkehrsflächen verbucht. Zudem wurden 50 % des Erstattungsbeitrages von insgesamt rd. 52 T€ investiv den Herstellungskosten der in 2008 durchgeführten Straßenbaumaßnahmen zugerechnet.



Öffentliche Verkehrsflächen

Neben der oben genannten Zurechnung der Kostenerstattung für Straßenbau und –unterhaltung resultiert der Mehraufwand vor allem aus dem Kostenanteil für die Straßenentwässerung. Dieser lag um rd. 62 T€ über dem Ansatz, zum einen, da im Plan ein Überschuss aus 2005 i.H.v rd. 52 T€ mit dem laufenden Erstattungsanspruch verrechnet worden war, zum anderen, da die Kosten für die Sinkkastenreinigung i.H.v. rd. 9.500 € im Ansatz nicht enthalten waren.

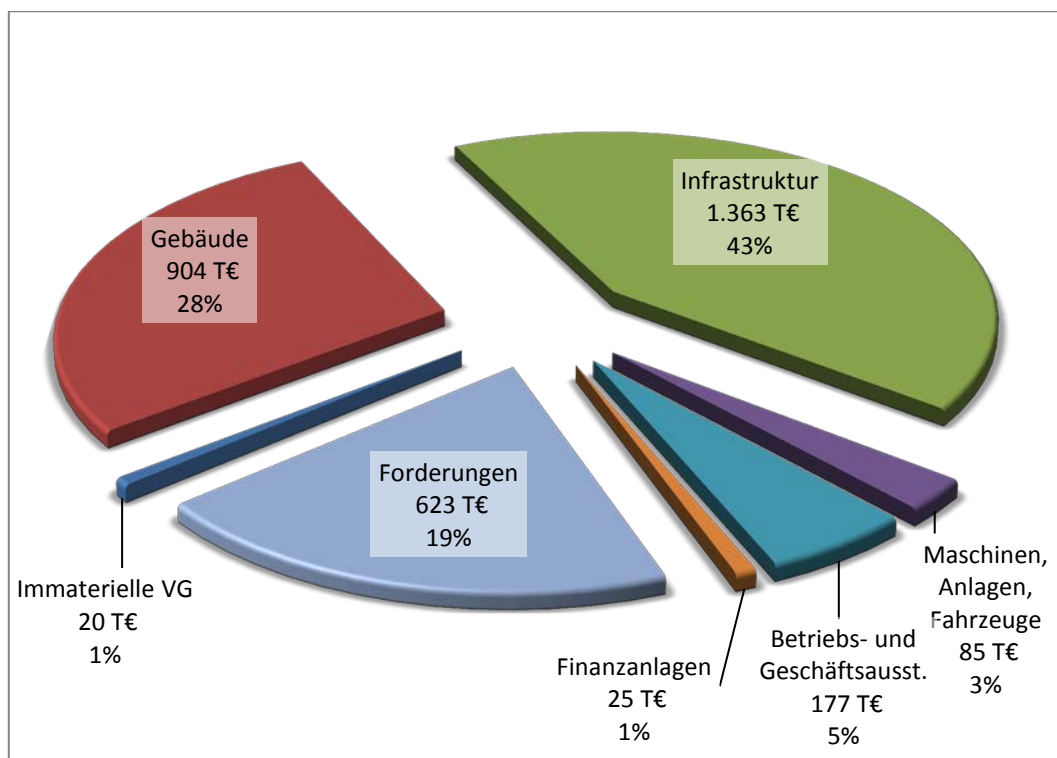
Bestattungswesen

Die Kosten liegen hier um rd. 120 T€ über dem Ansatz. Die Mitarbeiter des Baubetriebshofes und die bei den Werken beschäftigten Friedhofsgärtner waren mit höheren Zeitanteilen für die Pflege der Friedhöfe tätig als geplant (+86 T€). Zudem waren im Ansatz keine Verwaltungskostenerstattungen für IT-Betreuung und Gebäudemanagement berücksichtigt (40 T€).

Sonstiger Materialverbrauch

Der Baubetriebshof hat in geringerem Umfang als geplant Material für die Unterhaltung der Straßen und Wirtschaftswege eingesetzt.

4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen





Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
572100 Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	10.628,00 €	20.351,57 €	9.723,57 €	+91,49 %
573100 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke	65.958,00 €	102.243,20 €	36.285,20 €	+55,01 %
573200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	813.892,00 €	801.653,33 €	-12.238,67 €	-1,50 %
573300 Bauten auf fr. Grund und Boden/Mietereinbauten				
574100 Brücken und Tunnel	10.667,00 €	10.337,06 €	-329,94 €	-3,09 %
574400 Straßennetz, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	944.445,00 €	1.352.635,00 €	408.190,00 €	+43,22 %
575100 Maschinen	4.635,00 €	8.845,91 €	4.210,91 €	+90,85 %
575200 Technische Anlagen	1.957,00 €		-1.957,00 €	-100,00 %
575300 Betriebsvorrichtungen	4.633,00 €	1.869,52 €	-2.763,48 €	-59,65 %
575400 Fahrzeuge	87.753,00 €	74.732,47 €	-13.020,53 €	-14,84 %
576100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	258.166,00 €	91.031,38 €	-167.134,62 €	-64,74 %
576200 Geringwertige Wirtschaftsgüter	32.359,00 €	85.714,12 €	53.355,12 €	+164,88 %
577100 Finanzanlagen		24.816,29 €	24.816,29 €	
578200 Forderungen		623.222,99 €	623.222,99 €	
Summe der bilanziellen Abschreibungen	2.235.093,00 €	3.197.452,84 €	962.359,84 €	+43,06 %

Anlagevermögen

Zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Haushaltsplanes 2008 war die Eröffnungsbilanz noch nicht aufgestellt. Bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz haben sich im weiteren Verfahren insbesondere noch Änderungen bei der Bewertung des Infrastrukturvermögens ergeben. Diese führten zu einer Erhöhung des Anlagewertes, wodurch sich auch zwangsläufig der Aufwand aus Abschreibungen (+ 408 T€) erhöht. Diesen stehen aber auch höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen gegenüber (vgl. Nr. 4.1.2 und 4.1.4).

Dagegen haben sich die Abschreibungen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung erheblich verringert, da im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz eine Vielzahl von Vermögensgegenständen nur noch mit einem Erinnerungswert angesetzt wurden, oder aber Festwerte gebildet wurden, die nicht planmäßig abgeschrieben werden. Der Ansatzbildung 2008 hatten noch Schätzungen auf Basis der investiven Auszahlungen in den Vorjahren zugrunde gelegen.

Die Abschreibung auf geringwertige Wirtschaftsgüter liegt über dem Ansatz, da ein Teil der in den Schulen angeschafften Einrichtungsgegenstände, für die im Plan eine Nutzungsdauer von 15 Jahren angesetzt war, unmittelbar im Monat der Anschaffung abzuschreiben war.

Forderungen

Aus buchungstechnischen Gründen führt die Niederschlagung bereits einzelwertberechtigter Forderungen sowohl zu einem Ertrag (vgl. Nr. 4.1.7) wie auch zu einer Abschreibung.



4.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen ergeben sich im Detail wie folgt:

Konto	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
531200 Zuweisungen an Land (Krankenhausumlage)	220.000,00 €	237.009,51 €	17.009,51 €	7,73 %
531800 Zuschüsse an private Unternehmen		9.200,00 €	9.200,00 €	0,00 %
531900 Zuschüsse an übrige Bereiche	348.550,00 €	325.401,67 €	-23.148,33 €	-6,64 %
532900 Schuldendiensthilfen	497,00 €	496,92 €	-0,08 €	-0,02 %
533810 Leistungen nach dem AsylbLG	345.000,00 €	219.468,19 €	-125.531,81 €	-36,39 %
533820 Krankenhilfe nach dem AsylbLG	120.000,00 €	81.181,99 €	-38.818,01 €	-32,35 %
533900 Sonstige soziale Leistungen	700,00 €	66,64 €	-633,36 €	-90,48 %
534100 Gewerbesteuerumlage	210.000,00 €	229.152,00 €	19.152,00 €	9,12 %
534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit	245.000,00 €	267.344,00 €	22.344,00 €	9,12 %
537210 Allgemeine Kreisumlage	6.350.000,00 €	6.349.167,00 €	-833,00 €	-0,01 %
537220 Jugendamtsumlage	3.887.000,00 €	3.977.791,00 €	90.791,00 €	2,34 %
537230 Mehrbelastung ÖPNV	200.000,00 €	186.576,00 €	-13.424,00 €	-6,71 %
539800 Periodenfremde Transferaufwendungen		1.074,94 €	1.074,94 €	0,00 %
Summe der Transferaufwendungen	11.926.747,00 €	11.883.929,86 €	-42.817,14 €	-0,36 %

Zuwendungen an übrige Bereiche

Den überwiegenden Teil dieses Kontos machen die Betriebskostenzuschüsse an die Kindergärten aus. Hier wurde der Zuschuss an einen Träger erst mit Zuwendungsbescheid von 2009 geleistet.

Gewerbesteuerumlage Fonds Deutscher Einheit

Aufgrund der höheren Erträge bzw. Einzahlungen bei der Gewerbesteuer erhöhen sich auch die an das Land abzuführenden Umlagen.

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz einschließlich Krankenhilfe

Aufgrund der neuen Bleiberechtsregelung sind einige Fälle aus dem Leistungsbezug ausgeschieden, sodass hier Einsparungen erreicht werden konnten.

Jugendamtsumlage

Der Rhein-Sieg-Kreis hat im Rahmen der abschließenden Beratung des Haushalts 2008 den Umlagesatz für die Jugendamtsumlage um 0,49 % von 20,83 % auf 21,32 % angehoben. Diese Änderung konnte im Gemeindehaushalt 2008 nicht mehr berücksichtigt werden, so dass sich hier Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz ergeben.



4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Sonstige Personal- & Versorgungsaufw.				
541100 Personaleinstellungen	500,00 €	5.614,17 €	5.114,17 €	+1022,83 %
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	25.960,00 €	33.513,43 €	7.553,43 €	+29,10 %
541300 Reisekosten	14.200,00 €	19.050,82 €	4.850,82 €	+34,16 %
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	13.436,00 €	9.465,75 €	-3.970,25 €	-29,55 %
541700 Personalnebenaufwand	2.000,00 €	2.277,62 €	277,62 €	+13,88 %
541900 Andere sonst. Personal- & Versorgungsaufw.		384,25 €	384,25 €	
541902 Ausgleichsabgabe nach Schwerbehinder- tengesetz	14.820,00 €	7.354,37 €	-7.465,63 €	-50,38 %
Summe sonstige Personal- & Versorgungsaufwendungen	70.916,00 €	77.660,41 €	6.744,41 €	+9,51 %
Inanspruchnahme von Rechten & Diensten				
542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	71.342,00 €	98.384,22 €	27.042,22 €	+37,91 %
542110 Mietnebenkosten	18.731,00 €		-18.731,00 €	-100,00 %
542120 Miete für Betriebs- & Geschäftsausstattung	21.500,00 €	22.322,40 €	822,40 €	+3,83 %
542200 Leasing	4.600,00 €	4.598,16 €	-1,84 €	-0,04 %
542300 Gebühren	1.040,00 €	3.457,76 €	2.417,76 €	+232,48 %
542310 Bankgebühren		5.095,52 €	5.095,52 €	
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	5.000,00 €	21.193,63 €	16.193,63 €	+323,87 %
542800 Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	25.016,00 €	15.780,89 €	-9.235,11 €	-36,92 %
542901 Entschädigungen Rats- & Ausschussmit- glieder	177.000,00 €	164.218,22 €	-12.781,78 €	-7,22 %
542902 sonstige Kosten der Gemeindeorgane	2.890,00 €	970,41 €	-1.919,59 €	-66,42 %
542903 Fraktionszuwendungen	11.100,00 €	11.100,00 €		±0,00 %
542904 EDV-Support	3.500,00 €		-3.500,00 €	-100,00 %
542905 Softwarepflege	84.308,00 €	173.855,72 €	89.547,72 €	+106,21 %
542906 Ärztliche Gutachten	3.500,00 €	2.344,00 €	-1.156,00 €	-33,03 %
542907 Aufstellung von Bauleitplänen	69.000,00 €	61.154,74 €	-7.845,26 €	-11,37 %
542908 Altlastenüberwachung	1.000,00 €	842,67 €	-157,33 €	-15,73 %
542909 Energiepässe				
542900 Andere sonst. Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	232.550,00 €	167.036,42 €	-65.513,58 €	-28,17 %
Summe Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	732.077,00 €	752.354,76 €	20.277,76 €	+2,77 %



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2008

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Geschäftsaufwendungen				
543100 Büromaterial	18.790,00 €	17.792,68 €	-997,32 €	-5,31 %
543110 Verbrauchsmaterial	23.440,00 €	13.153,39 €	-10.286,61 €	-43,88 %
543200 Drucksachen	1.440,00 €	13.578,02 €	12.138,02 €	+842,92 %
543210 Kopierkosten		312,28 €	312,28 €	
543300 Zeitungen und Fachliteratur	16.000,00 €	23.382,42 €	7.382,42 €	+46,14 %
543400 Porto	45.580,00 €	34.368,75 €	-11.211,25 €	-24,60 %
543500 Telefon	48.640,00 €	41.307,52 €	-7.332,48 €	-15,08 %
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	8.800,00 €	5.776,93 €	-3.023,07 €	-34,35 %
543700 Gästebewirtung und Repräsentation		2.144,71 €	2.144,71 €	
543800 Werbung	250,00 €		-250,00 €	-100,00 %
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	290,00 €	4.063,70 €	3.773,70 €	+1301,28 %
543901 Internetkosten	6.700,00 €	796,50 €	-5.903,50 €	-88,11 %
Summe Geschäftsaufwendungen	169.930,00 €	156.676,90 €	-13.253,10 €	-7,80 %
Versicherungsbeiträge				
544100 Versicherungsbeträge allgemein	120,00 €	154,62 €	34,62 €	+28,85 %
544110 Haftpflichtversicherung	46.765,00 €	42.298,46 €	-4.466,54 €	-9,55 %
544120 Unfallversicherung	130.734,00 €	126.356,14 €	-4.377,86 €	-3,35 %
544130 Gebäudeversicherung	45.300,00 €	44.681,11 €	-618,89 €	-1,37 %
544140 Eigenschadenversicherung	7.021,00 €	8.325,32 €	1.304,32 €	+18,58 %
544150 Elektronikversicherung	2.080,00 €	1.893,25 €	-186,75 €	-8,98 %
544160 Beihilfeversicherung	135.000,00 €	136.496,51 €	1.496,51 €	+1,11 %
544170 Strafrechtsschutzversicherung	2.372,00 €	2.372,00 €		±0,00 %
544200 Kfz-Versicherung	9.117,00 €	12.004,56 €	2.887,56 €	+31,67 %
543902 Freiwillige Unfallversicherung	1.311,00 €	10.785,61 €	9.474,61 €	+722,70 %
543903 Schlüsselverlustversicherung	1.036,00 €	1.295,95 €	259,95 €	+25,09 %
Summe Versicherungsbeiträge	380.856,00 €	386.663,53 €	5.807,53 €	+1,52 %
544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen	18.215,00 €	14.511,43 €	-3.703,57 €	-20,33 %
544500 Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens		20.474,85 €	20.474,85 €	
544600 Zuschreibungen auf Sonderposten		54.229,85 €	54.229,85 €	
544700 Sonstige Rückstellungen	12.500,00 €	241.522,57 €	229.022,57 €	+1832,18 %
544800 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen		196.238,23 €	196.238,23 €	
544810 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen		21.688,54 €	21.688,54 €	
546100 Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuwendungen für Investitionen	905,00 €	3.113,29 €	2.208,29 €	+244,01 %
547100 Grundsteuer	1.093,00 €	1.797,00 €	704,00 €	+64,41 %
547200 Kraftfahrzeugsteuer	32.348,00 €		-32.348,00 €	-100,00 %
549100 Verfügungsmittel	9.000,00 €	10.092,73 €	1.092,73 €	+12,14 %
549200 Aufwendungen für Schadenfälle		914,17 €	914,17 €	
549300 Aufwendungen für Festwerte		6.279,87 €	6.279,87 €	
549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	20.000,00 €	2.291,00 €	-17.709,00 €	-88,55 %
549800 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen		20.856,23 €	20.856,23 €	
549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen		11.852,92 €	11.852,92 €	
Summe der sonstigen ordentlichen Aufwendungen	1.447.840,00 €	1.979.218,28 €	531.378,28 €	+36,70 %



Mieten, Pachten, Erbbauzinsen, Mietnebenkosten

Hier entsteht eine Verschiebung, da die Miete an die Gemeindewerke für die Bücherei Seelscheid in Höhe von 18 T€ bei Konto 542110 - Mietnebenkosten geplant waren. Im Ist wurde dieser Betrag richtigerweise bei 542100 - Mietaufwendungen zugeordnet.

Andere sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Hier war in 2008 noch eine Kostenerstattung an die Gemeindewerke für vorfinanzierte Kosten eines Straßenkataster in Höhe von 52 T€ vorgesehen. Die Leistungen wurden bereits in 2007 erbracht und von den Werken im Jahresabschluss 2008 als Forderung gegen die Gemeinde eingestellt. Daher wurde der Betrag im Rahmen der Berichtigung der Eröffnungsbilanz gegen die allgemeine Rücklage gebucht.

Des Weiteren waren Planungskosten für den Rückbau bzw. die ökologische Aufwertung von Stauanlagen mit 25 T€ veranschlagt. Die Mittel wurden in 2008 nicht benötigt.

Softwarepflege

Hier waren in 2008 insbesondere höhere Kosten für die Standardverfahren der GKD, heute civitec, zu tragen. Zudem fielen Kosten für Einführungsunterstützung bei der Implementation von SAP- Software seitens der civitec an.

Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens

Die Verluste entstehen aus der Veräußerung eines Traktors beim Baubetriebshof unter Restbuchwert (rd. 9.300 €) sowie aus dem Abgang von alten Straßenabschnitten der Post- und Schmiedestraße im Rahmen des Umbaus (rd.11 T€).

Zuschreibungen auf Sonderposten

Die Verlängerung des Stichweges der Gerhart-Hauptmann-Straße wurde in 2007 hergestellt, aber nicht in der NKF-Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 berücksichtigt. Die Passivierung der hierfür erhaltenen Erschließungsbeiträge als Sonderposten wurde in 2008 nachgeholt. Den Aufwendungen stehen jedoch Erträge aus Bestandskorrekturen wegen des Vermögenszugangs (vgl. Nr. 4.1.7) gegenüber.



Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen

Bei diesem Konto werden Zuführungen zu Rückstellungen mit Ausnahme des Personalbereichs verbucht. In 2008 wurden vor allem die folgenden Instandhaltungsrückstellungen gebildet:

4.000024.790.001	Ersatz Nachtstromspeicherheizung Birkenfeld	23.000,00 €
4.000027.790.001	Lüftungsanlage MZH Seelscheid	35.000,00 €
4.010006.790.006	Zaunanlage Schulgelände GS Seelscheid	15.000,00 €
4.010010.790.001	Sanierung Flachdach GHS	105.000,00 €
50022	Erneuerung von Sportgeräten	1.756,68 €
10010	Abtrennung Stuhllager Hauptschule	4.127,59 €
<hr/>		
Summe Instandhaltungsrückstellungen		183.884,27 €
Ausstehende Rechnungen		14.800,00 €
Überörtliche Prüfung		12.500,00 €
Straßenbeleuchtung		10.071,30 €
Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG		20.267,00 €
<hr/>		
Summe		241.522,57 €

Von den vorgenannten Beträgen war im Plan lediglich die Rückstellung für die überörtliche Prüfung berücksichtigt. Bei den Instandhaltungsrückstellungen stehen den Zuführungen aber Einsparungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen gegenüber, da die entsprechenden Maßnahmen in 2008 nicht mehr durchgeführt wurden.

Wertberichtigungen auf Forderungen

Es mussten vor allem in 2008 erhobene Gewerbesteuerforderungen i.H.v. rd. 97 T€ sowie Säumniszuschläge i.H.v. rd. 87 T€ einzelwertberichtigt werden, da ihrer Realisierbarkeit zweifelhaft erscheint.

Zur Abdeckung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos wurde für den Abschlussstichtag 31.12.2008 eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2 % auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigung vorgenommen.

Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuwendungen für Investitionen

Die hier geplante Auflösung des Investitionszuschusses an den Betreiber der Mensaküche wurde bei den Transferaufwendungen (Konto 531800) verbucht.

Periodenfremde ordentliche Aufwendungen

Periodenfremde Aufwendungen fielen unter anderem für eine Lohnsteuernachzahlung in Höhe von rd. 9.600 € an.



4.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis wird aus dem Saldo der Finanzerträge und der Finanzaufwendungen berechnet. Für das Haushaltsjahr 2008 ergibt sich hier bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ein Defizit in Höhe von rd. 1,3 Mio. €, was einer Verschlechterung um rd. 113 T€ gegenüber dem Ansatz entspricht.

Bei den Investitionskrediten konnten im Rahmen einer Neuaufnahme und einer Umschuldung günstigere Zinskonditionen erreicht werden als geplant, sodass sich hier eine Einsparung in Höhe von rd. 12 T€ ergibt.

Im Bereich der Liquiditätskredite (Ansatz: 330 T€) wurde der Planwert (trotz Anhebung um 100 T€ gegenüber dem Vorjahr) um rd. 125 T€ überschritten, da zum einen die Ausleihe erheblich anstieg (9,25 Mio. € im Jahresmittel) und zudem ein aus heutiger Sicht vergleichsweise hoher Zinssatz von durchschnittlich 4,60 % p.a. zu zahlen war. Erst Ende des Jahres 2008 fielen die Tagesgeldzinssätze drastisch auf unter 1 % p.a.



5. Gesamtfinanzrechnung

	Fortg. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.017.487,00 €	25.122.360,96 €	1.104.873,96 €	+4,60 %
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.734.661,57 €	23.228.499,98 €	-1.506.161,59 €	-6,09 %
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-717.174,57 €	1.893.860,98 €	2.611.035,55 €	-364,07 %
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.091.015,00 €	2.507.474,85 €	-583.540,15 €	-18,88 %
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.435.419,50 €	5.711.402,35 €	275.982,85 €	+5,08 %
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.344.404,50 €	-3.203.927,50 €	-859.523,00 €	+36,66 %
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-3.061.579,07 €	-1.310.066,52 €	1.751.512,55 €	-57,21 %
Aufnahme von Darlehen	2.285.076,00 €	4.594.099,63 €	2.309.023,63 €	+101,05 %
./. Tilgung	929.000,00 €	3.211.450,38 €	2.282.450,38 €	+245,69 %
= Saldo Investitionskredite	1.356.076,00 €	1.382.649,25 €	26.573,25 €	+1,96 %
+ Saldo Liquiditätskredite		2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.356.076,00 €	3.382.649,25 €	2.026.573,25 €	+149,44 %
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)	-1.705.503,07 €	2.072.582,73 €	3.778.085,80 €	-221,52 %
Liquide Mittel zum 01.01.2008	505.029,19 €			
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln		15.807,75 €	15.807,75 €	
+ Liquide Mittel zum 31.12.2008	-1.200.473,88 €	2.593.419,67 €	3.793.893,55 €	-316,03 %



5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Die Gründe für die Abweichungen bei der laufenden Verwaltungstätigkeit stimmen mit Wesentlichen mit den entsprechenden Positionen in der Ergebnisrechnung überein. So stehen etwa den höheren Sollstellungen bei der Gewerbesteuer (+212 T€) auch höhere tatsächliche Einzahlungen (+270 T€) gegenüber. Daher wird grundsätzlich auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen.

5.1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Steuern und ähnliche Abgaben	15.264.000,00 €	15.643.999,33 €	379.999,33 €	+2,49 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.324.555,00 €	6.716.622,17 €	392.067,17 €	+6,20 %
Sonstige Transfereinzahlungen	1.550,00 €	9.753,11 €	8.203,11 €	+529,23 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	613.818,00 €	652.862,05 €	39.044,05 €	+6,36 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	287.713,00 €	325.203,72 €	37.490,72 €	+13,03 %
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	564.551,00 €	643.510,48 €	78.959,48 €	+13,99 %
Sonstige Einzahlungen	954.000,00 €	1.116.053,30 €	162.053,30 €	+16,99 %
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.300,00 €	14.356,80 €	7.056,80 €	+96,67 %
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.017.487,00 €	25.122.360,96 €	1.104.873,96 €	+4,60 %

5.1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Personalauszahlungen	4.665.870,00 €	4.546.216,87 €	-119.653,13 €	-2,56 %
Versorgungsauszahlungen	249.289,00 €	185.796,51 €	-63.492,49 €	-25,47 %
Auszahlungen für Sach- & Dienstleistungen	5.296.431,57 €	3.887.557,36 €	-1.408.874,21 €	-26,60 %
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.184.100,00 €	1.362.730,24 €	178.630,24 €	+15,09 %
Transferauszahlungen	11.926.747,00 €	11.820.778,67 €	-105.968,33 €	-0,89 %
Sonstige Auszahlungen	1.412.224,00 €	1.425.420,33 €	13.196,33 €	+0,93 %
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.734.661,57 €	23.228.499,98 €	-1.506.161,59 €	-6,09 %

Die Reduzierung bei den Auszahlungen für Sach- & Dienstleistungen ist im Wesentlichen dadurch bedingt, dass ein großer Teil der Kostenerstattungen für die Gemeindewerke nicht mehr in 2008 gezahlt wurde.



5.1.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bei der Gegenüberstellung der Daten ergibt sich folgendes Gesamtbild:

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Ordentliches Ergebnis Gesamtergebnisrechnung	-2.356.174,84 €	-1.110.557,77 €	1.245.617,07 €	-52,87 %
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-717.174,57 €	1.893.860,98 €	2.611.035,55 €	-364,07 %
Abweichung	1.639.000,27 €	3.004.418,75 €	1.365.418,48 €	+83,31 %

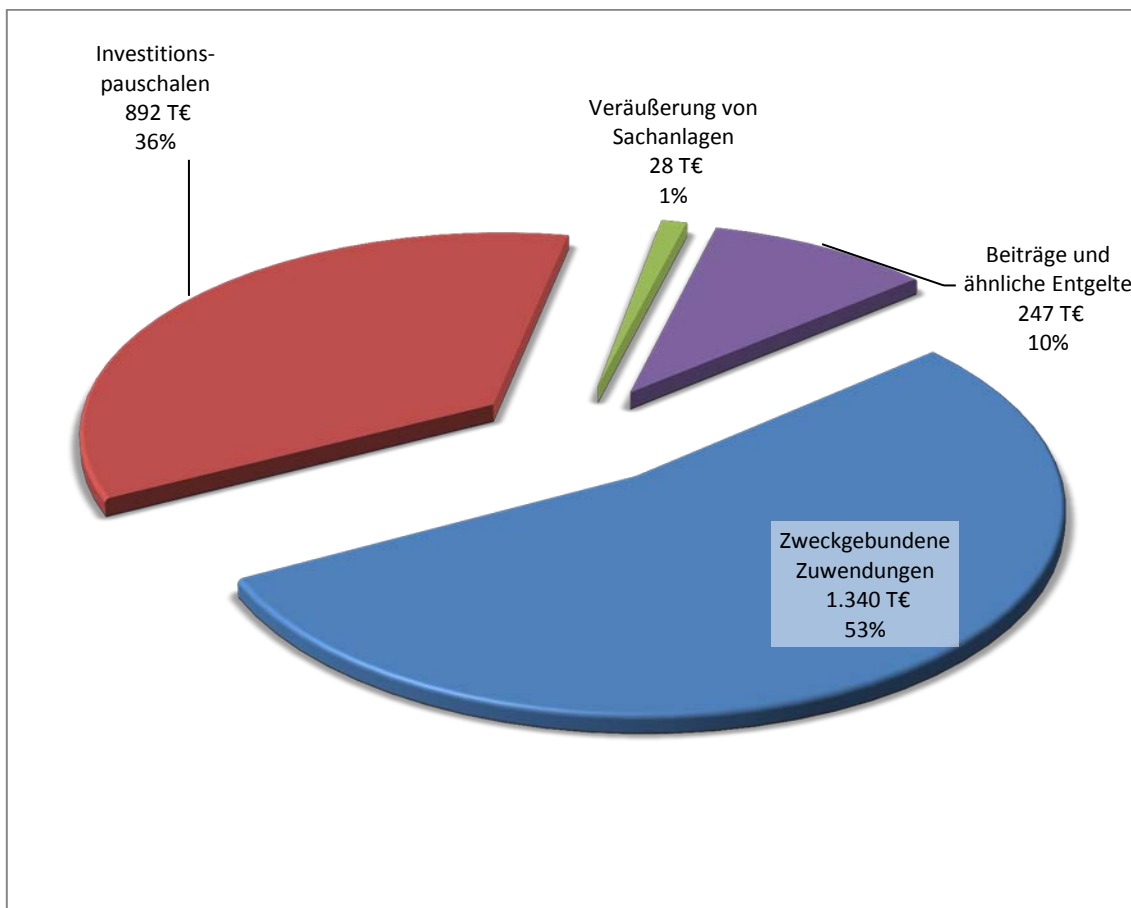
5.2 Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich wie folgt:

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.091.015,00 €	2.507.474,85 €	-583.540,15 €	-18,88 %
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.435.419,50 €	5.711.402,35 €	275.982,85 €	+5,08 %
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.344.404,50 €	-3.203.927,50 €	-859.523,00 €	+36,66 %



5.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit





Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.766.440,00 €	2.232.108,72 €	465.668,72 €	+26,36 %
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	218.075,00 €	28.088,75 €	-189.986,25 €	-87,12 %
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	217.500,00 €		-217.500,00 €	-100,00 %
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	889.000,00 €	247.277,38 €	-641.722,62 €	-72,18 %
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.091.015,00 €	2.507.474,85 €	-583.540,15 €	-18,88 %

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Projekt	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zweckgebundene Zuwendungen				
5.000023 LZW Ganztags Hauptschule	657.500,00 €	887.500,00 €	230.000,00	34,98%
5.000050 LZW Einrichtung OGS Seelscheid	115.000,00 €	230.000,00 €	115.000,00	100,00%
5.000057 LZW Einrichtung OGS Wolperath	65.000,00 €	115.000,00 €	50.000,00	76,92%
5.000147 LZW Einrichtung OGS Neunk.	50.000,00 €	25.000,00 €	-25.000,00	-50,00%
5.000019 Kreiszuweis. Erweiterung GS Seel.		32.645,00 €	32.645,00	
5.000072 Kreiszuweis. Ersteinrichtung JuZe Seel.	5.000,00 €		-5.000,00	-100,00%
5.000006 Zusch. AöR SAP-Software	23.400,00 €		-23.400,00	-100,00%
5.000023 Zusch. RWE Mensa		40.000,00 €	40.000,00	
5.000068 Zusch. Förderverein Bücherei Neunk.		350,00 €	350,00	
5.000187 Erst. Anlieger Gehweg Hennefer Straße		9.621,90 €	9.621,90	
Summe zweckgebundene Zuwendungen	915.900,00 €	1.340.116,90 €	424.216,90 €	46,32 %
Investitionspauschalen				
5.000040 Feuerschutzpauschale	45.000,00 €	45.475,90 €	475,90	1,06%
5.000111 Allgemeine Investitionspauschale	618.000,00 €	619.754,88 €	1.754,88	0,28%
5.000112 Schulpauschale nach GFG	187.540,00 €	226.761,04 €	39.221,04	20,91%
Summe Investitionspauschalen	850.540,00 €	891.991,82 €	41.451,82 €	4,87 %
Summe	1.766.440,00 €	2.232.108,72 €	465.668,72 €	26,36 %

Eine Teilbetrag der Landeszuwendung zur **Ganztags Hauptschule** i.H.v. 200 T€, der noch für 2007 erwartet worden war, wurde erst in 2008 abgerufen.

In 2008 konnten zusätzliche Fördermittel für eine weitere Gruppe der **Offenen Ganztagschulen in Seelscheid** i.H.v. 115 T€ abgerufen werden.

Der Kreis hat eine Zuweisung zu den Baukosten des Jugendzentrums im Rahmen der **Erweiterung der Grundschule Seelscheid** gewährt.



Die Kosten für den Lizenzerwerb und damit auch die Beteiligung der AÖR an der **SAP-Software** sind wegen der Umstellung auf ein Mietmodell nicht angefallen.

Das Lastmanagement (Elektroinstallation) in der **Mensa** wurde vom RWE bezuschusst.

Bei der **Schulpauschale** wurde ein um rd. 39 T€ höherer Betrag investiv verwendet als im Plan vorgesehen. Dies ergibt sich aus einer Reduzierung der Aufwendungen, für die eine konsumtive Verwendung der Schulpauschale möglich ist.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Das Ergebnis liegt hier unter dem Ansatz, da ein Grundstücksverkauf, für den Einnahmen von 200 T€ erwartet worden waren, in 2008 nicht erfolgt ist.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Im Ansatz war hier die Auflösung einer Geldanlage aus der Feuerschutzpauschale zur Finanzierung der Anschaffung eines Hilfeleistungsfahrzeugs für die Feuerwehr vorgesehen. Zum einen wurden die Mittel in 2008 nicht mehr in Anspruch genommen. Zum anderen ist die Anlage im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 vom Anlagevermögen ins Umlaufvermögen umgegliedert worden, sodass bei einer Auflösung keine investiven Einzahlungen anfallen.

Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

In 2008 waren im Wesentlichen **Erschließungsbeiträge** nach BauGB für den zweiten Bauabschnitt des Straßenausbaus in Breitscheid (495 T€) sowie den Ausbau der Straße im Brachfeld (42 T€) angesetzt. Die Maßnahmen konnten in 2008 nicht mehr umgesetzt werden, sodass auch keine Beiträge erhoben werden konnten.

Des Weiteren liegen die Einnahmen aus **Anliegerbeiträgen** nach KAG bei der Ausbaumaßnahme Post-/Raiffeisenstraße um rd. 148 T€ unter dem Ansatz, da diese erst im Rahmen der Schlussabrechnung der Maßnahme voraussichtlich in 2011 vereinnahmt werden.



5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.000,00 €	211.587,93 €	198.587,93 €	+1527,60 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.645.042,77 €	4.659.243,56 €	14.200,79 €	+0,31 %
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	431.359,36 €	503.058,78 €	71.699,42 €	+16,62 %
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	250.946,98 €	306.435,32 €	55.488,34 €	+22,11 %
Sonstige Investitionsauszahlungen	95.070,39 €	31.076,76 €	-63.993,63 €	-67,31 %
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.435.419,50 €	5.711.402,35 €	275.982,85 €	+5,08 %

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

In 2008 wurde ein Grundstück in Neunkirchen erworben (206 T€). Die Mittel wurden überplanmäßig bereitgestellt.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Projekt	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Hochbau				
5.000018 Brandschutzmaßnahmen GS Neunk.	16.824,73 €		-16.824,73 €	-100,00%
5.000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid	1.829.806,72 €	1.830.276,25 €	469,53 €	+0,03%
5.000021 Neubau Grundschule Wolperath		101.580,00 €	101.580,00 €	
5.000023 Umbaumaßn. Ganztags Hauptschule	1.272.747,00 €	1.813.224,65 €	540.477,65 €	+42,47%
5.000024 Erweiterung Hauptschule	66.863,37 €	57.707,07 €	-9.156,30 €	-13,69%
5.000025 Außenanlagen Hauptschule	55.512,82 €	55.512,82 €		±0,00%
5.000029 Errichtung Realschule	25.759,22 €		-25.759,22 €	-100,00%
5.000031 Notausgangstreppe/-rutsche	25.000,00 €		-25.000,00 €	-100,00%
5.000050 Investive Maßnahmen OGS Seelscheid	26.048,85 €	26.242,12 €	193,27 €	+0,74%
5.000057 Investive Maßnahmen OGS Wolperath	7.000,00 €	6.057,10 €	-942,90 €	-13,47%
5.000120 Küche Mensa	4.014,82 €		-4.014,82 €	-100,00%
5.000144 Brandschutzmaßnahmen Hauptschule	2.055,16 €	2.055,16 €		±0,00%
5.000147 Investive Maßnahmen OGS Neunk.	25.000,00 €		-25.000,00 €	-100,00%
5.000150 Erweiterung Dorfhause Scherpemich		2.074,34 €	2.074,34 €	
5.000151 Erweiterung Elektroinst. Hauptschule	26.433,71 €		-26.433,71 €	-100,00%
5.000184 Umbau Berufskolleg		27.163,90 €	27.163,90 €	
Summe Hochbau	3.383.066,40 €	3.921.893,41 €	538.827,01 €	+15,93%



Projekt	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ	
Tiefbau					
5.000081	Bruchsteinmauer Poststraße	7.500,00 €	-7.500,00 €	-100,00%	
5.000089	Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr	2.837,29 €	-2.837,29 €	-100,00%	
5.000090	Ausbau Ulmenweg		2.380,00 €	2.380,00 €	
5.000092	Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße	443.500,00 €	391.967,89 €	-51.532,11 €	-11,62%
5.000093	Ausbau Breitscheid	437.844,25 €	8.327,24 €	-429.517,01 €	-98,10%
5.000094	Erschließung Haldengarten	88.367,54 €	88.367,54 €		±0,00%
5.000095	Ausbau Theodor-Körner-Straße	10.702,86 €	22.096,80 €	11.393,94 €	+106,46%
5.000096	Verbindung Dahlienweg/Tulpenweg		1.237,60 €	1.237,60 €	
5.000098	Rad-/Gehweg Hohner Straße	-465,14 €	1.611,42 €	2.076,56 €	-446,44%
5.000099	Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld	70.000,00 €	4.070,76 €	-65.929,24 €	-94,18%
5.000101	Ausbau Marderweg	58.867,36 €	56.077,61 €	-2.789,75 €	-4,74%
5.000103	Stichweg Gerhart-Hauptmann-Straße	8.388,63 €	1.808,80 €	-6.579,83 €	-78,44%
5.000109	Errichtung von Warthallen	12.400,31 €	12.400,31 €		±0,00%
5.000115	Ausbau Horbacher Weg	23.298,19 €	23.298,19 €		±0,00%
5.000143	Brücke Hermerather Mühle	102.843,06 €	100.074,97 €	-2.768,09 €	-2,69%
5.000148	Zufahrt Asylantenheim Ohlenhohnstr.	14.371,33 €	14.371,33 €		±0,00%
5.000155	Straßenausbau „Auf der Höh“		1.811,78 €	1.811,78 €	
5.000156	Ausbau Wielandstr. U.a.		2.092,91 €	2.092,91 €	
5.000187	Gehweg Hennefer Straße	-7.080,26 €		7.080,26 €	-100,00%
5.000194	Gehweg Renzertstraße	-11.399,05 €	5.355,00 €	16.754,05 €	-146,98%
Summe Tiefbau		1.261.976,37 €	737.350,15 €	-524.626,22 €	-41,57%
Gesamtsumme Baumaßnahmen		4.645.042,77 €	4.659.243,56 €	14.200,79 €	+0,31%

Hochbau

Die Schwerpunkte bei den Baumaßnahmen bildeten im Berichtsjahr die **Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule** (Neubau der Mensa) sowie die **Erweiterung der Grundschule Seelscheid**. Bei der Mensa liegen die Ist-Auszahlungen über dem Planwert, weil ein Teil der in 2009 bereitgestellten Mittel bereits in 2008 benötigt wurde.

Die Schlussrechnung der Planungskosten für den **Neubau der Grundschule Wolperath** wurde tatsächlich erst in 2008 beglichen. Durch Buchung auf ein Verwahrbuch wurde bereits in der kameralen Jahresrechnung 2007 eine Ist-Ausgabe ausgewiesen. Umstellungsbedingt muss die Auszahlung in 2008 erneut nachgewiesen werden.

Tiefbau

In 2008 war der zweite Bauabschnitt des Straßenausbaus in Breitscheid vorgesehen. Es sind jedoch lediglich Restzahlungen für den in 2007 abgeschlossenen ersten Bauabschnitt angefallen. Der zweite Bauabschnitt wird in 2009 umgesetzt. Die Bauausgaben sowie die zugehörigen Beitragseinnahmen wurden daher im Haushalt 2009 neu etatisiert.

Ebenfalls nicht umgesetzt wurde der Straßenausbau im Burgfeld, da ein Ausbau nach der bisherigen Planung nicht möglich war.



Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Der Haushaltsansatz ergibt sich aus den notwendigen Ersatzbeschaffungen in den verschiedenen Produktbereichen.

Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Hier lag zum einen der Investitionszuschuss an den Betreiber der Mensaküche um 21 T€ über dem Ansatz, zum anderen war ein Baukostenzuschuss an das RWE für die Herstellung des Versorgungsanschlusses i.H.v. rd. 20 T€ zu zahlen.

Sonstige Investitionsauszahlungen

Unter dieser Position werden die Kosten für die Beschaffung von Software nachgewiesen. Das ist liegt hier unter dem Ansatz, da die geplanten Anschaffungskosten für SAP-Lizenzen wegen der Umstellung auf ein Mietmodell i.H.v. 62,4 T€ nicht angefallen sind.

5.3 Finanzierungstätigkeit

5.3.1 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.



Darüber hinaus werden die angesparten Mittel aus der Feuerschutzpauschale bei der Ermittlung des Kreditbedarfs hinzugerechnet.

	Plan 2008	Ist 2008
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.389.076,00 €	-3.203.927,50 €
Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit	-779.782,00 €	1.893.860,98 €
Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung)	929.000,00 €	948.722,84 €
Verbleibender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	-1.708.782,00 €	945.138,14 €
Ansparung/Inanspruchnahme Feuerschutzpauschale		45.475,90 €
Kreditbedarf	1.389.076,00 €	2.304.265,26 €
Übertragung der Kreditermächtigung aus dem Vorjahr	896.000,00 €	
Kreditermächtigung gesamt	2.285.076,00 €	
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	-2.331.372,09 €	
Über-/Unterschreitung	46.296,09 €	

Im Haushaltsplan 2008 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.389.076 € vorgesehen. Diese ist zu erhöhen um eine übertragene Kreditermächtigung aus 2007 in Höhe von 896.000 €. Damit ergibt sich ein fortgeschriebener Ansatz für die Kreditaufnahme in Höhe von 2.285.076 €. In 2008 wurde entsprechend ein neuer Kredit in Höhe von 2.285.000 € aufgenommen.

Zusätzlich wurde ein Kredit mit einem Restbestand in Höhe von 2.262.727,54 €, dessen Zinsbindung in 2008 ausgelaufen ist, umgeschuldet. Im Rahmen der Umschuldung wurde jedoch die offenstehende Zinsschuld für das erste Halbjahr 2008 in Höhe von 46.372,09 € hinzugerechnet, wodurch insgesamt 2.309.099,63 € aufgenommen wurden. Der Betrag von 46.372,09 € ist bei den Neuaufnahmen mit zu berücksichtigen, sodass sich insgesamt eine Neuaufnahme von 2.331.372,09 € ergibt. Damit wurde die vorgesehene Kreditaufnahme für 2008 um 46.296,09 € überschritten. Da eine außerordentliche Tilgung nicht wirtschaftlich möglich war, wurde der Betrag stattdessen bei der Ermittlung des Kreditbedarfs für 2009 in Abzug gebracht.

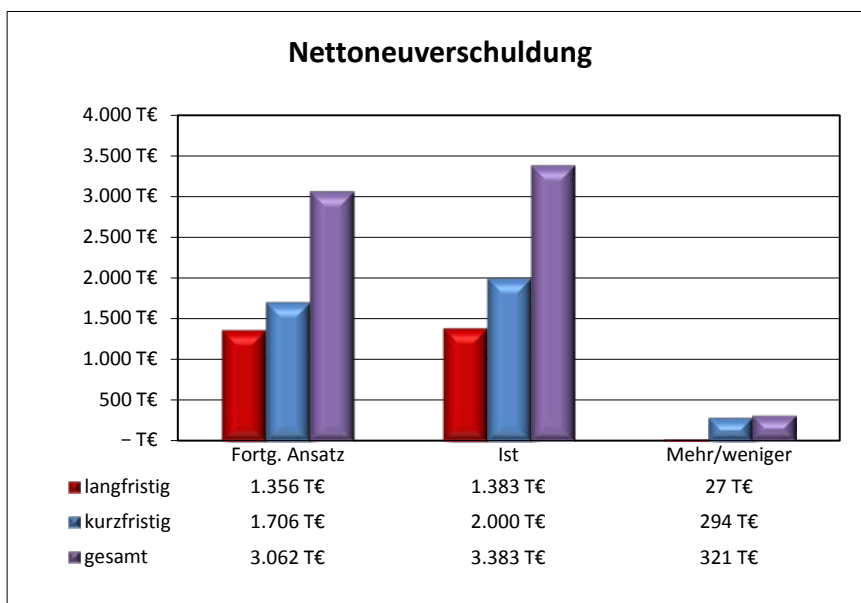


5.3.2 Kredite zur Liquiditätssicherung

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 Haushaltsjahr. Somit war nach dem fortgeschriebenen Ansatz für 2008 mit einer Zunahme des Bestands an Liquiditätskrediten i.H.v. **1.706 T€** zu rechnen.

Tatsächlich hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten in 2008 um **2 Mio. €** erhöht. Die Zunahme der Liquiditätskredite trotz des positiven Liquiditätssaldos vor Kassenkrediten ist mit dem Zahlungseingang des Einkommensteueranteils i.H.v. rd. 2 Mio. € am 23.12.08 zu erklären. Eine entsprechende Reduzierung der Ausleihe erfolgte erst Anfang 2009.



Betrachtet man sowohl die Kassenkredite wie auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2008 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. **3,383 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. Diese sind im Verbindlichkeitspiegel angegeben.

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Der Ausbau der Post- und Raiffeisenstraße wurde in 2008 fertig gestellt. Nur ein geringer Teil der Anwohner hat Beiträge im Rahmen von Ablöseverträgen geleistet. Die übrigen Beiträge i.H.v. geschätzt 50 T€ werden im Rahmen der Schlussabrechnung voraussichtlich in 2011 vereinnahmt.

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
- ✚ Lichtcontracting: Grundschule und Sporthalle Neunkirchen, Grundschule und Mehrzweckhalle Seelscheid, Hauptschule (Aula), Kindergarten Birkenfeld
- ✚ Fahrzeugleasing für ein Dienstfahrzeug



Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten

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

Die Teilergebnisrechnung der Produktgruppe 1302 Bestattungswesen schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von **300.971,04 T€**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung	300.971,04 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen und bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen	-25.690,86 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Fremdkapitalzinsen	+25.335,51 €
+ Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs)	-143.182,47 €
./. Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen inkl. Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen	<u>576,26 €</u>
Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag)	156.856,96 €

Der Fehlbetrag der Gebührenkalkulation in Höhe von **156.856,96 €** entsteht vor allem aus den höheren Aufwendungen der Gemeindewerke für den Personaleinsatz des gemeindlichen Baubetriebshofes und der Friedhofsgärtner (+86 T€) sowie die für Verwaltungskostenerstattungen der IT-Betreuung und des Gebäudemanagements der Gemeinde (+40 T€).

Dieser Fehlbetrag muss aus dem allgemeinen Haushalt gedeckt werden.



7. Berichtigung von Wertansätzen der Eröffnungsbilanz

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2008 wurden die folgenden Berichtigungen von Wertansätzen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 gem. § 92 Abs. 7 GO NRW i.V.m. § 57 GemHVO NRW vorgenommen:

Aktiva		Passiva	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	-69.936,25 €	
1.2.2	Bebaute Grundstücke	-873.777,57 €	
1.2.6	Betriebsvorrichtungen	-212.882,55 €	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	+4.378,14 €	
1.2.8	Anlagen im Bau	+33.810,69 €	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	+416.000,00 €	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	-6.590,03 €	
		<u>-708.997,57 €</u>	
1.1	Allgemeine Rücklage		-1.085.890,31 €
2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		-515.582,06 €
3.4	Sonstige Rückstellungen		+492.527 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		+399.947,80 €
			<u>-708.997,57 €</u>

Deaktivierung von Lizenzen für SAP-ERP-Software (Immaterielle Vermögensgegenstände) und Auflösung der Rückstellung für Lizenzkosten

In der Eröffnungsbilanz wurden Lizenzkosten sowie geleistete Einführungsunterstützung für SAP ERP-Software mit einem Betrag von rd. 70 T€ aktiviert sowie eine Rückstellung für Lizenzkosten über rd. 31 T€ passiviert. Im Jahre 2009 stellte sich heraus, dass die civitec bereits 2007 das Lizenzmodell geändert hatte, sodass für die Gemeinde keine Lizenzkosten anfallen und somit kein Vermögensgegenstand und keine Rückstellung zu bilanzieren sind.



Zuordnung wirtschaftliches Eigentum Aquarena (Bebaute Grundstücke, Betriebsvorrichtungen, Anteile an verbundenen Unternehmen, Sonderposten)

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2009 wurde vom Wirtschaftsprüfer der Gemeindewerke festgestellt, dass der Pacht- und Überlassungsvertrag aus dem Jahr 2003 zwischen Gemeinde und Gemeindewerken für die Gemeindewerke als Pächter des Aquarena-Gebäudes so weitgehende Rechte und Pflichten begründet, dass ihnen das wirtschaftliche Eigentum am Gebäude zuzurechnen ist. Das Gebäude und die zugehörigen Betriebsvorrichtungen (1.087 T€) einschließlich der mit den Anlagen verbundenen Sonderposten aus Zuwendungen (Nettowert, d.h. nach Abzug der Sonderposten, zum 01.01.2008 i.H.v. zusammen rd. 571 T€) wurden daher auf einen Erinnerungswert von 1 € abgewertet. Zwischenzeitlich wurden noch weitere Mängel am Gebäude festgestellt, die bereits zum 01.01.2008 bestanden und zu einer Wertminderung führen. Unter Berücksichtigung dieser Wertminderung würde sich das Anlagevermögen der Werke zum 01.01.2008 um rd. 416 T€ erhöhen. Die Einbuchung bei den Werken erfolgt jedoch wegen des bereits festgestellten Jahresabschlusses 2008 erst zum Stichtag 01.01.2009. Diese Erhöhung führt auch zu einer Mehrung des Substanzwertes der Gemeindewerke und damit zu einer Zuschreibung des Beteiligungswertes im Finanzanlagevermögen der Gemeinde.

Forderung und Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindewerken (Betriebs- und Geschäftsausstattung, Anlagen im Bau, Privatrechtliche Forderungen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen)

Bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2008 der Gemeinde und Werke wurde festgestellt, dass in der Eröffnungsbilanz verschiedene Forderungen gegen die Gemeinde und Erstattungsverpflichtungen gegenüber der Gemeinde nicht angesetzt sind. Es handelt sich dabei um Erstattungsansprüche aus laufender Verwaltungstätigkeit im Wert von zusammen rd. 339 T€ und zusätzlich rd. 43 T€ aus Investitionsmaßnahmen, die zu einem Zugang bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung von rd. 4.400 € und den Anlagen im Bau von rd. 34 T€ sowie zu einem nachzuholenden Abschreibungsaufwand von rd. 5.000 € führen. Dem gegenüber stehen Erstattungsverpflichtungen gegenüber der Gemeinde im Wert von rd. 22 T€.

In den Forderungen gegen die Gemeinde enthalten sind auch anteilige Erstattungen für Pensionsrückstellungen auf Basis der für die Gemeinde erbrachten Zeiteile. Spiegelbildlich hierzu wurden erstmals auch entsprechende Forderungen gegen die Werke für die Tätigkeit von Mitarbeitern der Gemeinde in Höhe von rd. 73 T€ geltend gemacht.

Darüber hinaus stand eine Forderung gegen die Gemeindewerke aus der Kostenerstattung von Bauhofleistungen i.H.v. rd. 101 T€ für das Jahr 2006 offen, die nach den Büchern der Gemeindewerke jedoch in 2007 beglichen worden ist. Aufgrund der seinerzeit vorgenommenen Verrechnungen zwischen verschiedenen Forderungen und Verbindlichkeiten und den Systemumstellungen bei Gemeindewerken und Gemeinde können die zugehörigen Buchungen nicht mehr vollständig nachvollzogen werden. Die Forderung konnte daher nicht mehr aufrechterhalten werden und musste abgesetzt werden.



Beamtenrechtliche Verpflichtungen aus der Beteiligung an Versorgungslasten (Sonstige Rückstellungen)

Zudem ergab sich, dass Erstattungsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG, im Rahmen derer sich die Gemeinde unter bestimmten Voraussetzungen an den Versorgungslasten ihrer früheren Beamten, die zu anderen Dienstherrn gewechselt sind, beteiligen muss, zu Unrecht nicht passiviert wurden. Nach einer zwischenzeitlich erfolgten Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse sind hier für insgesamt drei Beamte zum Stichtag 01.01.2008 insgesamt 523.727 € zurückzustellen, wovon 435.025 € auf Dienstherrnwechsel zu den Gemeindewerken entfallen.

Zusammenfassung

Die vorgenannten Sachverhalte bestanden alle bereits zum 01.01.2008, führen zu dem Grunde oder der Höhe nach nicht korrekten Bilanzansätzen und stellen auch wesentliche Beträge dar. Somit werden die Voraussetzungen für eine Berichtigung der Eröffnungsbilanz nach § 92 Abs. 7 GO NRW i.V.m. § 57 GemHVO NRW erfüllt. Die entsprechenden Wertveränderungen wurden im Haushaltsjahr 2008 daher nach § 57 Abs. 2 S. 1 ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Die geänderte Eröffnungsbilanz ist in der Anlage beigefügt.

Die Berichtigungen führen insgesamt zu einer Bilanzverkürzung um rd. 709 T€ bzw. 0,62 %. Die allgemeine Rücklage reduziert sich um rd. 1,08 Mio. € bzw. 4,41 %.

Anlagenpiegel

Arten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 01.01. des Haushaltsjahres
1. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1.1 DV-Software	104.627,33	34.770,57	-69.936,25	0,00	-11.630,92	0,00	-11.630,92	57.830,73	104.627,33
1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	117.631,22	9.558,24	0,00	0,00	-8.720,65	0,00	-8.720,65	118.468,81	117.631,22
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	222.258,55	44.328,81	-69.936,25	0,00	-20.351,57	0,00	-20.351,57	176.299,54	222.258,55
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	5.788.362,05	137.305,35	0,00	0,00	-102.118,59	0,00	-102.118,59	5.823.548,81	5.788.362,05
2.1.2 Wald, Forsten	85.431,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.431,00	85.431,00
2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	943.950,00	205.793,82	0,00	0,00	-124,61	0,00	-124,61	1.149.619,21	943.950,00
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.817.743,05	343.099,17	0,00	0,00	-102.243,20	0,00	-102.243,20	7.058.599,02	6.817.743,05
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.635.555,29	0,00	0,00	0,00	-52.706,53	0,00	-52.706,53	1.582.848,76	1.635.555,29
2.2.2 Schulen	14.806.500,57	3.742.327,65	0,00	1.073.812,42	-362.698,16	0,00	-362.698,16	19.259.942,48	14.806.500,57
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.951.581,33	2.074,34	-873.777,57	0,00	-200.582,87	0,00	-200.582,87	8.879.295,23	9.951.581,33
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.393.637,19	3.744.401,99	-873.777,57	1.073.812,42	-615.987,56	0,00	-615.987,56	29.722.086,47	26.393.637,19
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.677.412,62	15.466,38	-1.439,76	0,00	0,00	0,00	0,00	13.691.439,24	13.677.412,62
2.3.2 Brücken und Tunnel	532.777,78	103.935,53	0,00	9.070,86	-10.337,06	0,00	-10.337,06	635.447,11	532.777,78
2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	39.157.089,87	533.933,14	-11.689,67	30.242,11	-1.352.635,00	0,00	-1.352.113,21	38.357.462,24	39.157.089,87
Summe Infrastrukturvermögen	53.367.280,27	653.335,05	-13.129,43	39.312,97	-1.362.972,06	0,00	-1.362.450,27	52.684.348,59	53.367.280,27
2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	8.780.852,77	58.422,59	-42.527,83	43.846,79	-185.665,77	0,00	-185.665,77	8.654.928,55	8.780.852,77
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge									
2.6.1 Maschinen	57.326,54	0,00	0,00	0,00	-8.845,91	0,00	-8.845,91	48.480,63	57.326,54
2.6.2 Technische Anlagen	212.885,55	0,00	-212.882,55	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	212.885,55
2.6.3 Betriebsvorrichtungen	20.686,89	39.925,99	0,00	0,00	-1.869,52	0,00	-1.869,52	58.743,36	20.686,89
2.6.4 Fahrzeuge	422.550,80	45.385,50	-13.454,44	0,00	-74.732,47	0,00	-72.266,00	382.215,86	422.550,80
Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	713.449,78	85.311,49	-226.336,99	0,00	-85.447,90	0,00	-82.981,43	489.442,85	713.449,78
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	644.377,28	453.814,00	-85.714,12	0,00	-176.745,50	0,00	-91.031,38	921.445,78	644.377,28
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.363.863,87	306.274,35	0,00	-1.156.972,18	0,00	0,00	0,00	513.166,04	1.363.863,87
Summe Sachanlagen	98.081.204,21	5.644.658,64	-1.241.485,94	0,00	-2.529.061,99	0,00	-2.440.359,61	100.044.017,30	98.081.204,21
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.150.734,80	416.000,00	0,00	0,00	-22.247,00	0,00	-22.247,00	13.544.487,80	13.150.734,80
3.2 Beteiligungen	0,00	1,00	0,00	188.081,19	0,00	0,00	0,00	188.082,19	0,00
3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens									
3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	195.891,10	0,00	0,00	-191.021,96	0,00	0,00	0,00	4.869,14	195.891,10
3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	101.299,99	0,00	0,00	0,00	-2.569,29	0,00	-2.569,29	98.730,70	101.299,99
Summe Wertpapiere des Anlagevermögens	297.191,09	0,00	0,00	-191.021,96	-2.569,29	0,00	-2.569,29	103.599,84	297.191,09
3.4 Ausleihungen									
3.4.1 Sonstige Ausleihungen	1.502.299,19	77.593,47	0,00	2.940,77	0,00	0,00	0,00	1.582.833,43	1.502.299,19
Summe Ausleihungen	1.502.299,19	77.593,47	0,00	2.940,77	0,00	0,00	0,00	1.582.833,43	1.502.299,19
Summe Finanzanlagen	14.950.225,08	493.594,47	0,00	0,00	-24.816,29	0,00	-24.816,29	15.419.003,26	14.950.225,08
Gesamtsumme	113.253.687,84	6.182.581,92	-1.311.422,19	0,00	-2.574.229,85	0,00	-2.485.527,47	115.639.320,10	113.253.687,84



Forderungsspiegel zum Jahresabschluss 2008

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2008	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	74.510,65	74.510,65			9.635,76
1.2 Beiträge	137.637,07	137.637,07			65.892,03
1.3 Steuern	376.685,68	376.685,68			315.684,15
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	26.663,49	26.663,49			81,33
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	396.514,09	237.531,09		158.983,00	296.388,61
Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen	1.012.010,98	853.027,98	0,00	158.983,00	687.681,88
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegen den privaten Bereich	215.284,42	67.344,79	7.871,90	140.067,73	188.739,55
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	10.593,32	10.593,32			214,45
2.3 gegen verbundene Unternehmen	524.489,65	524.489,65			383.583,78
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00			0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
Summe privatrechtliche Forderungen	750.367,39	602.427,76	7.871,90	140.067,73	572.537,78
Summe aller Forderungen	1.762.378,37	1.455.455,74	7.871,90	299.050,73	1.260.219,66
3. Sonstige Vermögensgegenstände	17.763,86	17.763,86			26.143,93
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.780.142,23	1.473.219,60	7.871,90	299.050,73	1.286.363,59



Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2008	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	0,00	0,00			0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00			0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00			0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00			0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00			0,00
2.4.3 von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	0,00			0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00			0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00			0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	14.502.702,87	0,00	3.032.999,00	11.469.703,87	10.414.473,73
Summe vom öffentlichen Bereich	14.502.702,87	0,00	3.032.999,00	11.469.703,87	10.414.473,73
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	5.262.420,95	0,00	566.894,53	4.695.526,42	7.968.000,84
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00			0,00
Summe vom öffentlichen Bereich	5.262.420,95	0,00	566.894,53	4.695.526,42	7.968.000,84
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.765.123,82	0,00	3.599.893,53	16.165.230,29	18.382.474,57
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	2.100.000,00	2.100.000,00			2.100.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	7.300.000,00	7.300.000,00			5.300.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	9.400.000,00	9.400.000,00	0,00	0,00	7.400.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	0,00	0,00			0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	3.094.674,33	3.041.574,33	53.100,00		1.088.706,91
5.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	560.591,60	122.544,95	64.025,07	374.021,58	538.296,12
5.3 gegenüber dem privaten Bereich	1.090.077,01	1.062.211,27	27.865,74		1.006.052,87
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.745.342,94	4.226.330,55	144.990,81	374.021,58	2.633.055,90
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	206,31	206,31			2.537,32
7. Erhaltene Anzahlungen					
7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Investitionszuwendungen					
7.1.1 vom Bund	25.000,00	25.000,00			25.000,00
7.1.2 vom Land	1.473,18	1.473,18			772.700,00
7.1.9 von übrigen Bereichen	9.621,90	9.621,90			0,00
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	36.095,08	36.095,08	0,00	0,00	797.700,00
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen					
7.2.1 Schulpauschale	0,00	0,00			31.973,01
7.2.2 Feuerschutzpauschale	262.930,90	262.930,90			217.455,00
7.2.3 Allgemeine Investitionspauschale	0,00	0,00			60.327,65
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	262.930,90	262.930,90	0,00	0,00	309.755,66
7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen					
7.3.1 aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB	618.483,76	618.483,76			442.208,89
7.3.2 aus Beiträgen nach KAG	51.267,51	51.267,51			51.267,51
Summe Verbindlichkeiten aus Beiträgen	669.751,27	669.751,27	0,00	0,00	493.476,40
Summe erhaltene Anzahlungen	968.777,25	968.777,25	0,00	0,00	1.600.932,06
8. Sonstige Verbindlichkeiten					
8.1 Steuerverbindlichkeiten	58.580,59	58.580,59			42.908,91
8.2 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	355.169,63	355.169,63			355.169,63
8.3 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	1.688.151,09	0,00		1.688.151,09	1.293.601,31
8.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	135.644,38	135.644,38			200.953,79
8.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten	285.414,45	285.414,45			130.535,06
Summe sonstige Verbindlichkeiten	2.522.960,14	834.809,05	0,00	1.688.151,09	2.023.168,70
Summe aller Verbindlichkeiten	37.402.410,46	15.430.123,16	3.744.884,34	18.227.402,96	32.042.168,55
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke	28.704.567,88				23.670.211,68

Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2008

Objekt	Maßnahme	Gesamt- betrag am 01.01.2008	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt- betrag am 31.12.2008	Finanzierung						
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung		Übertragung nach 2009	Neuveranschlagung im Haushaltsjahr					
								2009	2010	2011	2012	2013	
10004	Grundschule Neunkirchen												
	4.000004.790.001	Grundstücksentwässerung I. BA	206.749,54		-203.969,54	-2.780,00							
	4.000004.790.002	Grundstücksentwässerung II. BA	110.000,00				110.000,00	110.000,00					
10006	Grundschule Seelscheid												
	4.010006.790.003	Anstrich ob. Schulgelände	40.000,00				40.000,00			40.000,00			
	4.010006.790.004	Erneuerung Bretter Außenfassade	30.000,00				30.000,00		30.000,00				
	4.010006.790.006	Zaunanlage Schulgelände		15.000,00			15.000,00			15.000,00			
10010	Hauptschule Neunkirchen												
	10010	Abtrennung Stuhllager		4.127,59			4.127,59	4.127,59					
	4.010010.790.001	Sanierung Flachdach		105.000,00			105.000,00				35.000,00	35.000,00	35.000,00
10011	Turnhalle GHS Neunkirchen												
	4.010011.790.001	Asbestsanierung Rückfront	25.000,00				25.000,00		25.000,00				
10019	Kindergarten Pohlhausen												
	4.000028.790.001	Sanierung nach Wasserschaden	17.860,93		-10.166,15	-7.694,78							
	4.000028.790.002	Sanierung Dachstuhl	33.673,53		-3.673,53		30.000,00				30.000,00		
	4.010019.790.001	Sanierung Decke Gymnastikhalle	18.000,00				18.000,00		18.000,00				
10022	Sporthalle Seelscheid												
	4.000027.790.001	Erneuerung Lüftungsanlage		35.000,00			35.000,00	35.000,00					
10029	Begegnungsstätte Birkenfeld												
	4.000024.790.001	Ersatz Nachtstromspeicherheizung		23.000,00			23.000,00	23.000,00					
50022	Einr. Sporthalle Seelscheid												
	50022	Erneuerung Sportgeräte		1.756,68			1.756,68	1.756,68					
Summe			481.284,00	183.884,27	-217.809,22	-10.474,78	436.884,27	173.884,27	73.000,00	55.000,00	65.000,00	35.000,00	35.000,00

Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2008

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanz- rechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2009	Fortgeschr. Plan 2009	Begründung		
				Ansch./Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt					
Investitionstätigkeit											
0103 Zentrale Dienste											
	5.000189.710.008	Ausstattung Druckerei 2008	26	782600	Erwerb bew. AV > 410		787,12	787,12		787,12	Die Abrechnung für eine von den Werken 2008 finanzierte Registerstanze erfolgte erst in 2009.
	Summe						787,12	787,12			
0104 Baubetriebshof											
	5.000152.710.001	Ersatzbeschaffung LKW	26	782600	Erwerb bew. AV > 410		1.166,42	1.166,42	10.620,00	11.786,42	Die jährliche Tilgungserstattung an die Gemeindewerke für einen vorfinanzierten LKW des Baubetriebshofes wurde erst in 2010 geleistet.
	Summe						1.166,42	1.166,42			
0105 IT											
	5.000007.715.008	Beschaffung von Software 2008	29	782100	Erwerb Imm. Vermg		3.070,20	3.070,20		3.070,20	Die Rechnungsstellung für ein Update der Gewerbergistersoftware erfolgte erst in 2008.
	5.000007.715.008	Beschaffung von Software 2008	26	782700	Erwerb bew. AV < 410		329,98	329,98		329,98	
	Summe						3.400,18	3.400,18			
0108 Immobilienmanagement											
	5.000016.710.001	Erwerb einer Funkanlage	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	11.358,43		11.358,43		11.358,43	Der Erwerb einer Funkanlage konnte in 2008 nicht mehr durchgeführt werden.
	5.000017.710.001	Erwerb eines mobilen Notstromaggregates	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	531,52	7,50	539,02		539,02	Es war noch ein zusätzliches Kabel anzuschaffen.
	5.000018.700.300	Brandmeldeanl./baul. Anlagen Baukonstr.	25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	123.175,27		123.175,27	45.000,00	168.175,27	Die Maßnahme ist in 2009 zur Ausführung gekommen.
	5.000019.700.300	Erw. GS Seelscheid Baukonstruktion	25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	18.490,15	217.812,44	236.302,59		236.302,59	Die Maßnahme war noch nicht vollständig abgerechnet. Die Schlussrechnung des GU wurde im Februar 2009 beglichen.
	5.000019.700.300	Erw. GS Seelscheid Baukonstruktion	26	782700	Erwerb bew. AV < 410		377,69	377,69		377,69	
	5.000019.700.400	Erw. GS Seelscheid Tech. Anlagen	25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	5.400,00		5.400,00		5.400,00	Die Maßnahme war zum 31.12.08 noch nicht vollständig abgerechnet.
	5.000019.700.500	Erw. GS Seelscheid Außenanlagen	25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	10.337,18		10.337,18		10.337,18	
	5.000019.700.700	Erw. GS Seelscheid Baunebenkosten	25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	7.044,27	96.742,24	103.786,51		103.786,51	
	5.000023.710.001	Ersteinrichtung Ganztagschule	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	3.960,66		3.960,66	100.000,00	103.960,66	Es standen noch Restarbeiten an.
	5.000024.700.001	Erweiterung Hauptschule	25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	38.278,63		38.278,63		38.278,63	Eingesparte Mittel werden der Gesamtmaßnahme „Ganztagschule“ zur Kostendeckung zur Verfügung gestellt.
	5.000025.700.001	Außenanlagen Hauptschule	25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	4.716,18		4.716,18		4.716,18	Es waren noch Restarbeiten erforderlich.

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2009	Fortgeschr. Plan 2009	Begründung
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
5.000036.710.001	Grunderwerb Kindergarten Hermerath	24	782200 Erwerb Unb. Grundst.	20.000,00		20.000,00		20.000,00	Der Erwerb eines Grundstücks in Hermerath zur Errichtung eines Kindergartens hing vom weiteren Fortgang des Bebauungsplanverfahrens ab. Nach Erfüllung der planungsrechtlichen Voraussetzungen für eine Erweiterung der Ortslage sollte das Grundstück für die Gemeinde gesichert werden. Die Grunderwerbsmittel i.H.v. 20.000,-- € sind daher nach 2009 übertragen worden.
5.000057.700.001	Außenanlagen OGS Wolperath	25	783110 Abwicklung Baumaßn. Hochbau		3.000,00	3.000,00		3.000,00	Die Kosten für zwei in 2008 beschaffte Spielgeräte wurden in 2009 an den Förderverein erstattet.
5.000120.700.700	Küchenplanung	25	783110 Abwicklung Baumaßn. Hochbau	45.985,18		45.985,18		45.985,18	Die Abrechnung mit dem Investor (Pächter) stand noch aus.
Summe				289.277,47	317.939,87	607.217,34			

0200 Sicherheit und Ordnung

5.000037.720.008	GWG Ausstattung Feuerwehr 2008	26	782700 Erwerb bew. AV < 410		89,21	89,21		89,21	
5.000037.720.009	GWG Ausstattung Feuerwehr 2009	26	782700 Erwerb bew. AV < 410	5.694,53		5.694,53		5.694,53	Für Bestellungen aus 2008, Lieferung erst in 2009 erfolgt.
5.000038.725.001	Festwert persönliche Ausrüstung Feuerw.	26	782600 Erwerb bew. AV > 410		78,50	78,50		78,50	
5.000040.710.001	Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug	26	782600 Erwerb bew. AV > 410	270.000,00		270.000,00		270.000,00	Das Fahrzeug sollte in 2009 angeschafft werden.
5.000042.710.008	Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2008	26	782700 Erwerb bew. AV < 410		177,31	177,31		177,31	
5.000042.710.009	Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2009	26	782600 Erwerb bew. AV > 410	6.000,00		6.000,00	15.000,00	21.000,00	Die Mittel wurden vorsorglich für die Einrichtung des Lagezentrums übertragen und gesperrt.
5.000043.710.008	Geräte Feuerwehr Seelscheid 2008	26	782700 Erwerb bew. AV < 410		177,31	177,31		177,31	
5.000043.710.009	Geräte Feuerwehr Seelscheid 2009	26	782600 Erwerb bew. AV > 410	6.000,00		6.000,00	15.000,00	21.000,00	Die Mittel wurden vorsorglich für die Einrichtung des Lagezentrums übertragen und gesperrt.
5.000176.710.008	Geräte f. ordnungsbehördl. Aufg. 2008	26	782700 Erwerb bew. AV < 410		107,04	107,04		107,04	
Summe				287.694,53	629,37	288.323,90			

0300 Schulträgeraufgaben

5.000046.710.008	IT-Konzept 2008	26	782600 Erwerb bew. AV > 410		3.177,16	3.177,16		3.177,16	
5.000046.710.009	IT-Konzept 2009	26	782600 Erwerb bew. AV > 410	406,87		406,87	12.500,00	12.906,87	Die GGS Wolperath benötigte einen neuen, funktionstüchtigen Internetzugang. Dieser wurde in 2008 nicht installiert und musste in 2009 zur Verfügung gestellt werden.
5.000048.710.008	Einrichtung GGS Seelscheid 2008	26	782700 Erwerb bew. AV < 410		592,69	592,69		592,69	
5.000050.700.001	Baumaßnahmen OGS Seelscheid	25	783110 Abwicklung Baumaßn. Hochbau	1.962,32	11.988,83	13.951,15		13.951,15	Durch den Antrag auf Nutzungsänderung wurden verschiedene Auflagen (Brandschutz etc.) gemacht, die in 2009 noch umzusetzen waren.
5.000050.710.001	Einrichtung OGS Seelscheid	26	782600 Erwerb bew. AV > 410	8.328,47		8.328,47		8.328,47	Es standen noch Restarbeiten an.

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2009	Fortgeschr. Plan 2009	Begründung	
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
	5.000050.710.001 Einrichtung OGS Seelscheid	26	782700	Erwerb bew. AV < 410		800,00	800,00		800,00	Die Rechnungen für verschiedene in 2008 ausgeführte Arbeiten, u.a. die Erneuerung der Unterverteilung, wurden erst in 2009 gestellt.
	5.000052.710.001 Ersteinrichtung GGS Seelscheid	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	9.027,32		9.027,32	20.000,00	29.027,32	Es standen noch Restarbeiten an.
	5.000053.710.009 Einrichtung GGS Wolperath 2009	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	723,18		723,18	1.630,00	2.353,18	Die GGS Wolperath benötigte noch weitere Einrichtungsgegenstände, vor allem für Schaffung von Stauraum.
	5.000055.710.001 Ersteinrichtung GGS Wolperath	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	3.605,91		3.605,91		3.605,91	Es standen noch Restarbeiten an.
	5.000058.710.001 Ausstattung der Turnhalle	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	1.758,68		1.758,68		1.758,68	Es mussten zur Ausstattung der Turnhalle noch weitere Sportgeräte gekauft werden. In 2009 war hierfür kein Ansatz vorgesehen.
	5.000060.710.009 Einrichtung GHS Neunkirchen 2009	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	1.028,33		1.028,33	3.200,00	4.228,33	Übertragung der Mittel für Neukauf der Basketballanlage auf dem Schulhof der Hauptschule (Nutzung durch alle Schüler und Kinder und Jugendliche nachmittags)
	5.000062.710.008 Neueinrichtung Physikraum 2008	26	782600	Erwerb bew. AV > 410		6.893,74	6.893,74		6.893,74	Die Rechnung für in 2008 gelieferte Unterrichtsmittel ist erst Anfang 2009 eingegangen.
	5.000062.710.009 Neueinrichtung Physikraum 2009	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	9.934,19		9.934,19	32.000,00	41.934,19	Bis Jahresende 2008 konnten noch nicht alle notwendigen Materialien für die Neuausstattung des Physikraumes beschafft werden.
	5.000067.715.001 Software Informatikraum Realschule	29	782100	Erwerb Imm. Vermg	1.609,41		1.609,41		1.609,41	Der alte Schulserver der Realschule musste erneuert werden.
	5.000124.720.008 GWG Einrichtung GGS Neunkirchen 2008	26	782700	Erwerb bew. AV < 410		732,16	732,16		732,16	In 2008 erworbenes Unterrichtsmaterial sowie ein Beamer wurden erst in 2009 abgerechnet.
	5.000125.720.008 GWG Einrichtung GGS Seelscheid 2008	26	782700	Erwerb bew. AV < 410		369,13	369,13		369,13	
	5.000147.710.001 Einrichtung OGS Neunkirchen	26	782600	Erwerb bew. AV > 410	1.907,49		1.907,49	25.000,00	26.907,49	Es standen noch Restarbeiten an
	Summe				40.292,17	24.553,71	64.845,88			
0400 Kultur und Wissenschaft										
	5.000068.710.008 Einrichtung Bücherei Neunkirchen 2008	26	782600	Erwerb bew. AV > 410		869,77	869,77		869,77	Es handelt sich um verschiedene GWG, die noch in 2008 beschafft, aber erst Anfang 2009 bezahlt wurden.
	Summe					869,77	869,77			
0600 Kinder und Jugend										
	5.000070.710.008 Einrichtung Spielplätze 2008	26	782700	Erwerb bew. AV < 410		385,56	385,56		385,56	
	Summe					385,56	385,56			
0800 Sportförderung										
	5.000073.720.009 GWG Einrichtung Sporteinrichtungen 2009	26	782700	Erwerb bew. AV < 410	1.720,75		1.720,75		1.720,75	In der 3-fach Turnhalle in Neunkirchen mussten die großen Kästen ausgetauscht werden. In 2008 war aus Kostengründen auf den Austausch verzichtet worden.
	Summe				1.720,75		1.720,75			

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanz- rechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2009	Fortgeschr. Plan 2009	Begründung	
				Ansch.-/Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
1200 Öffentlicher Verkehr										
5.000082.740.001	Entwässerung Fliedehain	28	781600	Invest.-Zuschüsse verbund. Untern.		27.538,62	27.538,62		27.538,62	Die Kosten für die Herstellung der Regenwasserkanäle sind, soweit diese der Straßenentwässerung dienen, den Gemeindewerken zu erstatten.
5.000090.740.001	Entwässerung Ulmenweg	28	781600	Invest.-Zuschüsse verbund. Untern.		59.955,10	59.955,10		59.955,10	
5.000092.700.001	Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau		6.500,00	6.500,00		6.500,00	Für eine ausstehende Rechnung eines Ingenieurbüros wurde eine Rückstellung gebildet.
5.000092.700.001	Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße	28	781800	Invest.-Zuschüsse an priv. Untern.		5.474,02	5.474,02		5.474,02	Das RWE hat die Kosten für die in 2008 im Rahmen des Ausbaus erfolgte Erweiterung der Straßenbeleuchtung erst in 2009 in Rechnung gestellt.
5.000092.700.001	Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	25.000,00		25.000,00		25.000,00	Es steht noch eine RWE Rechnung aus
5.000093.700.001	Ausbau Breitscheid 1. Bauabschnitt	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau		5.529,32	5.529,32		5.529,32	Die Übertragung betrifft in 2009 abgerechnete Kosten für die Berechnung der Beiträge und die Erweiterung des Straßenkatasters.
5.000093.700.002	Ausbau Breitscheid 2. Bauabschnitt	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau		11.875,76	11.875,76		11.875,76	Es handelt sich um Planungsleistungen aus 2008, die in 2009 abgerechnet wurden.
5.000093.740.001	Entwässerung Breitscheid 1. Bauabschnitt	28	781600	Invest.-Zuschüsse verbund. Untern.		13.096,49	13.096,49	205.793,00	218.889,49	Die Kosten für die Herstellung der Regenwasserkanäle sind, soweit diese der Straßenentwässerung dienen, den Gemeindewerken zu erstatten.
5.000094.700.001	Erschließung Haldengarten	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	64.991,22		64.991,22	120.000,00	184.991,22	Die Mittel wurden noch benötigt, da die Abrechnung für in 2008 beauftragte Leistungen erst in 2009 erfolgte.
5.000094.740.001	Entwässerung Haldengarten	28	781600	Invest.-Zuschüsse verbund. Untern.		89.630,68	89.630,68		89.630,68	Die Kosten für die Herstellung der Regenwasserkanäle sind, soweit diese der Straßenentwässerung dienen, den Gemeindewerken zu erstatten.
5.000095.700.001	Ausbau Theodor-Körner-Straße	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau		1.803,14	1.803,14		1.803,14	
5.000096.740.001	Entwässerung Tulpenweg	28	781600	Invest.-Zuschüsse verbund. Untern.		3.731,49	3.731,49		3.731,49	
5.000098.700.001	Rad-/Gehweg Hohner Straße	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau		2.076,56	2.076,56		2.076,56	
5.000101.700.001	Ausbau Marderweg	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	68.343,47	37.789,17	106.132,64		106.132,64	Die Maßnahme wurde im Mai 2009 fertiggestellt. Die Schlussrechnung wurde nach Prüfung im September 2009 beglichen.
5.000101.740.001	Entwässerung Marderweg	28	781600	Invest.-Zuschüsse verbund. Untern.		43.856,30	43.856,30		43.856,30	Die Kosten für die Herstellung der Regenwasserkanäle sind, soweit diese der Straßenentwässerung dienen, den Gemeindewerken zu erstatten.
5.000108.740.009	Erweiterung der Straßenbeleuchtung 2009	28	781800	Invest.-Zuschüsse an priv. Untern.	8.000,00		8.000,00	6.000,00	14.000,00	Eine Leuchte in Bruchhausen wurde noch in 2008 beauftragt und Anfang 2009 installiert. Die Abrechnung erfolgte in 2009.
5.000109.700.009	Errichtung von Warthallen 2009	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	599,69		599,69	22.000,00	22.599,69	Für in 2008 angeschaffte Warthallen waren in 2009 noch Restarbeiten zu erledigen
5.000187.700.001	Gehweg Hennefer Straße	25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau		7.080,26	7.080,26		7.080,26	Die erste Abschlagszahlung für den Gehweg wurde im Februar 2009 geleistet.

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanz- rechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2009	Fortgeschr. Plan 2009	Begründung
				Ansch.-/Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
5.000194.700.001	Gehweg Renzertstraße	25	783120 Abwicklung Baumaßn. Tiefbau		11.399,05	11.399,05		11.399,05	Es handelt sich um Planungskosten, die in 2008 angefallen sind und in 2009 beglichen wurden.
Summe				166.934,38	327.335,96	494.270,34			
Summe investiv				785.919,30	677.067,96	1.462.987,26			

Laufende Verwaltungstätigkeit (Instandhaltungsrückstellungen)

0108 Immobilienmanagement

10010	Hauptschule Neunkirchen	12	723110 Unterhaltung der Gebäude		4.127,59	4.127,59	25.800,00	29.927,59	Aus brandschutztechnischen Gründen musste eine räumliche Trennung zwischen dem Treppenhaus der Hauptschule und dem darunter liegenden Stuhllager hergestellt werden. Die Maßnahme wurde in 2008 begonnen und in 2009 fertiggestellt.
4.000024.790.001	Ersatz Nachtstromspeicherheizung Begegnungsstätte Birkenfeld	12	723140 Sanierungsmaßnahmen		23.000,00	23.000,00		23.000,00	Die Maßnahme konnte bis zum Abschlusstichtag nicht mehr begonnen werden. Der Sanierungsbedarf bestand jedoch weiterhin.
4.000027.790.001	Lüftungsanlage MZH Seelscheid	12	723140 Sanierungsmaßnahmen		35.000,00	35.000,00		35.000,00	Die Lüftungsanlage wurde im Februar/März 2009 erneuert.
Summe					62.127,59	62.127,59			

0800 Sportförderung

50022	Einr. Sporthalle Seelscheid	12	723600 Unterhaltung BGA		1.756,68	1.756,68	1.200,00	2.956,68	Eine erforderliche Erneuerung von Sportgeräten konnte in 2008 nicht mehr umgesetzt werden und erfolgte in 2009.
Summe					1.756,68	5.198,18			
Summe konsumtiv					63.884,27	65.605,02			
Gesamtsumme					785.919,30	740.952,23	1.528.592,28		



Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
Unbewegliches Vermögen				
Immobilien	Baracken (Schuppen, Gartenhäuschen)	1.04	20-40	40
	Begegnungsstätten (Denkmalschutz) ¹	1.11	40-80	100
	Blindenleitsysteme	-		15
	Blockstufen	2.11	10-30	15
	Bruchsteinmauern	2.01	20-40	35
	Dorfhäuser	1.11	40-80	70
	Drainagen	- ²		33
	Feuerwehrgerätehäuser	1.06	40-80	60
	Garagen (massiv)	1.09	40-60	40
	Garagen (teilmassiv)	1.10	20-40	30
	Grünanlagen, Bepflanzungen	- ³		15
	Gymnastik-, Sport- und Turnhallen (Schulen)	1.13	40-60	50
	Hallenbäder	1.15	40-70	50
	Holzhütten	1.04	20-40	20
	Innenhöfe, befestigt (Atrien)	- ⁴		30
	Kindergärten, Kindertagesstätten (einfache Bauart)	1.20	40-80	40
	Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv)	1.20	40-80	60
	Leichenhallen	1.25	60-80	60
	Mehrzweckhallen	1.13	40-60	50
	Orientierungstafeln	2.07	10-30	15
	Parkbänke	2.07	10-30	15
	Pavillons (Schulen)	1.33	20-40	20
	Pflasterungen (Verbrauchsschicht)	2.10	30-60	35
	Pflasterungen (Unterbau)	2.10	30-60	70
	Schulgebäude	1.32	40-80	70
	Schuppen	1.04	20-40	40
	Schutzhütten, Wanderhütten	2.07	10-30	15
	Spielgeräte (auf Spielplätzen)	4.00	8-10	10
	Sportheime	1.11	40-80	50

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

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

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

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



Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Sportplätze	2.09	20-25	25
	Toilettenanlagen (Fachwerkhäuser)	1.11	40-80	50
	Vereinsheime	1.11	40-80	40
	Verwaltungsgebäude	1.40	40-80	70
	Zäune (Holz)	- ⁵		10
	Zäune (Maschendraht)	- (s.o.)		20
	Zaunanlagen (Friedhöfe)	- (s.o.)		25
	Zäune, Geländer (Metall)	- (s.o.)		30
Infrastruktur	Brücken	2.03	50-100	90
	Parkplätze, Verkehrsflächen (einfache Bauart)	2.11	10-30	30
	Verkehrseinrichtungen (Verkehrszeichen, Leitplanken, Straßenbeleuchtung)	2.07	10-30	20
	Verkehrsflächen (soweit nicht einfache Bauart)	2.10	30-60	60
	Wartehallen (Glas)	2.07	10-30	15
	Wartehallen (Holz, Blech)	2.07	10-30	10
Immaterielles und bewegliches Vermögen				
Allgemein	Abluftanlagen (in Mensen)	3.13	10-15	15
	Alarmanlagen/Sprechanlagen	3.02	5-15	15
	Anhänger	6.01	10-15	12
	Audiovisuelle Geräte	5.00	3-20	10
	Brennöfen	4.00	5-20	10
	Bücher	5.00	3-20	8
	Büromaschinen	5.00	5-10	10
	DVD-Ständer	5.00	3-20	10
	Erste-Hilfe-Kästen, Notfallkoffer, Verbandkästen	5.00	3-20	5
	Faxgeräte	5.00	3-20	7
	Flaggenständer	5.00	3-20	10
	Funkanlagen	3.23	10-15	15
	Handys	5.00	3-20	5
	Hochdruckreiniger	4.00	5-20	8
	Hubwagen	6.06	6-10	10
	Kabeltrommeln	5.00	3-20	10
	Kehrgeräte mit Antrieb	4.00	5-20	8
	Kleintraktoren	6.16	8-12	10
	Koffer	5.00	3-20	10

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



Örtliche Abschreibungstabelle

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Kopierer	5.00	3-20	7
	Krankenliegen & -tragen	5.00	3-20	15
	Kücheneinrichtungen	5.00	3-20	15
	Küchengeräte	5.00	3-20	10
	Kunst- & Kulturgegenstände ⁶	-	-	Keine
	Lastkraftwagen	6.09	8-12	10
	Leitern (allgemein)	5.00	3-20	10
	Litfasssäulen	5.00	3-20	10
	Locher	5.00	3-20	10
	Mobiliar	5.00	3-20	15
	Mobiliar zur Vermietung, Bühne	5.00	3-20	15
	Motorsägen, Freischneider, Heckenscheren	4.00	5-20	5
	Notstromaggregate, fahrbar ⁷	5.00	3-20	19
	Nähmaschinen	5.00	3-20	10
	Personenkraftwagen	6.14	6-10	8
	Personenwaagen	5.00	3-20	10
	Rasenmäher	4.00	5-20	10
	Registerstanzen	5.00	3-20	8
	Reinigungsgeräte (Staubsauger, Wäschetrockner, Waschmaschinen)	5.00	3-20	10
	Stofftücher, Filztafeln	5.00	3-20	10
	Tafeln & Präsentationsflächen	5.00	3-20	15
	Tauchpumpen (allgemein)	4.00	5-20	10
	Telefonanlagen	5.00	3-20	10
	Transportbehälter (Wagen, Kisten, Koffer)	5.00	3-20	10
	Tresore	5.00	3-20	20
	Uhren-Anlagen, Wanduhren	5.00	3-20	15
	Vasen	5.00	3-20	10
	Ventilatoren	5.00	3-20	10
	Verbrauchsmaterial	5.00	3-20	Keine
	Wartehallen (Glas)	2.07	10-30	15
	Warthellen (Holz, Blech)	2.07	10-30	10
	Wegweiser	5.00	3-20	10
	Werkstatteinrichtungen	5.00	3-20	10
	Werkzeuge	5.00	3-20	10

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

⁷ Vgl. Stromerzeuger, Seite 9



Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
Bauhof	Anbaugeräte für Traktoren u.ä. Maschinen			wie Haupt- gerät
Bücherei	Optische Medien, Video ⁸	5.00	3-20	2
	Optische Medien, Software	5.00	3-20	3
Druckerei	Druckmaschinen	4.00	5-20	15
EDV	EDV-Geräte	5.00	3-20	3
	EDV-Software	5.00	3-20	5
	Server	5.00	3-20	7
Feuerwehr	90-Grad-Bögen	5.00	3-20	10
	ABC-Löscher, CO ₂ -Löscher, Pulverlöscher	5.00	3-20	8
	ABEK-Filter, Kombifilter, Universalfilter	5.00	3-20	5
	Abschleppstangen	5.00	3-20	10
	Absperrband, Flatterband	5.00	3-20	7
	Absperrhähne, Wasserhähne	5.00	3-20	8
	Absperrmaterial (Pfähle, Ketten, Seile)	5.00	3-20	10
	Absperrventile	5.00	3-20	15
	Absturzsicherung	5.00	3-20	6
	Allzweckplanen	5.00	3-20	5
	Armaturen, Anschlussstücke (sonstige)	5.00	3-20	10
	Atenschutz-, Staubmasken	5.00	3-20	10
	Atenschutz-Überwachungstafeln	5.00	3-20	10
	Atenschutz-Zubehörtaschen	5.00	3-20	6
	Auffangwannen, Auffangbehälter	5.00	3-20	10
	Auslaufrohre	5.00	3-20	8
	Äxte	5.00	3-20	8
	Bandfalldämpfer	5.00	3-20	6
	Bandschlingen, Endlosschlingen, Draht- & Stahlseile, Schäkel	5.00	3-20	5
	Bauklammern	5.00	3-20	15
	Baustützen	5.00	3-20	15
	Benzinlüfter	5.00	3-20	10
	Berge- & Rettungstücher	5.00	3-20	5
Besen (Stoßbesen, Straßenbesen)	5.00	3-20	3	

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



Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Bindestricke	5.00	3-20	10
	Blindkupplungen	5.00	3-20	10
	Blinkeuchten, Blinklichter, Blitzleuchten	5.00	3-20	7
	Brechstangen, Brechstangen, Brechwerkzeuge	5.00	3-20	15
	Bremskeile	5.00	3-20	10
	Christbaumständer	5.00	3-20	10
	Decken	5.00	3-20	10
	Dreizähne	5.00	3-20	15
	Druckluft (Bedienpulte, Flaschen, Füllstutzen, Schläuche, Verteiler)	5.00	3-20	8
	Druckschläuche, B	5.00	3-20	10
	Druckschläuche, C	5.00	3-20	5
	Druckschläuche, D	5.00	3-20	10
	Edelstahlablaufrinnen	5.00	3-20	15
	Einreißhaken	5.00	3-20	15
	Einsatzgeräte	5.00	3-20	10
	Einsatzleitwagen	6.14	6-10	10
	Eisenpfähle	5.00	3-20	10
	Elektrowerkzeuge, Starkstromwerkzeuge	5.00	3-20	15
	Erdspeißer, Heringe	5.00	3-20	10
	Erdungskabel	5.00	3-20	10
	Erdungsspeißer	5.00	3-20	10
	Fahrräder	5.00	3-20	7
	Fahrzeuginnenreinigung	5.00	3-20	10
	Fässer, Überfässer	5.00	3-20	10
	Fasspumpen	5.00	3-20	10
	Feuerlöscher	5.00	3-20	20
	Feuerpatschen	5.00	3-20	10
	Feuerwehrleinen	5.00	3-20	5
	FI-Schutz-Schalter	5.00	3-20	10
	Flachsaugaufsätze	5.00	3-20	10
	Flüssigkeitssauger	5.00	3-20	8
	Forsthelme	5.00	3-20	6
	Funkgeräte, 2m inkl. Zubehör, Funkmeldeempfänger	5.00	3-20	8
	Funkgeräte, 4m	5.00	3-20	15
	Gefahrgutpumpen	5.00	3-20	7
	Geräte in Werkstätten	5.00	3-20	10



Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Glassägen, Rettungssägen	5.00	3-20	10
	Grabenstützen, Grubenstützen	5.00	3-20	15
	Grubenlampen, Handlampen, Handscheinwerfer	5.00	3-20	7
	Gummischieber	5.00	3-20	10
	Handhydraulikpumpen	5.00	3-20	15
	Handsägen	5.00	3-20	8
	Haspeln	5.00	3-20	15
	Hebegurte	5.00	3-20	8
	Hebelbäume	5.00	3-20	10
	Hebesätze	5.00	3-20	10
	Heuwehrgeräte	4.00	5-20	10
	Hinweis-, Verbotsschilder inkl. Halter und Ständer	5.00	3-20	5
	Hitzeschutzanzüge (Ponchos)	5.00	3-20	7
	Hochdrucklüfter	5.00	3-20	10
	Hochdruckreiniger (Feuerwehr)	5.00	3-20	8
	Hohlstrahldüsen	5.00	3-20	15
	Holzbohlen, -keile, Rüsthölzer, Unterlegbohlen	5.00	3-20	10
	Hydraulikaggregate	5.00	3-20	10
	Hydroschilde	5.00	3-20	15
	Kalendertafeln	5.00	3-20	10
	Kaminkehrgeräte	5.00	3-20	13
	Kanalstreben	5.00	3-20	10
	Kanister Schaummittel	5.00	3-20	15
	Kantenreiter	5.00	3-20	15
	Karabinerhaken	5.00	3-20	10
	Kippstangen Fahrerkabine	5.00	3-20	10
	Kombinationsschaumrohre	5.00	3-20	8
	Kommandowagen	5.00	3-20	8
	Kompressoren	5.00	3-20	10
	Krankentrage (Feuerwehr)	5.00	3-20	5
	Kübelspritzen	5.00	3-20	10
	Kupplungsschlüssel	5.00	3-20	8
	Lampen, Flutlichtstrahler, Stative, Aufnahmebrücken	5.00	3-20	8
	Leck-Dichtkissen, Rohrdichtkissen, Kanaldichtkissen, Tankdichtkissen, Gully-Eier, Kanalabdichtungen	5.00	3-20	10
	Lecksucher	5.00	3-20	10



Örtliche Abschreibungstabelle

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs dauer
			Jahre	Jahre
	LKW-Gerüste	5.00	3-20	15
	Löschboote	6.05	15-20	15
	Marinetragen, Rettungstragen, Schleifkorbtragen, Spineboards	5.00	3-20	10
	Megaphone	5.00	3-20	10
	Mehrzweck-, Hohlstrahlrohre	5.00	3-20	8
	Mehrzweckkleinen	5.00	3-20	10
	Mehrzweckzüge, Greifzüge	5.00	3-20	10
	Mess- und Prüfgeräte	5.00	3-20	10
	Monitore (Wasserwerfer)	5.00	3-20	15
	Motorkettensägen, Säbelsägen	5.00	3-20	5
	Mülleimer, -schlucker	5.00	3-20	10
	Ölsperren	5.00	3-20	3
	Ölspione	5.00	3-20	10
	PE-Behälter	5.00	3-20	10
	Persönliche Schutzausstattung	5.00	3-20	5
	Pfropfen, Keile, Gummi-, Holz-	5.00	3-20	10
	Pistolenschaumrohre	5.00	3-20	6
	Planen	5.00	3-20	10
	Prägesiegel	5.00	3-20	10
	Pressen	5.00	3-20	10
	Pressluftatmer, -flaschen	5.00	3-20	8
	Propangasflaschen	5.00	3-20	10
	Pylonen, Verkehrsleitkegel, Warnpyramiden, -dreiecke	5.00	3-20	10
	Regalsysteme	5.00	3-20	15
	Reservekanister	5.00	3-20	5
	Rettungsgeschirr	5.00	3-20	6
	Rettungszubehör (Airbag- Sicherungen, Patientenhelme, Rettungsplattformen, Rettungsringe, Schwimmwesten, Stifnecks, Woldecken)	5.00	3-20	10
	Rohrdichtkeile	5.00	3-20	5
	Rohrdichtmanschetten	5.00	3-20	10
	Rohrverschlüsse	5.00	3-20	10
	Rollwagen Waldbrand	5.00	3-20	10
	Sackkarren, Schubkarren	5.00	3-20	10
	Sammelstücke	5.00	3-20	8
	Saugkörbe	5.00	3-20	8
	Saugnäpfe	5.00	3-20	10



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

⁹Vgl. Notstromaggregate, fahrbar, S. 3



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

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

¹¹ Betriebsvorrichtungen der Schwimmhalle gem. Gutachten vom 13.08.02

AKTIVSEITE

01.01.2008

1. ANLAGEVERMÖGEN			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 DV-Software	34.691,08		
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	<u>117.631,22</u>		
		152.322,30	
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	5.788.362,05		
1.2.1.3 Wald, Forsten	85.431,00		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>943.950,00</u>		
		6.817.743,05	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.635.555,29		
1.2.2.2 Schulen	14.806.500,57		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>9.077.803,76</u>		
		25.519.859,62	
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.677.412,62		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	532.777,78		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	<u>39.157.089,87</u>		
		53.367.280,27	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	8.780.852,77		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	500.567,23		
1.2.6.1 Maschinen	57.326,54		
1.2.6.2 Technische Anlagen	3,00		
1.2.6.3 Betriebsvorrichtungen	20.686,89		
1.2.6.4 Fahrzeuge	<u>422.550,80</u>		
		500.567,23	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	648.755,42		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>1.397.674,56</u>		
		97.032.732,92	
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.566.734,80		
1.3.2 Beteiligungen	0,00		
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	195.891,10		
1.3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>101.299,99</u>		
		297.191,09	
1.3.4 Ausleihungen			
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>1.502.299,19</u>		
		1.502.299,19	
		<u>15.366.225,08</u>	
			112.551.280,30
2. UMLAUFVERMÖGEN			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	<u>0,00</u>		
		<u>0,00</u>	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	9.635,76		
2.2.1.2 Beiträge	65.892,03		
2.2.1.3 Steuern	315.684,15		
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	81,33		
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>296.388,61</u>		
		687.681,88	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	188.739,55		
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	214,45		
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	376.993,75		
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00		
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	<u>0,00</u>		
		565.947,75	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>26.143,93</u>		
		1.279.773,56	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00	
2.4 Liquide Mittel		<u>505.029,19</u>	
			1.784.802,75
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen		0,00	
3.2 Aktive RAP für Beamtenbesoldung		<u>76.202,38</u>	
			76.202,38
			<u>114.412.285,43</u>

chen-Seelscheid
ilanz zum 01.01.2008

PASSIVSEITE

01.01.2008

1. EIGENKAPITAL			
1.1	Allgemeine Rücklage	23.564.786,37	
	<i>davon zweckgebundene Deckungsrücklage</i>	<i>1.277,00</i>	
1.2	Sonderrücklagen	0,00	
1.3	Ausgleichsrücklage	6.067.171,11	
1.4	Jahresfehlbetrag	0,00	
			29.631.957,48
2. SONDERPOSTEN			
2.1	für Zuwendungen	24.092.924,51	
2.2	für Beiträge	14.776.237,96	
2.3	für den Gebührenaussgleich	0,00	
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	
			38.869.162,47
3. RÜCKSTELLUNGEN			
3.1	Pensionsrückstellungen	9.183.595,00	
3.2	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	481.284,00	
3.4	Sonstige Rückstellungen		
3.4.1	für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	756.476,55	
3.4.2	für Urlaub	118.481,79	
3.4.3	für geleistete Überstunden	110.989,70	
3.4.4	für Erstattung von Vorfinanzierungskosten	392.398,69	
3.4.5	für überörtliche Prüfung	37.500,00	
3.4.6	für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen	183.677,59	
3.4.7	für Straßenbeleuchtung	35.391,94	
3.4.8	für ausstehende Rechnungen	102.756,51	
3.4.9	für Abbruchkosten	2.000,00	
3.4.10	für Leistungsprämien	0,00	
3.4.13	für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG	523.727,00	
		2.263.399,77	
			11.928.278,77
4. VERBINDLICHKEITEN			
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	10.414.473,73	
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	7.968.000,84	
			18.382.474,57
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
4.3.4	vom öffentlichen Bereich	2.100.000,00	
4.3.5	vom privaten Kreditmarkt	5.300.000,00	
			7.400.000,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichk.		0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
4.5.1	gegenüber verbundenen Unternehmen	1.488.654,71	
4.5.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	538.296,12	
4.5.3	gegenüber dem privatem Bereich	1.006.052,87	
			3.033.003,70
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		2.537,32
4.7	Erhaltene Anzahlungen		
4.7.1	Verbindlichkeiten aus zweckgeb. investiven Zuw.	797.700,00	
4.7.2	Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	309.755,66	
4.7.3	Verbindlichkeiten aus Beiträgen	493.476,40	
			1.600.932,06
4.8	Sonstige Verbindlichkeiten		
4.8.1	Steuerverbindlichkeiten	42.908,91	
4.8.2	Abzuführende Sozialversicherungsabgaben	0,00	
4.8.3	Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	355.169,63	
4.8.4	Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	1.293.601,31	
4.8.5	Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	200.953,79	
4.8.6	Andere sonstige Verbindlichkeiten	130.535,06	
		2.023.168,70	
			32.442.116,35
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			
5.1	Passive RAP für erhaltene Zuwendungen		0,00
5.2	Sonstige passive RAP		
5.2.1	PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof	1.540.770,36	
		1.540.770,36	
			1.540.770,36

114.412.285,43

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2008

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

1.	Einleitung	619
2.	Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement.....	619
3.	Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2008.....	621
3.1	Ertragslage	621
3.2	Finanzlage.....	626
3.3	Investitionstätigkeit.....	628
3.4	Vermögenslage.....	629
3.5	Schuldenlage.....	630
3.5.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	630
3.5.2	Kredite zur Liquiditätssicherung.....	632
3.5.3	Zusammenfassung.....	633
4.	Prognosebericht	633
4.1	Bevölkerungsentwicklung	633
4.2	Handlungs- und Entwicklungsfelder	634
4.3	Chancen und Risiken	635
5.	Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2008)	638
5.1	Verwaltungsvorstand.....	638
5.2	Rat.....	638



1. Einleitung

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

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

Die Analyse der Lage der Gemeinde soll auch durch Kennzahlen unterstützt werden, soweit sie hierfür bedeutsam sind. In diesem Rahmen wurde von Innenministerium und Gemeindeprüfungsanstalt das NKF-Kennzahlenset NRW entwickelt, welches Vergleiche anhand von finanzwirtschaftlichen Kennzahlen ermöglichen soll. Problematisch ist hierbei, dass Zeitvergleiche mit vorangegangenen Haushaltsjahren aufgrund der Umstellung des Buchungsstoffes noch nicht sinnvoll möglich sind. Auch ein Vergleich mit anderen Kommunen wäre für das Berichtsjahr nur sehr eingeschränkt möglich, unter anderem da die flächendeckende Einführung des NKF in NRW erst mit dem Haushaltsjahr 2009 erfolgt ist. Zudem mangelt es seitens des Innenministeriums noch an Richtwerten zu den Kennzahlen, die eine Interpretation der Istwerte unterstützen könnten. Im nachfolgenden Bericht sind daher auszugsweise die Istwerte 2008 von Kennzahlen des NKF-Kennzahlensets dargestellt, jedoch noch ohne Vergleichswerte.

2. Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat ihre Haushaltswirtschaft am 01.01.08 planmäßig auf das Neue Kommunale Finanzmanagement umgestellt. Das Umsetzungsprojekt NKF wurde am 01.01.06 mit folgenden Teilprojekten gestartet:

- ✚ Einführung einer betriebswirtschaftlichen Softwarelösung zur Darstellung der Planungs- und Buchführungsprozesse
- ✚ Produktorientierte Umstellung des Haushalts
- ✚ Organisation der Finanzbuchhaltung
- ✚ Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2008

Im Rahmen der Einführung wurde die Softwarelösung „IKD – Integrierte Kommunale Doppik“ des kommunalen IT-Dienstleisters GKD Rhein-Sieg-Oberberg auf Basis der Standardsoftware SAP ERP 6.0 implementiert. Diese modular aufgebaute Software kann zukünftig um weitere Komponenten einer umfassenden ERP-Lösung (Enterprise Resource Planning) erweitert werden. Dabei handelt es sich um ein Softwaresystem, mit dem ein möglichst effizienter Einsatz der vorhandenen Ressourcen für die betriebliche Leistungserbringung erreicht werden soll.

Der Haushalt der Gemeinde wurde auf ein produktorientiertes Verfahren umgestellt. Dazu wurden die einzelnen Leistungen der Verwaltung analysiert und zu Produkten aggregiert. Für diese Produkte wurden Beschreibungen erstellt sowie Ziele und Kennzahlen formuliert, die künftig die Grundlage für die Ausgestaltung einer outputorientierten Steuerung bilden sollen. Der NKF-Haushalt 2008 wurde am 18.12.07 eingebracht und am 02.04.08 vom Gemeinderat verabschiedet.

Die Finanzbuchhaltung wird beginnend mit dem 01.01.08 von den Gemeindewerken gemeinsam für die Werke und die Gemeinde durchgeführt. Auf diese Weise konnten das vorhandene betriebswirtschaftliche Fachwissen genutzt und Synergieeffekte erreicht werden. Diese Vorgehensweise hat sich zwischenzeitlich in der Praxis bewährt.

Das kommunale Vermögen und die Schulden wurden vollständig erfasst und bewertet.

Dabei wurde auf die Bewertung von Vermögens- und Schuldenpositionen, die sich sowohl auf die Eröffnungsbilanz als auch die Haushaltswirtschaft späterer Jahre maßgeblich auswirken, ein besonderer Schwerpunkt gesetzt:

- ✚ Zur Wertermittlung der Grundstücke und Gebäude im Gemeindeeigentum wurden Sachwerte anhand des tatsächlichen Zustandes ermittelt und somit mögliche Instandhaltungsrückstände berücksichtigt. Bei den neueren Gebäuden konnte auf die tatsächlichen Herstellungskosten zurückgegriffen werden.
- ✚ Im Bereich des Straßennetzes wurde von einem Ingenieurbüro ein detailliertes Straßenkataster erstellt, aus dem sowohl die aktuellen Vermögenswerte als auch zukünftige Abnutzungen sowie der Bedarf für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen zutreffend ermittelt werden können.
- ✚ Um die finanzielle Belastung zukünftiger Haushalte aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen darzustellen, hat die Rheinische Versorgungskasse ein versicherungsmathematisches Gutachten auf Basis der beamtenrechtlichen Echtdaten erstellt.
- ✚ Der Wert der Beteiligung an den Gemeindewerken wurde mithilfe eines Wertgutachtens getrennt nach sachzielorientierten und ertragswirtschaftlichen Zielsetzungen ermittelt.

Das bewegliche Anlagevermögen wurde mithilfe der Inventarsoftware KAI flächendeckend erfasst und somit erstmals ein vollständiger Bestandsnachweis geschaffen.



Bei Vermögensgegenständen, die hinsichtlich ihres Wertes von nachrangiger Bedeutung sind, wurde die Anwendung von Bewertungsvereinfachungsverfahren geprüft. Im Ergebnis wurden für den Aufwuchs auf unbebauten Grundstücken, die Verkehrseinrichtungen, persönliche Schutzausrüstungen im Bereich der Feuerwehr sowie für den Medienbestand der Bücherei Festwerte gebildet. Soweit der Zeitwert von Vermögensgegenständen im Einzelnen mit weniger als 410 € netto ermittelt wurde, wurden diese mit einem Erinnerungswert bilanziert, bzw. soweit der Bestandsnachweis über das Inventurverfahren sichergestellt ist, nicht berücksichtigt.

Die Vermögens- und Schuldenverhältnisse zwischen Gemeinde und Gemeindewerken müssen im Rahmen der rechtlichen Vorgaben möglichst einheitlich bewertet werden. Daneben ist eine transparente Darstellung erforderlich, um die Grundlage für die im zukünftigen Gesamtabchluss auszuweisende konsolidierte Vermögens- und Schuldenlage des „Konzerns Kommune“ zu schaffen. Im Aufstellungsprozess des Jahresabschlusses 2008 ergab sich besonders bei der Abstimmung der gegenseitigen Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen Gemeinde und Gemeindewerke ein erheblicher Angleichungs- und Abstimmungsaufwand.

3. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2008

3.1 Ertragslage

Im Rahmen der Haushaltssatzung 2008 wurde ein Fehlbedarf im Gesamtergebnisplan in Höhe von **2.354.898 €** ausgewiesen. Dieser Fehlbedarf konnte nach § 75 Abs. 2 GO NRW durch die Inanspruchnahme der sogenannten Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der Haushaltsplan 2008 galt somit als ausgeglichen und musste daher lediglich gemäß § 80 Abs. 5 GO NRW der Kommunalaufsicht angezeigt werden.

Diese Anzeige der Haushaltssatzung 2008 erfolgte mit Bericht vom 13.05.2008. Die Kommunalaufsicht hat mit Schreiben vom 24.06.2008 von der Anzeige Kenntnis genommen.

Auf den im Haushaltsplan ausgewiesenen Fehlbedarf ist im Rahmen der erforderlichen Fortschreibung des Ansatzes ein Betrag von 1.276,84 € zu addieren. Hierbei handelt es sich um eine Restebildung aus 2007.

Die Gesamtergebnisrechnung 2008 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von **1.110.557,77 €**. Im Vergleich zu der Haushaltsplanung bedeutet dies eine **Verbesserung** in Höhe von **1.245.617,07 €**.

Diese deutliche Verbesserung ergibt sich durch eine äußerst positive Entwicklung auf der Ertragsseite. So konnte bei den ordentlichen Erträgen ein Plus von 2.974.845,45 € erzielt werden. Diesem Plus stehen allerdings Mehraufwendungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.618.848,33 € gegenüber. Daneben führt eine Verschlechterung des Finanzergebnisses in Höhe von 110.380,05 € zu einer weiteren Belastung des Gesamtergebnisses.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2008

Die Ergebnisrechnung 2008 stellt sich im Jahresabschluss wie folgt dar:

	Fortgeschriebener Ansatz 2008	Ist-Ergebnis 2008	Differenz
Ordentliche Erträge	-25.100.018,00 €	-28.074.863,45 €	-2.974.845,45 €
Ordentliche Aufwendungen	26.279.392,84 €	27.898.241,17 €	+1.618.848,33 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.179.374,84 €	-176.622,28 €	-1.355.997,12 €
+ Finanzergebnis	1.176.800,00 €	1.287.180,05 €	110.380,05 €
Ordentliches Ergebnis	2.356.174,84 €	1.110.557,77 €	-1.245.617,07 €

Die Ertragslage wird anhand folgender Kennzahlen verdeutlicht:

$$\begin{array}{c} \textbf{Steuerquote:} \\ \frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}} \\ \textbf{56,3 \%} \end{array}$$

Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Steuerquote deutet in der Regel auf eine hohe Finanzkraft der Kommune hin.

$$\begin{array}{c} \textbf{Zuwendungsquote:} \\ \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge}} \\ \textbf{27,2 \%} \end{array}$$

Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Zuwendungsquote kann auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hindeuten.



$$\begin{array}{c} \textbf{Personalintensität 1:} \\ \hline \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \\ \hline \textbf{19,0 \%} \end{array}$$

Diese Kennzahl gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an.

$$\begin{array}{c} \textbf{Personalintensität 2:} \\ \hline \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Erträge}} \\ \hline \textbf{18,8 \%} \end{array}$$

Die Personalintensität 2 verdeutlicht, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge von den Personalaufwendungen aufgezehrt werden.

$$\begin{array}{c} \textbf{Sach- und Dienstleistungsintensität:} \\ \hline \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \\ \hline \textbf{19,0\%} \end{array}$$

Ein vergleichsweise hoher Wert bei der Sach- und Dienstleistungsintensität kann ein Indikator dafür sein, dass sich die Kommune in stärkerem Maße für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$$\begin{array}{c} \textbf{Transferaufwandsquote:} \\ \hline \frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \\ \hline \textbf{42,6 \%} \end{array}$$

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2008

Zinslastquote: $\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$ 4,7 %

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote schränkt den finanziellen Spielraum der Kommune ein.

Der Gesamtergebnisplan schließt in den weiteren Jahren der Ergebnisplanung wie folgt ab:

	<i>Ist 2008</i>	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011
Erträge	28.085 T€	26.541 T€	24.874 T€	25.180 T€
Aufwendungen	29.196 T€	29.350 T€	29.930 T€	30.287 T€
Fehlbedarf	-1.111 T€	-2.809 T€	-5.056 T€	-5.107 T€

Die Entwicklung der Fehlbedarfe in der mittelfristigen Finanzplanung ist besorgniserregend. Allein zwischen dem Ergebnis 2008 und dem Planfehlbedarf für 2009 (der etwa nach dem derzeitigen Stand der Jahresabschlussarbeiten auch dem Ist-Ergebnis entspricht) ergibt sich eine **Verschlechterung** in Höhe von rd. **1,7 Mio. €**.

Für das Jahr 2010 rechnen wir nach der aktuellen Hochrechnung mit einem Ergebnis von 3,2 Mio. €. Trotz der erheblichen Verbesserung zum Plan bedeutet dies immer noch eine Verschlechterung gegenüber dem Ergebnis 2008 um **über 2 Mio. €**.

In 2011 muss schließlich mit einem Defizit von rd. **5,1 Mio. €** gerechnet werden.

Insbesondere durch die weltweite Finanz- und Wirtschaftskrise, aber auch durch die Umverteilungsprozesse bei den Landeszuwendungen im Rahmen der Datenaktualisierung des Gemeindefinanzierungsgesetzes ergeben sich erhebliche Ausfälle auf der Ertragsseite. Da die Einsparbemühungen auf der Aufwandsseite zeitgleich durch die weiter steigenden Transferaufwendungen (insbesondere Jugendamtsumlage) konterkariert werden, führt dies zu einem starken Anstieg der Fehlbedarfe.

Die Verbesserung des Ergebnisses 2008 gegenüber den Planwerten beruht zu einem Großteil auf den positiven Entwicklungen bei der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Diese Entwicklungen haben sich in 2009 vor allem aufgrund der Wirtschaftskrise nicht fortgesetzt und führen daher zu einer Verschlechterung im Jahresvergleich. Zum Teil sind im Jahresabschluss 2008 auch einmalige Effekte zu verzeichnen, wie unter anderem eine Rückzahlung der Jugendamtsumlage für 2007 oder die Auflösung von Rückstellungen i.H.v. rd. 320 T€. Näheres hierzu kann den Erläuterungen im Anhang entnommen werden.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2008



Auf der Aufwandsseite ergibt sich zunächst eine Verschlechterung um „lediglich“ rd. 154 T€. Das Ergebnis ist aber zu bereinigen um buchungstechnisch bedingte Erträge und Aufwendungen aus der Niederschlagung bereits einzelwertberechtigter Forderungen i.H.v. jeweils rd. 600 T€. Entsprechend bereinigt ist eine Steigerung der Aufwendungen von 2008 nach 2009 um rd. 750 T€ zu verkräften. Ursächlich hierfür sind hier insbesondere die Steigerungen bei der allgemeinen Kreisumlage und der Jugendamtsumlage um zusammen rd. 700 T€.

In den weiteren Planungsjahren setzen sich diese Effekte fort und führen schließlich zu dem Fehlbedarf im Haushalt 2011 von 5,11 Mio. €.

Mit dem Anstieg der Fehlbedarfe geht ein beschleunigter Verzehr des Eigenkapitals der Gemeinde einher.

So wird die Ausgleichsrücklage, die in der Eröffnungsbilanz mit 6,067 Mio. € angesetzt war, voraussichtlich noch im Laufe des Jahres 2010 vollständig aufgebraucht sein. Die weiteren Defizite können dann nur noch über Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden.

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

Das Haushaltssicherungskonzept wird in 2011 fortgeschrieben. Trotz der gesetzlichen Erweiterung des Konsolidierungszeitraums auf zehn Jahre kann in diesem Zeitraum weiterhin kein strukturell ausgeglichener Haushalt ausgewiesen werden.

	2008 €	2009 €	2010 €	2011 €
Bestand des Eigenkapitals zum 01.01.	29.631.957	28.521.400	25.721.400	22.521.400
davon allgemeine Rücklage	23.564.786	23.564.786	23.564.786	22.521.400
davon Ausgleichsrücklage	6.067.171	4.956.613	2.156.613	0
Fehlbedarf	1.110.558	2.800.000	3.200.000	5.107.250
Deckung durch Entnahme aus				
allgemeiner Rücklage	1.110.558	2.800.000	2.156.613	0
Ausgleichsrücklage	0	0	1.043.387	5.107.250
Inanspruchnahme allg. Rücklage in %			4,43%	22,68%
Bestand des Eigenkapitals zum 31.12.	28.521.400	25.721.400	22.521.400	17.414.149
davon allgemeine Rücklage	23.564.786	23.564.786	22.521.400	17.414.149
davon Ausgleichsrücklage	4.956.613	2.156.613	0	0



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2008

3.2 Finanzlage

	Fortg. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.017.487,00 €	25.122.360,96 €	1.104.873,96 €	+4,60 %
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.734.661,57 €	23.228.499,98 €	-1.506.161,59 €	-6,09 %
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-717.174,57 €	1.893.860,98 €	2.611.035,55 €	-364,07 %
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.091.015,00 €	2.507.474,85 €	-583.540,15 €	-18,88 %
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.435.419,50 €	5.711.402,35 €	275.982,85 €	+5,08 %
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.344.404,50 €	-3.203.927,50 €	-859.523,00 €	+36,66 %
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</i>	-3.061.579,07 €	-1.310.066,52 €	1.751.512,55 €	-57,21 %
Aufnahme von Darlehen	2.285.076,00 €	4.594.099,63 €	2.309.023,63 €	+101,05 %
./. Tilgung	929.000,00 €	3.211.450,38 €	2.282.450,38 €	+245,69 %
= Saldo Investitionskredite	1.356.076,00 €	1.382.649,25 €	26.573,25 €	+1,96 %
+ Saldo Liquiditätskredite		2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.356.076,00 €	3.382.649,25 €	2.026.573,25 €	+149,44 %
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	-1.705.503,07 €	2.072.582,73 €	3.778.085,80 €	-221,52 %
Liquide Mittel zum 01.01.2008	505.029,19 €			
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln		15.807,75 €	15.807,75 €	
+ Liquide Mittel zum 31.12.2008	-1.200.473,88 €	2.593.419,67 €	3.793.893,55 €	-316,03 %

Im Einzelnen wird hier auf die umfangreichen Erläuterungen im Anhang verwiesen.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2008



In den weiteren Jahren der Finanzplanung ergibt sich folgendes Bild:

	<i>Ist 2008</i>	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.122 T€	24.925 T€	23.425 T€	23.346 T€
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.228 T€	26.557 T€	26.752 T€	26.905 T€
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.894 T€	-1.632 T€	-3.327 T€	-3.559 T€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.507 T€	4.039 T€	1.837 T€	695 T€
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.711 T€	6.816 T€	2.108 T€	1.380 T€
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.204 T€	-2.777 T€	-271 T€	-684 T€
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- & Investitionstätigkeit)</i>	-1.310 T€	-4.409 T€	-3.599 T€	-4.243 T€
Aufnahme von Darlehen	4.594 T€	2.786 T€	486 T€	374 T€
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.260 T€			
./. Tilgung von Darlehen	3.211 T€	1.017 T€	923 T€	877 T€
./. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.260 T€			
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.383 T€	1.769 T€	-437 T€	-503 T€
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	2.073 T€	-2.640 T€	-4.035 T€	-4.746 T€

Bei der Finanzplanung führen, analog zur Ergebnisplanung, insbesondere die wegbrechenden Erträge im Bereich der Steuern und Zuwendungen zu der desaströsen Entwicklung der Fehlbedarfe.



3.3 Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ergibt sich im Jahresabschluss 2008 wie folgt:

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.091.015,00 €	2.507.474,85 €	-583.540,15 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.435.419,50 €	5.711.402,35 €	275.982,85 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.344.404,50 €	-3.203.927,50 €	-859.523,00 €

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Fortgeschr. Ansatz 2008	Ist 2008	Abweichung absolut
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.000,00 €	211.587,93 €	198.587,93 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.645.042,77 €	4.659.243,56 €	14.200,79 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	431.359,36 €	503.058,78 €	71.699,42 €
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	250.946,98 €	306.435,32 €	55.488,34 €
Sonstige Investitionsauszahlungen	95.070,39 €	31.076,76 €	-63.993,63 €
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.435.419,50 €	5.711.402,35 €	275.982,85 €

Zu den Erläuterungen wird im Einzelnen auf den Anhang verwiesen.

<p style="text-align: center;">Investitionsquote:</p> <p style="text-align: center;">_____</p> <p style="text-align: center;">Bruttoinvestitionen</p> <p style="text-align: center;">Abgänge + Abschreibungen auf Anlagevermögen</p> <p style="text-align: center;">212,8 %</p>

Die Investitionsdeckung gibt an, inwieweit die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr den Wertverlust durch Abschreibungen auszugleichen vermögen.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2008



Die Wertgröße „Investitionsquote“ ist anhand des Verhältnisses zwischen den Zugängen zum Anlagevermögen und den bilanziellen Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens im Haushaltsjahr zu ermitteln.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in den Folgejahren setzen sich wie folgt zusammen:

	<i>Ist 2008</i>	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011 Entwurf
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	211.588 €	1.297.000 €	20.000 €	10.000 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.659.244 €	4.686.789 €	1.329.563 €	1.825.841 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	503.059 €	466.370 €	302.740 €	206.450 €
Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen	306.435 €	278.859 €	441.000 €	46.000 €
Sonstige Investitionsauszahlungen	31.077 €	87.000 €	15.000 €	15.000 €
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.711.402 €	6.816.018 €	2.108.303 €	2.103.291 €

3.4 Vermögenslage

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

Die Vermögensverhältnisse wurden in der Eröffnungsbilanz dargestellt.

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



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2008

Anlagenintensität:

$$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$$

96,1 %

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune.

Infrastrukturquote:

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$$

43,8 %

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist.

3.5 Schuldenlage

3.5.1 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. Im Planungszeitraum wird kein derartiger Überschuss erwirtschaftet.

Darüber hinaus werden die angesparten Mittel aus der Feuerschutzpauschale bei der Ermittlung des Kreditbedarfs hinzugerechnet.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2008



	Plan 2008	Ist 2008
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.389.076,00 €	-3.203.927,50 €
Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit	-779.782,00 €	1.893.860,98 €
Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung)	929.000,00 €	948.722,84 €
Verbleibender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	-1.708.782,00 €	945.138,14 €
Ansparung/Inanspruchnahme Feuerschutzpauschale		45.475,90 €
Kreditbedarf	1.389.076,00 €	2.304.265,26 €
Übertragung der Kreditermächtigung aus dem Vorjahr	896.000,00 €	
Kreditermächtigung gesamt	2.285.076,00 €	
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	-2.331.372,09 €	
Über-/Unterschreitung	46.296,09 €	

Im Haushaltsplan 2008 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.389.076 € vorgesehen. Diese ist zu erhöhen um eine übertragene Kreditermächtigung aus 2007 in Höhe von 896.000 €. Damit ergibt sich ein fortgeschriebener Ansatz für die Kreditaufnahme in Höhe von 2.285.076 €. In 2008 wurde ein neuer Kredit in Höhe von 2.285.000 € aufgenommen.

Zusätzlich wurde ein Kredit mit einem Restbestand in Höhe von 2.262.727,54 €, dessen Zinsbindung in 2008 ausgelaufen ist, umgeschuldet. Im Rahmen der Umschuldung ergab sich aufgrund einer offenstehende Zinsschuld für das erste Halbjahr 2008 ein zusätzlicher Betrag in Höhe von 46.372,09 €, wodurch insgesamt 2.309.099,63 € aufgenommen wurden. Der Betrag von 46.372,09 € ist bei den Neuaufnahmen mit zu berücksichtigen, so dass sich insgesamt eine Neuaufnahme von 2.331.372,09 € ergibt. Damit wurde die vorgesehene Kreditaufnahme für 2008 um 46.296,09 € überschritten. Da eine außerordentliche Tilgung nicht wirtschaftlich möglich war, wurde der Betrag stattdessen bei der Ermittlung des Kreditbedarfs für 2009 in Abzug gebracht.

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

	<i>Ist 2008</i>	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011 Entwurf
Kreditaufnahme	2.331.372 €	2.786.000 €	486.303 €	651.291 €
Ordentliche Tilgung	948.723 €	1.017.000 €	923.000 €	922.000 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.382.649 €	1.769.000 €	-436.697 €	-270.709 €



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2008

Die Kreditaufnahme in 2008 war insbesondere zur Finanzierung der Schulbaumaßnahmen erforderlich. Die Schwerpunkte bei den Investitionen bildeten der Neubau der Mensa in Neunkirchen im Rahmen der Einrichtung der Ganztags Hauptschule sowie die Erweiterung der Grundschule in Seelscheid. Beide Maßnahmen wurden im Berichtsjahr in wesentlichen Teilen abgeschlossen. Nähere Erläuterungen hierzu können dem Anhang entnommen werden.

Die geplante Neuverschuldung in 2009 resultiert hauptsächlich aus dem vorgesehenen Grunderwerb, verschiedenen Straßenbaumaßnahmen und der Restfinanzierung der Mensa.

Stellt man dem jeweiligen Kreditbedarf die ordentliche Tilgung gegenüber, ergibt sich die jeweilige Ver- bzw. Entschuldung im Bereich der langfristigen Kredite. Im Finanzplan wird dieser Betrag als Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen. Für den Zeitraum der mittelfristigen Planung ergibt sich hier planmäßig eine Verschuldung von 2,444 Mio. €. Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass weder in 2009 noch in 2010 tatsächlich ein investiver Kredit aufgenommen wurde.

3.5.2 Kredite zur Liquiditätssicherung

	<i>Ist 2008</i>	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.204 T €	-2.777 T €	-271 T €	-585 T €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	1.894 T €	-1.632 T €	-3.327 T €	-4.460 T €
= Finanzmittelfehlbetr./-überschuss	-1.311 T €	-4.409 T €	-3.599 T €	-5.045 T €
Saldo Investitionskredite	1.383 T €	1.769 T €	-437 T €	-271 T €
+Saldo Liquiditätskredite	2.000 T €			
= Saldo aus Finanztätigkeit	3.383 T €	1.769 T €	-437 T €	-271 T €
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	2.073 T €	-2.640 T €	-4.035 T €	-5.316 T €

In der Finanzrechnung werden im Bereich der Finanzierungstätigkeit auch die Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen.

Tatsächlich hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten in 2008 um **2 Mio. €** erhöht. Der Stand der Ausleihe im Jahresverlauf betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 9,25 Mio. € und maximal 10,36 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung festgelegte Obergrenze von 12 Mio. € zu jeder Zeit eingehalten. Die Zunahme der Liquiditätskredite trotz des positiven Liquiditätssaldos vor Kassenkrediten ist mit dem Zahlungseingang des Einkommensteueranteils i.H.v. rd. 2 Mio. € am 23.12.08 zu erklären. Eine entsprechende Reduzierung der Ausleihe erfolgte Anfang 2009.



3.5.3 Zusammenfassung

	<i>Ist 2008</i>	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011 Entwurf
Ver-/Entschuldung langfristig	+1.382.649 €	+1.769.000 €	-436.697 €	-270.709 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	+2.000.000 €	+2.640.188 €	+4.035.335 €	+5.315.727 €
Gesamte Ver-/Entschuldung	+3.382.649 €	+4.409.188 €	+3.598.638 €	+5.045.018 €

4. Prognosebericht

4.1 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2008 einen Bevölkerungsstand von 20.769. Hiervon sind 10.314 Einwohnerinnen und 10.455 Einwohner (Quelle IT NRW). In dem Zeitraum von 1990 bis 2006 war in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ein Bevölkerungszuwachs von 23,8 % zu verzeichnen. Im Vergleich hierzu lag die Bevölkerungsentwicklung in Deutschland lediglich bei einem Plus von 3 %. Die Einwohnerzahl hat im Jahr 2004 mit 21.020 ihren bisherigen Höhepunkt erreicht. In den letzten Jahren ist hier jedoch ein geringfügiger Rückgang zu verzeichnen.

Für die Städte und Gemeinden des Rhein-Sieg-Kreises wurde seitens it.nrw (ehem. LDS) eine Bevölkerungsprognose durchgeführt. Diese besagt, dass die Bevölkerung des Kreises ausgehend von 2005 bis zum Jahre 2025 voraussichtlich um 8,9 % wachsen wird. An dem Bevölkerungswachstum des Rhein-Sieg-Kreises insgesamt nimmt Neunkirchen-Seelscheid jedoch zwischenzeitlich nicht mehr teil. Für Nordrhein-Westfalen wird hier im Vergleich von einem Minus in Höhe von 2,6 % ausgegangen.

Somit ist hier für Neunkirchen-Seelscheid hier erst einmal grundsätzlich keine dramatische Entwicklung zu erwarten. Zu beachten ist allerdings der beachtliche demographische Wandel. Betrug das Median-Alter (jenes Lebensalter, das eine Population statistisch in zwei gleich große Gruppen teilt: 50 Prozent der Bevölkerung sind jünger, und 50 Prozent sind älter als dieser Wert) für den Rhein-Sieg-Kreis im Jahr 2003 noch 39,7 Jahre, so ist nach einer Prognose des LDS für das Jahr 2020 hier mit einem Wert von 46,7 Jahren zu rechnen. Die Zahlen für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid liegen mit 39,7 Jahren für 2003 und 46,8 Jahren für 2020 nahezu im Durchschnitt des Kreises.



4.2 Handlungs- und Entwicklungsfelder

Betrachtet man die Einnahmeschwerpunkte der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid (der Anteil der Einkommensteuer an den ordentlichen Erträgen beträgt 30,75 %), wird deutlich, dass die zukünftige Bevölkerungsentwicklung einer der Schwerpunkte der zukünftigen Handlungs- und Entwicklungsfelder sein wird.

Aus der unter Punkt 5.1 beschriebenen zu erwartenden Bevölkerungsentwicklung ergeben sich folgende Handlungsfelder:

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

Schule und Ausbildung, Vereinbarkeit von Familie und Beruf

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat gerade in den letzten Jahren ihr Schulangebot erheblich ausgebaut. Zurzeit stehen drei Grundschulen in Neunkirchen, Seelscheid und Wolperath zur Verfügung. Im Bereich der weiterführenden Schulen gibt es eine Hauptschule, eine Realschule sowie ein Gymnasium, das Antoniuskolleg, welches allerdings nicht in gemeindlicher Trägerschaft steht, sondern von den Salesianern Don Boscos in kirchlicher Trägerschaft betrieben wird.

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

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

In allen gemeindlichen Grundschulen werden offene Ganztagschulen angeboten. Die Haupt- und die Realschule werden als Ganztagschulen betrieben.

Verkehr

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



In Seelscheid-Breitscheid wurden der Auenweg und die Straße „Zur Delle“ ausgebaut. Dies war u.a. auch notwendig, um durch eine entsprechende Straßentwässerung der Gefahr einer Überflutung für die tiefer liegenden Grundstücke mit deren Häusern und Wohnungen zukünftig entgegenzuwirken.

In Seelscheid wurde weiterhin die Theodor-Körner-Straße ausgebaut und in Neunkirchen der Stichweg „Höfferscheid“. Saniert wurde der Horbacher Weg.

Es wurde ein Straßenkataster erstellt, welches zukünftig als Grundlage für eine effiziente Durchführung der notwendigen Instandhaltungsmaßnahmen am gemeindlichen Straßennetz dient.

Energie und Umwelt

Die Gemeindewerke betreiben in einem eigenen Geschäftsbereich Solaranlagen. So wurde auf dem Dach der Ritter-Göttscheid-Grundschule in Neunkirche die vierte Solarstromanlage der Gemeindewerke in Betrieb genommen.

Die 66 Solarmodule haben zusammen eine maximale Leistung von 11,22 Kilowatt. In einem Jahr erzeugt die Anlage rund 9.000 Kilowattstunden Sonnenstrom. Dadurch kann der häusliche Stromverbrauch von etwa sieben Personen gedeckt werden. Dies hilft, den Ausstoß von Kohlendioxid zu reduzieren und dem Klimawandel entgegenzuwirken.

Insgesamt sind damit, Stand 2008, bereits 4 Anlagen mit einer maximalen Leistung von 54 Kilowatt in Neunkirchen-Seelscheid in Betrieb.

In 2009 wurde auf dem Dach der neu errichteten Mensa zusätzlich eine Photovoltaikanlage in Betrieb genommen.

4.3 Chancen und Risiken

Insbesondere aufgrund des sehr guten Schulangebots in der Gemeinde bestehen berechtigte Chancen, die anstehenden Herausforderungen im Zusammenhang mit dem demographischen Wandel zu bewältigen.

Hier liegt jedoch auch zukünftig ein großes Problemfeld.

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 für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid der wichtigste Aktivposten. Zurzeit wird das Kolleg noch in der Trägerschaft der Salesianer Don Boscos betrieben. Der Träger kann die Trägerschaft allerdings aus personellen und wirtschaftlichen Gründen mittelfristig nicht mehr leisten, auch angesichts des für das Schulgebäude festgestellten baulichen Sanierungsbedarfes in zweistelliger Millionenhöhe.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2008

Der Erhalt des Antoniuskollegs muss aus Sicht der Gemeinde unter allen Umständen gesichert werden. Die finanziellen und demographischen Folgen für die Gemeinde wären ansonsten unabsehbar. Als neuen Träger konnte man die Malteser gewinnen. Sie sind bereit, die Trägerschaft nach Abschluss der Sanierung zu übernehmen und die Schulgrundstücke von der Gemeinde anzumieten.

Die Gemeinde ist grundsätzlich zu den entsprechenden Investitionen bereit. Aufgrund der Haushaltsentwicklung besteht hier allerdings die Problematik, dass sich die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid seit dem Haushaltsjahr 2010 im sogenannten Nothaushalt befindet.

Nach dem Leitfaden des Innenministeriums zur Haushaltssicherung ist das gesamte Investitionsvolumen für das Antoniuskolleg mit Ausnahme der in 2010 bereits veranschlagten Planungs- und Beratungskosten verteilt über einen Zeitraum von zehn Jahren im Haushalt als Investitionsauszahlung zu etatisieren.

Die Bezirksregierung hat der Gemeinde aufgegeben, das Investitionsvolumen in dem Maße zu reduzieren, dass bei der Kreditaufnahme jahresbezogen ein Rahmen von zwei Dritteln der ordentlichen Tilgung eingehalten wird. Demnach können für die Gesamtmaßnahme 12,6 Millionen € angesetzt werden. Unter Berücksichtigung des Zehnjahreszeitraums ergibt sich daraus ein jährlich anzusetzender Betrag von 1,26 Mio. €. Diese Etatisierung wurde im Haushaltsplan 2011/2012 vorgenommen.

Die Sanierungs- und Neubaumaßnahme Antoniuskolleg soll im Wege eines PPP-Modells (Public Private Partnership, Öffentlich-Private Partnerschaft) umgesetzt werden. Aktuell läuft hier das Verhandlungsverfahren.

Andere wichtige Entscheidungen wurden im Zusammenhang mit dem **Reformgesetz zur Gemeindeordnung** in Nordrhein-Westfalen zwischenzeitlich getroffen.

Im Rahmen dieses Gesetzes wurden unter anderem die Schwellenwerte für die Bestimmung zu einer Großen kreisangehörigen Stadt von 60.000 auf 50.000 Einwohner und für die Bestimmung zu einer Mittleren kreisangehörigen Stadt von 25.000 auf 20.000 Einwohner herabgesetzt. Hierdurch hatte die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid mit ihren 20.769 Einwohnern die Möglichkeit, verschiedene qualifizierte Kreisaufgaben als originäre gesetzliche Zuständigkeit zu übernehmen.

Als Schwerpunkte kamen in diesem Zusammenhang die Übernahme der örtlichen Trägerschaft der öffentlichen Jugendhilfe und der Bauaufsichtsbehörde sowie die Einrichtung eines Rechnungsprüfungsamtes in Betracht.

Bei der Fragestellung, ob die Übernahme der örtlichen Trägerschaft der öffentlichen Jugendhilfe wirtschaftlich ist, wurde die Gemeindeprüfungsanstalt beauftragt, hier entsprechende Vergleichsrechnungen zu erstellen. Im Ergebnis wurde die Wirtschaftlichkeit einer solchen Übernahme bestätigt. Im weiteren Entscheidungsprozess wurde ein Ratsbürgerentscheid durchgeführt. Eine deutliche Mehrheit der Bürgerinnen und Bürger sprach sich hierbei gegen die Stadtwerdung und somit auch gegen die Übernahme der örtlichen Trägerschaft der öffentlichen Jugendhilfe und der Bauaufsichtsbehörde aus.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2008



Die Gemeinde hat sich allerdings dafür entschieden, zum 01.05.2010 ein eigenes Rechnungsprüfungsamt einzurichten.

Weitere erhebliche Risiken bestehen im Hinblick auf die **finanzielle Entwicklung** der Gemeinde.

Die kommunalen Haushalte werden unter anderem aufgrund der Wirtschafts- und Finanzkrise in den nächsten Jahren Rekorddefizite in bisher nicht gekannter Größenordnung aufweisen.

Diese düstere Entwicklung hat natürlich auch große Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid. Eine direkte Folge der Wirtschaftskrise ergibt sich für die Gewerbesteuer. Bei der Gewerbesteuer handelt es sich um eine Ertragssteuer. Sie ist daher in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig.

So entwickelten sich die Gewerbesteuereinnahmen in 2008 noch positiv. Hier konnte ein Ergebnis von 3,2 Mio. € erzielt werden. Für 2009 war dieses gute Ergebnis mit 2,9 Mio. € nicht mehr zu erreichen.

Daneben wirkt sich die Krise auch mittelbar durch geringere Zuweisungen des Bundes und des Landes aus. Dies macht sich vor allem beim Anteil an der Einkommensteuer und den Schlüsselzuweisungen bemerkbar. Konnte die Gemeinde in 2008 noch einen Anteil an der Einkommensteuer in Höhe von 8,6 Mio. € verzeichnen, brach diese Ertragsposition in 2009 mit nur noch 7,9 Mio. € ein.

Bei den Schlüsselzuweisungen, die das Land im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) an die Kommunen zahlt, war von 2008 (5,8 Mio. €) nach 2009 (5,4 Mio. €) ein weiterer Verlust von rd. 400 T € zu verzeichnen. Hier wird auch in der Zukunft erheblicher Sprengstoff für die gemeindlichen Finanzen liegen. Konnte in 2010 bei den Schlüsselzuweisungen mit einem Betrag in Höhe von 5,2 Mio. € das Minus noch in Grenzen gehalten werden, führten die vom Land vorgenommenen Datenaktualisierungen und Umstrukturierungen im Rahmen des GFG 2011 zu erheblichen Umverteilungen vom kreisangehörigen hin zum kreisfreien Raum. So erhält die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid in 2011 nur noch einen Betrag in Höhe von 2,9 Mio. €. **Im Vergleich zu 2008 bedeutet dies einen Einbruch um 50 %!** Für die weiteren Jahre ist nach ersten Signalen des Landes zum GFG 2012 mit weiteren Verlusten zu rechnen, die allerdings zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht beziffert werden können.

Somit haben sich durch die Wirtschaftskrise in 2009 und 2010 erhebliche Verschlechterungen ergeben. Für die weiteren Jahre ist mit einer weiteren Verschärfung der finanziellen Probleme der Kommunen insgesamt und auch der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zu rechnen. Hierzu sei nur auf die Entwicklung der Ertrags-, Finanz- und Schuldenlage verwiesen.



5. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2008)

5.1 Verwaltungsvorstand

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Helmut Meng	Bürgermeister	Verwaltungsrat Gemeindewerke (Vorsitz)
		Bezugs- und Absatzgenossenschaft Neunkirchen eG
		Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
		Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln
Hilko Redenius	Beigeordneter	Vorstand Gemeindewerke
		Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
Michael Zinzius	Kämmerer	

5.2 Rat

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Karin Bandow	Hausfrau	Bezugs- und Absatzgenossenschaft Neunkirchen eG
Hildegard Beineke	Erzieherin	
Rosemarie Benn	Hausfrau	
Christa Biemer	Hausfrau	Verwaltungsrat Gemeindewerke
		Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
		Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln
Heinrich Bücher	Diplom-Ingenieur	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Dr. Torsten Bieber	Jurist	
Alfred Eckl	Ltd. kaufm. Angestellter	
Bettina Eifert	Buchhalterin	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2008



Name	Beruf	Mitgliedschaften
Renate Frohnhöfer	Kauffrau	
Ulrich Galinsky	Soldat	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Gunter Gallasch	Dipl. Ingenieur	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Hubert Gnad	Staatl. gepr. Betriebswirt	
Wilhelm Gunkel	Fregattenkapitän a.D., Diplom-Ingenieur (FH)	
Heinz Hadamik	Steuerberater	Verwaltungsrat Gemeindewerke
		Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
Susanne Heimerzheim	Medizinisch-technische Assistentin / Hausfrau	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH
Wilfried Hühn	Offizier a. D.	
Angelika Kiencke	Hausfrau	
Marion Krautheuser	Maklerin	
Manfred Krüger	Kaufm. Angestellter	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Manfred Lessenich	Beamter	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Nicole Männig	Studentin	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Astrid Normann	Prakt.-Ärztin	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Hans-Jürgen Parpart	Offizier	Verwaltungsrat Gemeindewerke
		Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
Werner Renno	Techn. Angestellter	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Günther Rotscheroth	Konstrukteur	
Rosemarie Ruhnow	Hausfrau	
Elfriede Maria Schmidt-Trost	Rentnerin	
Peter Schmitz	Verwaltungsangestellter	Verwaltungsrat Gemeindewerke
		Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
		Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln
Hans-Josef Schumacher	Bankdirektor i. R.	Verwaltungsrat Gemeindewerke
		Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH
Heinz-Peter Vogel	Diplom-Pädagoge	
Fred Wegner	Ingenieur	Verwaltungsrat Gemeindewerke



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2008

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Roswitha Wieschalla	Sozialversicherungsfachange- stellte	
Henning Wüstefeldt	Angestellter	Verwaltungsrat Gemeindewerke Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesell- schaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
Marco Zeßinger	Diplom-Ingenieur	Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesell- schaft Neunkirchen-Seelscheid mbH