



Gemeinde
Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss

2009



| | |
|--|-----|
| Bilanz | 5 |
| Gesamtergebnisrechnung..... | 10 |
| Gesamtfinanzrechnung | 11 |
| Teilrechnungen..... | 13 |
| Anhang | 87 |
| Anlagenspiegel | 135 |
| Forderungsspiegel | 136 |
| Verbindlichkeitspiegel | 137 |
| Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen | 138 |
| Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen | 139 |
| Örtliche Abschreibungstabelle | 143 |
| Lagebericht..... | 153 |

Jahresabschluss 2009

Bilanz zum 31.12.2009

AKTIVSEITE

| | 31.12.2009 | | 01.01.2009 |
|---|----------------------|----------------|-----------------------|
| 1. ANLAGEVERMÖGEN | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1.1.1 DV-Software | 72.731,51 | | 57.830,73 |
| 1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen | <u>143.154,75</u> | | <u>118.468,81</u> |
| | | 215.886,26 | <u>176.299,54</u> |
| 1.2 Sachanlagen | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 5.734.151,17 | | 5.823.548,81 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 85.431,00 | | 85.431,00 |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | <u>1.306.251,79</u> | | <u>1.149.619,21</u> |
| | | 7.125.833,96 | <u>7.058.599,02</u> |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 1.530.142,23 | | 1.582.848,76 |
| 1.2.2.2 Schulen | 18.905.225,03 | | 19.259.942,48 |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | <u>8.859.109,73</u> | | <u>8.879.295,23</u> |
| | | 29.294.476,99 | <u>29.722.086,47</u> |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | |
| 1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens | 13.703.192,05 | | 13.691.439,24 |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 624.691,48 | | 635.447,11 |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl. | <u>38.184.704,01</u> | | <u>38.357.462,24</u> |
| | | 52.512.587,54 | <u>52.684.348,59</u> |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden | 8.468.334,90 | | 8.654.928,55 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | | 0,00 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | | |
| 1.2.6.1 Maschinen | 40.998,08 | | 48.480,63 |
| 1.2.6.2 Technische Anlagen | 0,00 | | 3,00 |
| 1.2.6.3 Betriebsvorrichtungen | 54.655,72 | | 58.743,36 |
| 1.2.6.4 Fahrzeuge | <u>343.051,72</u> | | <u>382.215,86</u> |
| | | 438.705,52 | <u>489.442,85</u> |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.075.996,94 | | 921.445,78 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | <u>360.196,22</u> | | <u>513.166,04</u> |
| | | 99.276.132,07 | <u>100.044.017,30</u> |
| 1.3 Finanzanlagen | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 13.885.149,01 | | 13.544.487,80 |
| 1.3.2 Beteiligungen | 188.082,19 | | 188.082,19 |
| 1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens | | | |
| 1.3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen | 4.869,14 | | 4.869,14 |
| 1.3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | <u>98.730,70</u> | | <u>98.730,70</u> |
| | | 103.599,84 | <u>103.599,84</u> |
| 1.3.4 Ausleihungen | | | |
| 1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 3.518.178,64 | | 0,00 |
| 1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen | <u>1.626.225,02</u> | | <u>1.582.833,43</u> |
| | | 5.144.403,66 | <u>1.582.833,43</u> |
| | | 19.321.234,70 | <u>15.419.003,26</u> |
| | | 118.813.253,03 | <u>115.639.320,10</u> |
| 2. UMLAUFVERMÖGEN | | | |
| 2.1 Vorräte | | | |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | <u>109.877,89</u> | | <u>3.047,00</u> |
| | | 109.877,89 | <u>3.047,00</u> |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen | | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 68.697,85 | | 74.510,65 |
| 2.2.1.2 Beiträge | 139.380,38 | | 137.637,07 |
| 2.2.1.3 Steuern | 346.546,62 | | 376.685,68 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 80,03 | | 26.663,49 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | <u>164.494,47</u> | | <u>396.514,09</u> |
| | | 719.199,35 | <u>1.012.010,98</u> |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | | |
| 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 206.500,47 | | 215.284,42 |
| 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 35.226,33 | | 10.593,32 |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 868.777,74 | | 524.489,65 |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 0,00 | | 0,00 |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | <u>0,00</u> | | <u>0,00</u> |
| | | 1.110.504,54 | <u>750.367,39</u> |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | <u>9.602,61</u> | | <u>17.763,86</u> |
| | | 1.839.306,50 | <u>1.780.142,23</u> |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | | 0,00 |
| 2.4 Liquide Mittel | <u>3.346.691,87</u> | | <u>2.593.419,67</u> |
| | | 5.295.876,26 | <u>4.376.608,90</u> |
| 3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | | | |
| 3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen | 279.626,10 | | 266.800,00 |
| 3.2 Sonstige Aktive RAP | <u>87.452,61</u> | | <u>91.602,06</u> |
| | | 367.078,71 | <u>358.402,06</u> |
| | | 124.476.208,00 | <u>120.374.331,06</u> |

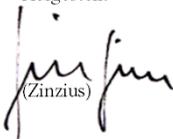
en-Seelscheid
12.2009

PASSIVSEITE

| | 31.12.2009 | 01.01.2009 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. EIGENKAPITAL | | |
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 23.564.786,37 | 23.564.786,37 |
| <i>davon zweckgebundene Deckungsrücklage</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 4.956.613,34 | 6.067.171,11 |
| 1.4 Jahresfehlbetrag | <u>-2.519.916,33</u> | <u>-1.110.557,77</u> |
| | 26.001.483,38 | 28.521.399,71 |
| 2. SONDERPOSTEN | | |
| 2.1 für Zuwendungen | 26.259.516,20 | 25.963.396,94 |
| 2.2 für Beiträge | 14.917.548,82 | 14.483.200,70 |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Sonstige Sonderposten | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| | 41.177.065,02 | 40.446.597,64 |
| 3. RÜCKSTELLUNGEN | | |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | 9.681.331,00 | 9.588.107,00 |
| 3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung | 129.000,00 | 436.884,27 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | | |
| 3.4.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit | 731.043,22 | 793.098,18 |
| 3.4.2 für Urlaub | 149.449,64 | 143.447,51 |
| 3.4.3 für geleistete Überstunden | 86.621,08 | 102.080,94 |
| 3.4.4 für Erstattung von Vorfinanzierungskosten | 0,00 | 0,00 |
| 3.4.5 für überörtliche Prüfung | 67.692,42 | 50.000,00 |
| 3.4.6 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen | 199.968,97 | 183.677,59 |
| 3.4.7 für Straßenbeleuchtung | 53.895,45 | 45.463,24 |
| 3.4.8 für ausstehende Rechnungen | 129.420,07 | 173.247,82 |
| 3.4.9 für Abbruchkosten | 0,00 | 2.000,00 |
| 3.4.10 für Leistungsprämien | 0,00 | 9.447,24 |
| 3.4.11 für Jahresabschlussprüfung | 46.063,80 | 0,00 |
| 3.4.13 für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG | <u>575.869,00</u> | <u>543.994,00</u> |
| | 2.040.023,65 | 2.046.456,52 |
| | 11.850.354,65 | 12.071.447,79 |
| 4. VERBINDLICHKEITEN | | |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich | 17.155.848,77 | 14.502.702,87 |
| 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt | <u>5.164.789,82</u> | <u>5.262.420,95</u> |
| | 22.320.638,59 | 19.765.123,82 |
| 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>10.900.000,00</u> | <u>7.300.000,00</u> |
| | 13.000.000,00 | 9.400.000,00 |
| 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 | 3.780.260,92 | 3.094.674,33 |
| 4.5.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 542.980,55 | 560.591,60 |
| 4.5.3 gegenüber dem privaten Bereich | <u>562.666,76</u> | <u>1.090.077,01</u> |
| | 4.885.908,23 | 4.745.342,94 |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 3.215,96 | 206,31 |
| 4.7 Erhaltene Anzahlungen | | |
| 4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. investiven Zuw. | 74.035,33 | 36.095,08 |
| 4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen | 311.648,45 | 262.930,90 |
| 4.7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen | <u>621.960,96</u> | <u>669.751,27</u> |
| | 1.007.644,74 | 968.777,25 |
| 4.8 Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| 4.8.1 Steuerverbindlichkeiten | 60.890,28 | 58.580,59 |
| 4.8.2 Abzuführende Sozialversicherungsabgaben | 0,00 | 0,00 |
| 4.8.3 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen | 140.998,27 | 355.169,63 |
| 4.8.4 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung | 1.712.455,70 | 1.688.151,09 |
| 4.8.5 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung | 126.537,21 | 135.644,38 |
| 4.8.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten | <u>147.460,84</u> | <u>285.414,45</u> |
| | 2.188.342,30 | 2.522.960,14 |
| | 43.405.749,82 | 37.402.410,46 |
| 5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | | |
| 5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen | 249.626,00 | 248.522,63 |
| 5.2 Sonstige passive RAP | | |
| 5.2.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof | <u>1.791.929,13</u> | <u>1.683.952,83</u> |
| | 1.791.929,13 | 1.683.952,83 |
| | 2.041.555,13 | 1.932.475,46 |

Neunkirchen-Seelscheid, den 07.03.2012

Aufgestellt:


(Zinzius)

Bestätigt:


(Meng)

124.476.208,00 120.374.331,06

Jahresabschluss 2009

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-----------------------|---|-----------------------|---|
| Gesamtergebnisrechnung | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | -15.817.849,17 | -15.622.000,00 | -14.943.607,71 | 678.392,29 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -7.640.032,22 | -7.191.491,00 | -7.236.436,24 | -44.945,24 |
| 3 Sonstige Transfererträge | -11.137,69 | -1.550,00 | -11.476,33 | -9.926,33 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.067.522,00 | -1.172.624,00 | -1.288.044,15 | -115.420,15 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -324.991,38 | -346.602,00 | -362.741,32 | -16.139,32 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -889.107,74 | -938.514,00 | -1.292.119,60 | -353.605,60 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -2.252.207,29 | -1.207.948,00 | -1.887.973,87 | -680.025,87 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -72.015,96 | | -30.092,87 | -30.092,87 |
| 10 Ordentliche Erträge | -28.074.863,45 | -26.480.729,00 | -27.052.492,09 | -571.763,09 |
| 11 Personalaufwendungen | 5.289.287,03 | 5.639.976,00 | 5.318.465,13 | -321.510,87 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 260.249,32 | 226.047,00 | 322.267,25 | 96.220,25 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 5.288.103,84 | 5.345.597,00 | 5.692.458,12 | 346.861,12 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 3.197.452,84 | 2.747.840,00 | 2.702.506,71 | -45.333,29 |
| 15 Transferaufwendungen | 11.883.929,86 | 12.650.537,00 | 12.428.804,70 | -221.732,30 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.979.218,28 | 1.499.546,00 | 2.050.360,89 | 550.814,89 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 27.898.241,17 | 28.109.543,00 | 28.514.862,80 | 405.319,80 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -176.622,28 | 1.628.814,00 | 1.462.370,71 | -166.443,29 |
| 19 Finanzerträge | -10.240,77 | -60.000,00 | -6.827,25 | 53.172,75 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.297.420,82 | 1.240.000,00 | 1.064.372,87 | -175.627,13 |
| 21 Finanzergebnis | 1.287.180,05 | 1.180.000,00 | 1.057.545,62 | -122.454,38 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 1.110.557,77 | 2.808.814,00 | 2.519.916,33 | -288.897,67 |
| 26 Ergebnis | 1.110.557,77 | 2.808.814,00 | 2.519.916,33 | -288.897,67 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-----------------------|---|-----------------------|---|
| Gesamtfinanzrechnung | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | -15.643.999,33 | -15.622.000,00 | -15.093.794,53 | 528.205,47 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -6.716.622,17 | -6.263.749,00 | -6.269.407,35 | -5.658,35 |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen | -9.753,11 | -1.550,00 | -10.990,79 | -9.440,79 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -652.862,05 | -689.250,00 | -801.184,69 | -111.934,69 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -325.203,72 | -346.602,00 | -331.634,55 | 14.967,45 |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -643.510,48 | -939.937,00 | -1.037.182,45 | -97.245,45 |
| 7 Sonstige Einzahlungen | -1.116.053,30 | -1.001.726,00 | -995.835,13 | 5.890,87 |
| 8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -14.356,80 | -60.000,00 | -7.769,93 | 52.230,07 |
| 9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | -25.122.360,96 | -24.924.814,00 | -24.547.799,42 | 377.014,58 |
| 10 Personalauszahlungen | 4.546.216,87 | 5.334.998,00 | 4.946.905,88 | -388.092,12 |
| 11 Versorgungsauszahlungen | 185.796,51 | 279.967,00 | 346.381,22 | 66.414,22 |
| 12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen | 3.887.557,36 | 5.660.144,27 | 5.379.328,02 | -280.816,25 |
| 13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.362.730,24 | 1.240.000,00 | 1.073.480,04 | -166.519,96 |
| 14 Transferauszahlungen | 11.820.778,67 | 12.624.287,00 | 12.329.304,26 | -294.982,74 |
| 15 Sonstige Auszahlungen | 1.425.420,33 | 1.457.578,00 | 1.704.506,48 | 246.928,48 |
| 16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit | 23.228.499,98 | 26.596.974,27 | 25.779.905,90 | -817.068,37 |
| 17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit | -1.893.860,98 | 1.672.160,27 | 1.232.106,48 | -440.053,79 |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -2.232.108,72 | -3.139.056,00 | -1.353.333,28 | 1.785.722,72 |
| 19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -28.088,75 | -10.050,00 | -13.825,70 | -3.775,70 |
| 21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -247.277,38 | -890.000,00 | -782.386,98 | 107.613,02 |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen | | | -91.805,40 | -91.805,40 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.507.474,85 | -4.039.106,00 | -2.241.351,36 | 1.797.754,64 |
| 24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 211.587,93 | 1.136.975,54 | 433.236,78 | -703.738,76 |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 4.659.243,56 | 2.436.781,64 | 1.612.601,39 | -824.180,25 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 503.058,78 | 491.811,96 | 413.176,15 | -78.635,81 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 306.435,32 | -103.594,52 | 219.451,08 | 323.045,60 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | 31.076,76 | 91.679,61 | 39.905,81 | -51.773,80 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.711.402,35 | 4.053.654,23 | 2.718.371,21 | -1.335.283,02 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.203.927,50 | 14.548,23 | 477.019,85 | 462.471,62 |
| 32 Finanzmittelüberschuss | 1.310.066,52 | 1.686.708,50 | 1.709.126,33 | 22.417,83 |
| 33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | -4.594.099,63 | -2.786.000,00 | | 2.786.000,00 |
| 34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich. | -6.260.000,00 | | -13.250.000,00 | -13.250.000,00 |
| 35 Tilgung und Gewährung von Darlehen | 3.211.450,38 | 1.017.000,00 | 1.054.469,27 | 37.469,27 |
| 36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich. | 4.260.000,00 | | 9.650.000,00 | 9.650.000,00 |
| 37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -3.382.649,25 | -1.769.000,00 | -2.545.530,73 | -776.530,73 |
| 38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel | -2.072.582,73 | -82.291,50 | -836.404,40 | -754.112,90 |
| 39 Anfangsbestand an Finanzmitteln | -505.029,19 | -2.593.419,67 | -2.593.419,67 | |
| 40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln | -15.807,75 | | 83.132,20 | 83.132,20 |
| 41 Liquide Mittel | -2.593.419,67 | -2.675.711,17 | -3.346.691,87 | -670.980,70 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|--|---|---|----------------------|---|---------------------|
| Produktbereich 01 – Innere Verwaltung | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -491.590,31 | -593.963,00 | -600.903,31 | -6.940,31 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -8.994,00 | -6.700,00 | -6.901,60 | -201,60 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -305.033,18 | -307.282,00 | -329.737,21 | -22.455,21 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -447.600,56 | -457.481,00 | -703.211,73 | -245.730,73 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -273.956,87 | -239.644,27 | -431.172,86 | -191.528,59 |
| 8 | Aktiviere Eigenleistungen | -58.733,40 | | | |
| 10 | Ordentliche Erträge | -1.585.908,32 | -1.605.070,27 | -2.071.926,71 | -466.856,44 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.771.698,42 | 2.878.757,42 | 2.682.319,48 | -196.437,94 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.617.883,21 | 1.873.845,00 | 1.792.949,86 | -80.895,14 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 962.626,90 | 1.108.265,00 | 1.031.261,40 | -77.003,60 |
| 15 | Transferaufwendungen | 13.596,03 | 25.500,00 | 36.935,95 | 11.435,95 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.223.312,44 | 969.253,99 | 1.062.694,67 | 93.440,68 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 6.589.117,00 | 6.855.621,41 | 6.606.161,36 | -249.460,05 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 5.003.208,68 | 5.250.551,14 | 4.534.234,65 | -716.316,49 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 306.089,77 | 296.334,76 | 288.145,69 | -8.189,07 |
| 21 | Finanzergebnis | 306.089,77 | 296.334,76 | 288.145,69 | -8.189,07 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 5.309.298,45 | 5.546.885,89 | 4.822.380,34 | -724.505,55 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 5.309.298,45 | 5.546.885,89 | 4.822.380,34 | -724.505,55 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -4.174.305,46 | -4.395.884,66 | -3.927.400,71 | 468.483,95 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 13.920,06 | 28.145,97 | 14.653,92 | -13.492,05 |
| 29 | Ergebnis | 1.148.913,05 | 1.179.147,21 | 909.633,55 | -269.513,66 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.075.145,00 | -2.343.251,00 | -552.926,00 | 1.790.325,00 |
| 19 | Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -25,00 | | -3.524,20 | -3.524,20 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.075.170,00 | -2.343.251,00 | -556.450,20 | 1.786.800,80 |
| 24 | Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 207.096,55 | 1.127.375,70 | 427.421,89 | -699.953,81 |
| 25 | Auszahlungen Baumaßnahmen | 3.895.651,29 | 918.748,60 | 630.216,84 | -288.531,76 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 249.050,50 | 198.125,25 | 188.552,09 | -9.573,16 |
| 28 | Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 295.992,00 | -84.219,99 | 185.579,40 | 269.799,39 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 27.976,72 | 90.070,20 | 38.700,81 | -51.369,39 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.675.767,06 | 2.250.099,76 | 1.470.471,03 | -779.628,73 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.600.597,06 | -93.151,24 | 914.020,83 | 1.007.172,07 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|---|-------------------|---|-------------------|
| Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -436,81 | | | |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -872,58 | -3.200,00 | -4.037,91 | -837,91 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -11.927,47 | -8.563,37 | -632,57 | 7.930,80 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -13.236,86 | -11.763,37 | -4.670,48 | 7.092,89 |
| 11 | Personalaufwendungen | 427.664,23 | 479.044,51 | 371.856,56 | -107.187,95 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 3.119,32 | | 2.912,20 | 2.912,20 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 436,81 | | | |
| 15 | Transferaufwendungen | 2.250,00 | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 252.566,84 | 250.317,72 | 262.059,88 | 11.742,16 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 686.037,20 | 729.362,23 | 636.828,64 | -92.533,59 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 672.800,34 | 717.598,86 | 632.158,16 | -85.440,70 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 672.800,34 | 717.598,86 | 632.158,16 | -85.440,70 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 672.800,34 | 717.598,86 | 632.158,16 | -85.440,70 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -413.812,90 | -497.996,98 | -434.113,21 | 63.883,77 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 255.724,08 | 277.879,14 | 355.162,65 | 77.283,51 |
| 29 | Ergebnis | 514.711,52 | 497.481,02 | 553.207,60 | 55.726,58 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | -100,00 | -100,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -144,74 | | | |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -122,04 | -626,18 | -116,38 | 509,80 |
| 10 Ordentliche Erträge | -266,78 | -626,18 | -216,38 | 409,80 |
| 11 Personalaufwendungen | 38.349,94 | 51.242,92 | 43.102,51 | -8.140,41 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 210,14 | 1.050,00 | 382,95 | -667,05 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.094,11 | 7.328,66 | 6.743,25 | -585,41 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 44.654,19 | 59.621,58 | 50.228,71 | -9.392,87 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 44.387,41 | 58.995,40 | 50.012,33 | -8.983,07 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 44.387,41 | 58.995,40 | 50.012,33 | -8.983,07 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 44.387,41 | 58.995,40 | 50.012,33 | -8.983,07 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -20.356,41 | -29.749,50 | -27.964,41 | 1.785,09 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 11.617,38 | 9.058,00 | 10.595,28 | 1.537,28 |
| 29 Ergebnis | 35.648,38 | 38.303,89 | 32.643,20 | -5.660,69 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -962,50 | -1.797,00 | -1.925,00 | -128,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -61.339,91 | -61.101,00 | -20.705,28 | 40.395,72 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -20.565,87 | -12.310,46 | -2.426,69 | 9.883,77 |
| 10 Ordentliche Erträge | -82.868,28 | -75.208,46 | -25.056,97 | 50.151,49 |
| 11 Personalaufwendungen | 98.349,59 | 52.740,06 | 52.647,79 | -92,27 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 7.552,46 | 13.050,00 | 10.133,77 | -2.916,23 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 6.714,92 | 7.568,00 | 7.767,61 | 199,61 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 109.470,65 | 123.245,30 | 122.169,21 | -1.076,09 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 222.087,62 | 196.603,36 | 192.718,38 | -3.884,98 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 139.219,34 | 121.394,90 | 167.661,41 | 46.266,51 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 353,13 | 482,07 | 483,34 | 1,27 |
| 21 Finanzergebnis | 353,13 | 482,07 | 483,34 | 1,27 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 139.572,47 | 121.876,97 | 168.144,75 | 46.267,78 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 139.572,47 | 121.876,97 | 168.144,75 | 46.267,78 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -213.245,92 | -194.889,65 | -194.144,42 | 745,23 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 28.321,23 | 30.927,07 | 24.013,06 | -6.914,01 |
| 29 Ergebnis | -45.352,22 | -42.085,61 | -1.986,61 | 40.099,00 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -25,00 | | | |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -25,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 17.352,95 | 23.487,12 | 27.978,66 | 4.491,54 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | | | 2.504,95 | 2.504,95 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.352,95 | 23.487,12 | 30.483,61 | 6.996,49 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 17.327,95 | 23.487,12 | 30.483,61 | 6.996,49 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000001 Erwerb eines Dienstfahrzeugs | | | | |
| 2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -25,00 | | | |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -25,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 15.400,00 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 15.375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000186 Einrichtung Lagezentrum | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 15.000,00 | 17.217,94 | 2.217,94 |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen | | | 2.504,95 | 2.504,95 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 15.000,00 | 19.722,89 | 4.722,89 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 15.000,00 | 19.722,89 | 4.722,89 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.952,95 | 8.487,12 | 10.760,72 | 2.273,60 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.952,95 | 8.487,12 | 10.760,72 | 2.273,60 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|---|--------------------|---|
| Produktgruppe 0104 – Baubetriebshof | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.776,39 | -10.631,00 | -8.307,08 | 2.323,92 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | -575,00 | -575,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -128.391,35 | -58.250,00 | -249.774,96 | -191.524,96 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -2.994,20 | -12.371,17 | -3.864,52 | 8.506,65 |
| 10 Ordentliche Erträge | -133.161,94 | -81.252,17 | -262.521,56 | -181.269,39 |
| 11 Personalaufwendungen | 524.658,49 | 665.699,32 | 608.884,01 | -56.815,31 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 138.255,37 | 173.431,00 | 151.566,31 | -21.864,69 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 36.877,74 | 36.945,00 | 37.316,49 | 371,49 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 45.563,70 | 80.073,79 | 76.715,86 | -3.357,93 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 745.355,30 | 956.149,11 | 874.482,67 | -81.666,44 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 612.193,36 | 874.896,94 | 611.961,11 | -262.935,83 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.333,59 | 1.724,54 | 1.711,43 | -13,11 |
| 21 Finanzergebnis | 1.333,59 | 1.724,54 | 1.711,43 | -13,11 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 613.526,95 | 876.621,48 | 613.672,54 | -262.948,94 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 613.526,95 | 876.621,48 | 613.672,54 | -262.948,94 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -710.069,39 | -1.021.168,56 | -833.648,74 | 187.519,82 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 157.792,34 | 137.707,35 | 160.057,66 | 22.350,31 |
| 29 Ergebnis | 61.249,90 | -6.839,72 | -59.918,54 | -53.078,82 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | | -3.280,00 | -3.280,00 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -3.280,00 | -3.280,00 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 33.315,97 | 25.274,74 | 45.896,44 | 20.621,70 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 33.315,97 | 25.274,74 | 45.896,44 | 20.621,70 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 33.315,97 | 25.274,74 | 42.616,44 | 17.341,70 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000004 Ersatzbeschaffung Kleintraktor | | | | |
| 2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | | -1.680,00 | -1.680,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -1.680,00 | -1.680,00 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 29.985,50 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 29.985,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 29.985,50 | 0,00 | -1.680,00 | -1.680,00 |
| 5.000152 Ersatzbeschaffung LKW | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 5.310,00 | 5.310,00 | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.310,00 | 5.310,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.310,00 | 5.310,00 | 0,00 |
| 5.000178 Ersatzbeschaffung PKW Bauhofleitung | | | | |
| 2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | | -1.600,00 | -1.600,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -1.600,00 | -1.600,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -1.600,00 | -1.600,00 |
| 5.000180 Beschaffung Pritschenwagen | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 20.000,00 | | -20.000,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| 5.000181 Ersatzbeschaffung Kleintraktor Kubota | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | | 38.199,00 | 38.199,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 38.199,00 | 38.199,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 38.199,00 | 38.199,00 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.330,47 | -35,26 | 2.387,44 | 2.422,70 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.330,47 | -35,26 | 2.387,44 | 2.422,70 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|---|--------------------|---|-------------------|
| Produktgruppe 0105 – IT | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -11.162,22 | -48.802,00 | -27.165,42 | 21.636,58 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -60.688,28 | -63.500,00 | -72.363,26 | -8.863,26 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -1.000,00 | | -30,00 | -30,00 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -72.850,50 | -112.302,00 | -99.558,68 | 12.743,32 |
| 11 | Personalaufwendungen | 196.042,21 | 187.710,76 | 173.451,79 | -14.258,97 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 56.592,31 | 70.801,00 | 66.270,53 | -4.530,47 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 47.886,14 | 80.655,00 | 53.659,79 | -26.995,21 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 198.528,71 | 158.518,47 | 169.460,84 | 10.942,37 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 499.049,37 | 497.685,23 | 462.842,95 | -34.842,28 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 426.198,87 | 385.383,23 | 363.284,27 | -22.098,96 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 660,68 | 1.053,10 | 541,86 | -511,24 |
| 21 | Finanzergebnis | 660,68 | 1.053,10 | 541,86 | -511,24 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 426.859,55 | 386.436,34 | 363.826,13 | -22.610,21 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 426.859,55 | 386.436,34 | 363.826,13 | -22.610,21 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -445.688,91 | -332.112,33 | -401.106,87 | -68.994,54 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 32.683,66 | 29.489,59 | 38.170,43 | 8.680,84 |
| 29 | Ergebnis | 13.854,30 | 83.813,60 | 889,69 | -82.923,91 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 19 | Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | | -30,00 | -30,00 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -30,00 | -30,00 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 37.012,10 | 55.305,43 | 62.277,21 | 6.971,78 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 15.187,79 | 90.070,20 | 36.195,86 | -53.874,34 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 52.199,89 | 145.375,63 | 98.473,07 | -46.902,56 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 52.199,89 | 145.375,63 | 98.443,07 | -46.932,56 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 5.000006 Beschaffung von SAP-Software | | | | | |
| 12 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 39.000,00 | | -39.000,00 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 39.000,00 | 0,00 | -39.000,00 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 39.000,00 | 0,00 | -39.000,00 |
| 5.000007 Beschaffung von Software | | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 2.329,33 | 329,98 | 2.612,85 | 2.282,87 |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen | 15.187,79 | 51.070,20 | 36.195,86 | -14.874,34 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.517,12 | 51.400,18 | 38.808,71 | -12.591,47 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 17.517,12 | 51.400,18 | 38.808,71 | -12.591,47 |
| 5.000008 Beschaffung von Servern | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 9.122,34 | 42.000,00 | 58.754,80 | 16.754,80 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 9.122,34 | 42.000,00 | 58.754,80 | 16.754,80 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 9.122,34 | 42.000,00 | 58.754,80 | 16.754,80 |
| 5.000009 Anschaffung von PC / Druckern | | | | |
| 2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | | -30,00 | -30,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -30,00 | -30,00 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 24.294,72 | 12.975,45 | 909,56 | -12.065,89 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 24.294,72 | 12.975,45 | 909,56 | -12.065,89 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 24.294,72 | 12.975,45 | 879,56 | -12.095,89 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.265,71 | | | |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.265,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 | | -100,00 | | 100,00 |
| 6 | -68.783,34 | -114.100,00 | -87.921,46 | 26.178,54 |
| 7 | 0,00 | -0,00 | -135,95 | -135,95 |
| 10 | -68.783,34 | -114.200,00 | -88.057,41 | 26.142,59 |
| 11 | 180.982,17 | 101.965,13 | 132.196,90 | 30.231,77 |
| 13 | 30.703,81 | 25.000,00 | 32.172,83 | 7.172,83 |
| 14 | | 100,00 | | -100,00 |
| 16 | 48.564,66 | 42.896,23 | 22.609,90 | -20.286,33 |
| 17 | 260.250,64 | 169.961,36 | 186.979,63 | 17.018,27 |
| 18 | 191.467,30 | 55.761,36 | 98.922,22 | 43.160,86 |
| 22 | 191.467,30 | 55.761,36 | 98.922,22 | 43.160,86 |
| 26 | 191.467,30 | 55.761,36 | 98.922,22 | 43.160,86 |
| 27 | -235.088,35 | -171.616,84 | -172.186,04 | -569,20 |
| 28 | 92.002,51 | 190.398,43 | 62.021,32 | -128.377,11 |
| 29 | 48.381,46 | 74.542,95 | -11.242,50 | -85.785,45 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 | | 100,00 | | -100,00 |
| 30 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| 31 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 | | 100,00 | | -100,00 |
| 3 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | -100,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|--------------------|---|--------------------|---|
| Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -7.094,34 | -6.700,00 | -6.901,60 | -201,60 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -18.708,85 | -21.000,00 | -20.352,51 | 647,49 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -175.929,43 | -63.138,32 | -97.095,53 | -33.957,21 |
| 10 Ordentliche Erträge | -201.732,62 | -90.838,32 | -124.349,64 | -33.511,32 |
| 11 Personalaufwendungen | 356.149,87 | 338.988,68 | 339.578,90 | 590,22 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 251.863,13 | 266.535,00 | 317.732,36 | 51.197,36 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 15.632,55 | | | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 157.736,38 | 41.152,80 | 106.134,76 | 64.981,96 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 781.381,93 | 646.676,48 | 763.446,02 | 116.769,54 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 579.649,31 | 555.838,16 | 639.096,38 | 83.258,22 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 579.649,31 | 555.838,16 | 639.096,38 | 83.258,22 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 579.649,31 | 555.838,16 | 639.096,38 | 83.258,22 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -347.034,14 | -351.816,41 | -496.218,78 | -144.402,37 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 172.764,73 | 103.604,38 | 104.988,76 | 1.384,38 |
| 29 Ergebnis | 405.379,90 | 307.626,14 | 247.866,36 | -59.759,78 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|--|---|---|----------------------|---|---------------------|
| Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -477.252,39 | -532.633,00 | -563.405,81 | -30.772,81 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.899,66 | | | |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -305.033,18 | -307.282,00 | -329.162,21 | -21.880,21 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -108.671,51 | -136.330,00 | -248.056,35 | -111.726,35 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -61.417,86 | -142.634,77 | -326.871,22 | -184.236,45 |
| 8 | Aktiviere Eigenleistungen | -58.733,40 | | | |
| 10 | Ordentliche Erträge | -1.013.008,00 | -1.118.879,77 | -1.467.495,59 | -348.615,82 |
| 11 | Personalaufwendungen | 949.501,92 | 1.001.366,03 | 960.601,02 | -40.765,01 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.129.586,67 | 1.323.978,00 | 1.211.778,91 | -112.199,09 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 855.078,74 | 982.997,00 | 932.517,51 | -50.479,49 |
| 15 | Transferaufwendungen | 11.346,03 | 25.500,00 | 36.935,95 | 11.435,95 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 404.787,39 | 265.721,03 | 293.954,11 | 28.233,08 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 3.350.300,75 | 3.599.562,06 | 3.435.787,50 | -163.774,56 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 2.337.292,75 | 2.480.682,29 | 1.968.291,91 | -512.390,38 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 303.742,37 | 293.075,04 | 285.409,06 | -7.665,98 |
| 21 | Finanzergebnis | 303.742,37 | 293.075,04 | 285.409,06 | -7.665,98 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 2.641.035,12 | 2.773.757,33 | 2.253.700,97 | -520.056,36 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 2.641.035,12 | 2.773.757,33 | 2.253.700,97 | -520.056,36 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -2.921.483,64 | -3.022.629,29 | -2.560.248,92 | 462.380,37 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 395.488,33 | 475.176,91 | 454.722,30 | -20.454,61 |
| 29 | Ergebnis | 115.039,81 | 226.304,94 | 148.174,35 | -78.130,59 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.075.145,00 | -2.343.251,00 | -552.926,00 | 1.790.325,00 |
| 19 | Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | | -214,20 | -214,20 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.075.145,00 | -2.343.251,00 | -553.140,20 | 1.790.110,80 |
| 24 | Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 207.096,55 | 1.127.375,70 | 427.421,89 | -699.953,81 |
| 25 | Auszahlungen Baumaßnahmen | 3.895.651,29 | 918.748,60 | 630.216,84 | -288.531,76 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 161.369,48 | 93.957,96 | 52.399,78 | -41.558,18 |
| 28 | Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 295.992,00 | -84.219,99 | 185.579,40 | 269.799,39 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 12.788,93 | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.572.898,25 | 2.055.862,27 | 1.295.617,91 | -760.244,36 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|---------------------|---|--------------------|---|
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.497.753,25 | -287.388,73 | 742.477,71 | 1.029.866,44 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000017 Erwerb eines mobilen Notstromaggregates | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 20.460,98 | 7,50 | 7,50 | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.460,98 | 7,50 | 7,50 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 20.460,98 | 7,50 | 7,50 | 0,00 |
| 5.000018 Brandschutzmaßnahmen GS Neunkirchen | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 120.066,24 | 121.583,08 | 1.516,84 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 120.066,24 | 121.583,08 | 1.516,84 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 120.066,24 | 121.583,08 | 1.516,84 |
| 5.000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -32.645,00 | | | |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -32.645,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 1.830.276,25 | 338.360,06 | 338.360,06 | 0,00 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 377,69 | 377,69 | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.830.276,25 | 338.737,75 | 338.737,75 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.797.631,25 | 338.737,75 | 338.737,75 | 0,00 |
| 5.000021 Neubau Grundschule Wolperath | | | | |
| 7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 1.302,73 | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 101.580,00 | -2.011,80 | | 2.011,80 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 102.882,73 | -2.011,80 | 0,00 | 2.011,80 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 102.882,73 | -2.011,80 | 0,00 | 2.011,80 |
| 5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -927.500,00 | | -287.500,00 | -287.500,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -927.500,00 | 0,00 | -287.500,00 | -287.500,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 1.813.224,65 | 666.394,24 | 137.206,47 | -529.187,77 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 79.048,47 | 103.290,25 | 4.677,29 | -98.612,96 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 19.992,00 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.912.265,12 | 769.684,49 | 141.883,76 | -627.800,73 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 984.765,12 | 769.684,49 | -145.616,24 | -915.300,73 |
| 5.000024 Erweiterung Hauptschule | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 57.707,07 | 34.393,31 | | -34.393,31 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 57.707,07 | 34.393,31 | 0,00 | -34.393,31 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 57.707,07 | 34.393,31 | 0,00 | -34.393,31 |
| 5.000025 Außenanlagen Hauptschule | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 55.512,82 | 4.716,18 | | -4.716,18 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 55.512,82 | 4.716,18 | 0,00 | -4.716,18 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 55.512,82 | 4.716,18 | 0,00 | -4.716,18 |
| 5.000029 Errichtung Realschule | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | -32.834,99 | | 32.834,99 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -32.834,99 | 0,00 | 32.834,99 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -32.834,99 | 0,00 | 32.834,99 |
| 5.000035 Allgemeiner Grunderwerb | | | | |
| 7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 205.793,82 | 1.127.375,70 | 427.421,89 | -699.953,81 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 205.793,82 | 1.127.375,70 | 427.421,89 | -699.953,81 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 205.793,82 | 1.127.375,70 | 427.421,89 | -699.953,81 |
| 5.000036 Grunderwerb Kindergarten Hermerath | | | | |
| 7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000120 Küche Mensa | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 45.985,18 | | -45.985,18 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 52.555,15 | | | |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 276.000,00 | | 12.029,47 | 12.029,47 |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen | 12.788,93 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 341.344,08 | 45.985,18 | 12.029,47 | -33.955,71 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 341.344,08 | 45.985,18 | 12.029,47 | -33.955,71 |
| 5.000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -30.000,00 | -73.886,00 | -43.886,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -30.000,00 | -73.886,00 | -43.886,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 333,20 | 333,20 | -0,00 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | -12.985,67 | 30.796,50 | 43.782,17 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -12.652,47 | 31.129,70 | 43.782,17 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -42.652,47 | -42.756,30 | -103,83 |
| 5.000184 Umbau Berufskolleg | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 27.163,90 | 28.338,00 | 28.338,29 | 0,29 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.163,90 | 28.338,00 | 28.338,29 | 0,29 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|--------------------|---|
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 27.163,90 | 28.338,00 | 28.338,29 | 0,29 |
| 5.000193 Maßnahmen Konjunkturpaket II | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -2.313.251,00 | | 2.313.251,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -2.313.251,00 | 0,00 | 2.313.251,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 411.511,24 | | -411.511,24 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 411.511,24 | 0,00 | -411.511,24 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -1.901.739,76 | 0,00 | 1.901.739,76 |
| 5.000195 Neubau Kindergarten Pohlhausen | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | -147.649,32 | -17.649,32 | 130.000,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -147.649,32 | -17.649,32 | 130.000,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -147.649,32 | -17.649,32 | 130.000,00 |
| 5.000200 Parkplatz Walzenrather Straße InvföG | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | -5.633,26 | | 5.633,26 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -5.633,26 | 0,00 | 5.633,26 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -5.633,26 | 0,00 | 5.633,26 |
| 5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | -75.768,74 | 1.752,87 | 77.521,61 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -75.768,74 | 1.752,87 | 77.521,61 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -75.768,74 | 1.752,87 | 77.521,61 |
| 5.000204 Parkplatz Sportanlage Wolperath InvföG | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 5.000211 Umbau Dächer Hauptschule InvFöG | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | -430.000,00 | 2.001,58 | 432.001,58 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -430.000,00 | 2.001,58 | 432.001,58 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -430.000,00 | 2.001,58 | 432.001,58 |
| 5.000224 Inv.zusch. Parkpl./Laufb. Sporta. Breitsch. InvFöG | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -173.549,00 | -173.549,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -173.549,00 | -173.549,00 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | -84.219,99 | 173.549,93 | 257.769,92 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -84.219,99 | 173.549,93 | 257.769,92 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -84.219,99 | 0,93 | 84.220,92 |
| 5.000236 Alarmsystem, Brandschutzkonzept | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | -37.562,99 | | 37.562,99 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -37.562,99 | 0,00 | 37.562,99 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -37.562,99 | 0,00 | 37.562,99 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -115.000,00 | | -18.205,20 | -18.205,20 |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.491,48 | 3.380,24 | 29.331,41 | 25.951,17 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | -95.508,52 | 3.380,24 | 11.126,21 | 7.745,97 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | 2.846,86 | 2.846,86 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 2.846,86 | 2.846,86 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 2.846,86 | 2.846,86 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 2.846,86 | 2.846,86 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 2.846,86 | 2.846,86 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | | | -2.846,86 | -2.846,86 |
| 29 Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|---|---------------------|---|-------------------|
| Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -28.132,94 | -63.372,00 | -37.939,96 | 25.432,04 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -113.465,39 | -106.480,00 | -114.524,49 | -8.044,49 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.269,50 | -1.100,00 | -1.261,60 | -161,60 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -348,30 | -29.430,00 | -35.280,77 | -5.850,77 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -36.177,00 | -30.909,78 | -49.572,13 | -18.662,35 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -179.393,13 | -231.291,78 | -238.578,95 | -7.287,17 |
| 11 | Personalaufwendungen | 600.673,38 | 570.382,51 | 521.447,99 | -48.934,52 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 121.498,72 | 103.172,00 | 148.858,22 | 45.686,22 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 57.454,33 | 84.588,00 | 69.132,11 | -15.455,89 |
| 15 | Transferaufwendungen | 4.224,90 | 4.000,00 | 4.001,10 | 1,10 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 80.892,33 | 158.214,42 | 144.233,85 | -13.980,57 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 864.743,66 | 920.356,93 | 887.673,27 | -32.683,66 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 685.350,53 | 689.065,15 | 649.094,32 | -39.970,83 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.522,31 | 2.325,73 | 2.304,70 | -21,03 |
| 21 | Finanzergebnis | 2.522,31 | 2.325,73 | 2.304,70 | -21,03 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 687.872,84 | 691.390,88 | 651.399,02 | -39.991,86 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 687.872,84 | 691.390,88 | 651.399,02 | -39.991,86 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -1.519,49 | -5.373,46 | -1.694,89 | 3.678,57 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 387.927,75 | 367.766,60 | 417.137,17 | 49.370,57 |
| 29 | Ergebnis | 1.074.281,10 | 1.053.784,02 | 1.066.841,30 | 13.057,28 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -45.475,90 | -45.000,00 | -45.491,01 | -491,01 |
| 19 | Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | | -416,50 | -416,50 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -45.475,90 | -45.000,00 | -45.907,51 | -907,51 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 30.241,63 | 79.823,90 | 61.838,49 | -17.985,41 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 30.241,63 | 79.823,90 | 61.838,49 | -17.985,41 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -15.234,27 | 34.823,90 | 15.930,98 | -18.892,92 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|---|-------------------|---|-------------------|
| Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -166,60 | | | |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -23.647,70 | -28.480,00 | -24.309,80 | 4.170,20 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -198,50 | -100,00 | -178,00 | -78,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 515,92 | -80,00 | -6.384,22 | -6.304,22 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -11.055,52 | -12.909,78 | -3.257,30 | 9.652,48 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -34.552,40 | -41.569,78 | -34.129,32 | 7.440,46 |
| 11 | Personalaufwendungen | 120.546,82 | 111.646,64 | 95.621,80 | -16.024,84 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 21.068,89 | 18.366,00 | 29.746,03 | 11.380,03 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 842,15 | 382,00 | 382,29 | 0,29 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 21.276,85 | 28.443,42 | 21.347,97 | -7.095,45 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 163.734,71 | 158.838,06 | 147.098,09 | -11.739,97 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 129.182,31 | 117.268,28 | 112.968,77 | -4.299,51 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 11,42 | 11,91 | 11,92 | 0,01 |
| 21 | Finanzergebnis | 11,42 | 11,91 | 11,92 | 0,01 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 129.193,73 | 117.280,19 | 112.980,69 | -4.299,50 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 129.193,73 | 117.280,19 | 112.980,69 | -4.299,50 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -126.467,38 | -182.356,38 | -148.014,15 | 34.342,23 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 182.263,69 | 217.689,69 | 201.317,23 | -16.372,46 |
| 29 | Ergebnis | 184.990,04 | 152.613,50 | 166.283,77 | 13.670,27 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 166,60 | 107,04 | 743,37 | 636,33 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 166,60 | 107,04 | 743,37 | 636,33 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 166,60 | 107,04 | 743,37 | 636,33 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 166,60 | 107,04 | 743,37 | 636,33 |
| 3 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 166,60 | 107,04 | 743,37 | 636,33 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -43,63 | | -661,80 | -661,80 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -15.600,94 | -13.000,00 | -17.710,55 | -4.710,55 |
| 10 Ordentliche Erträge | -15.644,57 | -13.000,00 | -18.372,35 | -5.372,35 |
| 11 Personalaufwendungen | 57.528,13 | 63.584,57 | 50.149,67 | -13.434,90 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 62,08 | | 261,80 | 261,80 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 483,38 | | 537,95 | 537,95 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 58.073,59 | 63.584,57 | 50.949,42 | -12.635,15 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 42.429,02 | 50.584,57 | 32.577,07 | -18.007,50 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 42.429,02 | 50.584,57 | 32.577,07 | -18.007,50 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 42.429,02 | 50.584,57 | 32.577,07 | -18.007,50 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 32.208,21 | 25.501,02 | 36.505,79 | 11.004,77 |
| 29 Ergebnis | 74.637,23 | 76.085,59 | 69.082,86 | -7.002,73 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 2.618,00 | | | |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.618,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.618,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.618,00 | | | |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.618,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandswesen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -89.817,69 | -78.000,00 | -90.214,69 | -12.214,69 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.071,00 | -1.000,00 | -1.083,60 | -83,60 |
| 10 Ordentliche Erträge | -90.888,69 | -79.000,00 | -91.298,29 | -12.298,29 |
| 11 Personalaufwendungen | 348.012,23 | 293.635,20 | 287.191,38 | -6.443,82 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 56.784,88 | 51.050,00 | 56.120,67 | 5.070,67 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.535,36 | 1.200,00 | 4.476,05 | 3.276,05 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 408.332,47 | 345.885,20 | 347.788,10 | 1.902,90 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 317.443,78 | 266.885,20 | 256.489,81 | -10.395,39 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 317.443,78 | 266.885,20 | 256.489,81 | -10.395,39 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 317.443,78 | 266.885,20 | 256.489,81 | -10.395,39 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 170.599,96 | 135.771,03 | 163.027,10 | 27.256,07 |
| 29 Ergebnis | 488.043,74 | 402.656,23 | 419.516,91 | 16.860,68 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | -23.300,00 | -26.863,75 | -3.563,75 |
| 10 Ordentliche Erträge | 0,00 | -23.300,00 | -26.863,75 | -3.563,75 |
| 11 Personalaufwendungen | 9.922,20 | 35.446,79 | 30.571,90 | -4.874,89 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | | | 1.583,68 | 1.583,68 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.281,95 | 52.990,00 | 40.494,21 | -12.495,79 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 13.204,15 | 88.436,79 | 72.649,79 | -15.787,00 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 13.204,15 | 65.136,79 | 45.786,04 | -19.350,75 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 13.204,15 | 65.136,79 | 45.786,04 | -19.350,75 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 13.204,15 | 65.136,79 | 45.786,04 | -19.350,75 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 7.255,50 | 50.192,42 | 33.936,63 | -16.255,79 |
| 29 Ergebnis | 20.459,65 | 115.329,20 | 79.722,67 | -35.606,53 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|---|-------------------|---|-------------------|
| Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -27.922,71 | -63.372,00 | -37.278,16 | 26.093,84 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -864,22 | -6.050,00 | -2.032,80 | 4.017,20 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -9.520,54 | -5.000,00 | -28.604,28 | -23.604,28 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -38.307,47 | -74.422,00 | -67.915,24 | 6.506,76 |
| 11 | Personalaufwendungen | 64.664,00 | 66.069,31 | 57.913,24 | -8.156,07 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 43.644,95 | 33.756,00 | 61.407,84 | 27.651,84 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 56.550,10 | 84.206,00 | 68.488,02 | -15.717,98 |
| 15 | Transferaufwendungen | 4.224,90 | 4.000,00 | 4.001,10 | 1,10 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 52.314,79 | 75.581,00 | 77.377,67 | 1.796,67 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 221.398,74 | 263.612,31 | 269.187,87 | 5.575,56 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 183.091,27 | 189.190,31 | 201.272,63 | 12.082,32 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.510,89 | 2.313,82 | 2.292,78 | -21,04 |
| 21 | Finanzergebnis | 2.510,89 | 2.313,82 | 2.292,78 | -21,04 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 185.602,16 | 191.504,13 | 203.565,41 | 12.061,28 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 185.602,16 | 191.504,13 | 203.565,41 | 12.061,28 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 120.548,28 | 115.595,36 | 128.669,68 | 13.074,32 |
| 29 | Ergebnis | 306.150,44 | 307.099,49 | 332.235,09 | 25.135,60 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -45.475,90 | -45.000,00 | -45.491,01 | -491,01 |
| 19 | Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | | -416,50 | -416,50 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -45.475,90 | -45.000,00 | -45.907,51 | -907,51 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 27.457,03 | 79.716,86 | 61.095,12 | -18.621,74 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.457,03 | 79.716,86 | 61.095,12 | -18.621,74 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -18.018,87 | 34.716,86 | 15.187,61 | -19.529,25 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 5.000037 GWG Ausstattung Feuerwehr | | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.087,32 | 17.283,74 | 13.579,57 | -3.704,17 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.087,32 | 17.283,74 | 13.579,57 | -3.704,17 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.087,32 | 17.283,74 | 13.579,57 | -3.704,17 |
| 5.000038 Persönliche Ausrüstung Feuerwehr | | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 6.498,87 | 20.078,50 | 4.045,73 | -16.032,77 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.498,87 | 20.078,50 | 4.045,73 | -16.032,77 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 6.498,87 | 20.078,50 | 4.045,73 | -16.032,77 |
| 5.000040 Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -45.475,90 | | | |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -45.475,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -45.475,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen | | | | |
| 2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | | -416,50 | -416,50 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -416,50 | -416,50 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 4.679,17 | 21.177,31 | 18.619,12 | -2.558,19 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.679,17 | 21.177,31 | 18.619,12 | -2.558,19 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.679,17 | 21.177,31 | 18.202,62 | -2.974,69 |
| 5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 15.191,67 | 21.177,31 | 24.850,70 | 3.673,39 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.191,67 | 21.177,31 | 24.850,70 | 3.673,39 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 15.191,67 | 21.177,31 | 24.850,70 | 3.673,39 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | -45.000,00 | -45.491,01 | -491,01 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -45.000,00 | -45.491,01 | -491,01 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|--|---|---|---------------------|---|--------------------|
| Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -431.580,33 | -206.326,00 | -440.169,90 | -233.843,90 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -256.440,74 | -267.870,00 | -328.082,41 | -60.212,41 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -16.446,50 | -20.145,00 | -18.234,85 | 1.910,15 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -231.331,76 | -221.030,00 | -250.842,82 | -29.812,82 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -13.812,15 | -22.833,00 | -23.427,78 | -594,78 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -949.611,48 | -738.204,00 | -1.060.757,76 | -322.553,76 |
| 11 | Personalaufwendungen | 582.683,53 | 736.131,07 | 725.809,81 | -10.321,26 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.203.229,22 | 1.073.806,00 | 1.185.479,79 | 111.673,79 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 105.842,10 | 74.030,00 | 126.166,40 | 52.136,40 |
| 15 | Transferaufwendungen | 127.502,85 | 120.000,00 | 28.720,00 | -91.280,00 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 235.775,82 | 169.852,32 | 250.115,78 | 80.263,46 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 2.255.033,52 | 2.173.819,39 | 2.316.291,78 | 142.472,39 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.305.422,04 | 1.435.615,39 | 1.255.534,02 | -180.081,37 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 2.150,45 | 4.306,01 | 3.049,82 | -1.256,19 |
| 21 | Finanzergebnis | 2.150,45 | 4.306,01 | 3.049,82 | -1.256,19 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 1.307.572,49 | 1.439.921,40 | 1.258.583,84 | -181.337,56 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.307.572,49 | 1.439.921,40 | 1.258.583,84 | -181.337,56 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -20.932,57 | -132.866,69 | -32.759,02 | 100.107,67 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 2.290.112,87 | 2.451.158,35 | 2.134.641,41 | -316.516,94 |
| 29 | Ergebnis | 3.576.752,79 | 3.758.213,06 | 3.360.466,23 | -397.746,83 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -255.000,00 | | | |
| 19 | Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | -50,00 | | 50,00 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -255.000,00 | -50,00 | 0,00 | 50,00 |
| 25 | Auszahlungen Baumaßnahmen | 26.242,12 | 13.951,15 | 13.196,73 | -754,42 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 193.991,75 | 191.961,38 | 142.052,72 | -49.908,66 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 3.100,04 | 1.609,41 | 1.205,00 | -404,41 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 223.333,91 | 207.521,94 | 156.454,45 | -51.067,49 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -31.666,09 | 207.471,94 | 156.454,45 | -51.017,49 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|---|--------------------|---|
| Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -214.437,01 | -50.869,00 | -84.013,80 | -33.144,80 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -77.741,87 | -97.450,00 | -111.274,25 | -13.824,25 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -15,00 | | 15,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -4.452,00 | -10.770,00 | -7.139,87 | 3.630,13 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -187,39 | -25,00 | -1.736,79 | -1.711,79 |
| 10 Ordentliche Erträge | -296.818,27 | -159.129,00 | -204.164,71 | -45.035,71 |
| 11 Personalaufwendungen | 116.876,20 | 159.346,40 | 160.693,97 | 1.347,57 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 112.426,18 | 84.672,00 | 93.443,46 | 8.771,46 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 18.709,25 | 9.710,00 | 8.648,60 | -1.061,40 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 8.659,40 | 7.298,00 | 13.092,78 | 5.794,78 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 256.671,03 | 261.026,40 | 275.878,81 | 14.852,41 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -40.147,24 | 101.897,40 | 71.714,10 | -30.183,30 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 343,86 | 311,17 | 314,00 | 2,83 |
| 21 Finanzergebnis | 343,86 | 311,17 | 314,00 | 2,83 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | -39.803,38 | 102.208,56 | 72.028,10 | -30.180,46 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | -39.803,38 | 102.208,56 | 72.028,10 | -30.180,46 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 549.075,81 | 589.642,71 | 480.873,53 | -108.769,18 |
| 29 Ergebnis | 509.272,43 | 691.851,27 | 552.901,63 | -138.949,64 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -25.000,00 | | | |
| 19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | -25,00 | | 25,00 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -25.000,00 | -25,00 | 0,00 | 25,00 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 24.430,77 | 27.984,11 | 5.498,82 | -22.485,29 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 24.430,77 | 27.984,11 | 5.498,82 | -22.485,29 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | -569,23 | 27.959,11 | 5.498,82 | -22.460,29 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000147 Investive Maßnahmen OGS Neunkirchen | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -25.000,00 | | | |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 22.106,22 | 26.907,49 | 3.389,65 | -23.517,84 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.106,22 | 26.907,49 | 3.389,65 | -23.517,84 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.893,78 | 26.907,49 | 3.389,65 | -23.517,84 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | -25,00 | | 25,00 |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.324,55 | 1.076,62 | 2.109,17 | 1.032,55 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.324,55 | 1.051,62 | 2.109,17 | 1.057,55 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|--|---|---|--------------------|---|--------------------|
| Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -108.460,62 | -62.570,00 | -173.063,72 | -110.493,72 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -103.941,56 | -112.600,00 | -136.416,01 | -23.816,01 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -15,00 | | 15,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -1.121,00 | -10.770,00 | -11.392,41 | -622,41 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -800,20 | | -1.041,63 | -1.041,63 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -214.323,38 | -185.955,00 | -321.913,77 | -135.958,77 |
| 11 | Personalaufwendungen | 142.222,57 | 175.857,47 | 210.936,92 | 35.079,45 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 92.825,32 | 75.082,00 | 197.495,62 | 122.413,62 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 26.649,05 | 9.826,00 | 28.213,20 | 18.387,20 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13.868,31 | 8.357,00 | 43.131,43 | 34.774,43 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 275.565,25 | 269.122,47 | 479.777,17 | 210.654,70 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 61.241,87 | 83.167,47 | 157.863,40 | 74.695,93 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 302,09 | 1.246,13 | 281,35 | -964,78 |
| 21 | Finanzergebnis | 302,09 | 1.246,13 | 281,35 | -964,78 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 61.543,96 | 84.413,60 | 158.144,75 | 73.731,15 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 61.543,96 | 84.413,60 | 158.144,75 | 73.731,15 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 654.555,73 | 737.334,72 | 637.520,35 | -99.814,37 |
| 29 | Ergebnis | 716.099,69 | 821.748,32 | 795.665,10 | -26.083,22 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -230.000,00 | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -230.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen Baumaßnahmen | 26.242,12 | 13.951,15 | 13.196,73 | -754,42 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 99.325,39 | 41.857,61 | 33.748,34 | -8.109,27 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 708,05 | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 126.275,56 | 55.808,76 | 46.945,07 | -8.863,69 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | -103.724,44 | 55.808,76 | 46.945,07 | -8.863,69 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 5.000050 Investive Maßnahmen OGS Seelscheid | | | | | |
| 1 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -230.000,00 | | | |
| 6 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -230.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|--------------------|---|-------------------|---|
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 26.242,12 | 13.951,15 | 13.196,73 | -754,42 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 27.052,70 | 9.128,47 | 1.152,63 | -7.975,84 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 53.294,82 | 23.079,62 | 14.349,36 | -8.730,26 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -176.705,18 | 23.079,62 | 14.349,36 | -8.730,26 |
| 5.000052 Ersteinrichtung GGS Seelscheid | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 68.243,57 | 29.027,32 | 24.812,48 | -4.214,84 |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen | 708,05 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 68.951,62 | 29.027,32 | 24.812,48 | -4.214,84 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 68.951,62 | 29.027,32 | 24.812,48 | -4.214,84 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.029,12 | 3.701,82 | 7.783,23 | 4.081,41 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.029,12 | 3.701,82 | 7.783,23 | 4.081,41 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|---|--------------------|---|-------------------|
| Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -78.698,01 | -33.559,00 | -94.575,11 | -61.016,11 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -63.582,80 | -57.820,00 | -79.052,90 | -21.232,90 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -15,00 | | 15,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -1.750,00 | -10.770,00 | -5.119,91 | 5.650,09 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -480,79 | -480,79 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -144.030,81 | -102.164,00 | -179.228,71 | -77.064,71 |
| 11 | Personalaufwendungen | 96.464,49 | 131.491,00 | 134.381,36 | 2.890,36 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 83.710,08 | 49.200,00 | 62.864,78 | 13.664,78 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 16.287,75 | 9.409,00 | 22.010,77 | 12.601,77 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.609,41 | 8.680,00 | 12.436,82 | 3.756,82 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 207.071,73 | 198.780,00 | 231.693,73 | 32.913,73 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 63.040,92 | 96.616,00 | 52.465,02 | -44.150,98 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 291,87 | 873,94 | 692,78 | -181,16 |
| 21 | Finanzergebnis | 291,87 | 873,94 | 692,78 | -181,16 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 63.332,79 | 97.489,94 | 53.157,80 | -44.332,14 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 63.332,79 | 97.489,94 | 53.157,80 | -44.332,14 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 207.501,64 | 247.995,91 | 240.047,13 | -7.948,78 |
| 29 | Ergebnis | 270.834,43 | 345.485,85 | 293.204,93 | -52.280,92 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 20.796,23 | 2.818,63 | 8.342,15 | 5.523,52 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 1.441,18 | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.237,41 | 2.818,63 | 8.342,15 | 5.523,52 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 22.237,41 | 2.818,63 | 8.342,15 | 5.523,52 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 5.000055 Ersteinrichtung GGS Wolperath | | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 15.583,96 | 2.133,88 | 1.299,83 | -834,05 |
| 12 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 1.441,18 | | | |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.025,14 | 2.133,88 | 1.299,83 | -834,05 |
| 14 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 17.025,14 | 2.133,88 | 1.299,83 | -834,05 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | | |



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2009

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.212,27 | 684,75 | 7.042,32 | 6.357,57 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.212,27 | 684,75 | 7.042,32 | 6.357,57 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|---|-------------------|---|--------------------|
| Produktgruppe 0304 – Hauptschule | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -21.582,54 | -4.867,00 | -34.943,77 | -30.076,77 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -11.174,51 | | -1.339,25 | -1.339,25 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -50,00 | | 50,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -116,00 | | | |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -375,45 | -25,00 | -11.948,87 | -11.923,87 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -33.248,50 | -4.942,00 | -48.231,89 | -43.289,89 |
| 11 | Personalaufwendungen | 36.376,22 | 37.940,63 | 35.156,26 | -2.784,37 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 57.644,96 | 30.452,00 | 26.221,74 | -4.230,26 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 21.902,70 | 3.913,00 | 27.337,86 | 23.424,86 |
| 15 | Transferaufwendungen | 4.500,00 | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.960,35 | 7.513,00 | 12.724,16 | 5.211,16 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 133.384,23 | 79.818,63 | 101.440,02 | 21.621,39 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 100.135,73 | 74.876,63 | 53.208,13 | -21.668,50 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 39,03 | 148,78 | 106,73 | -42,05 |
| 21 | Finanzergebnis | 39,03 | 148,78 | 106,73 | -42,05 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 100.174,76 | 75.025,41 | 53.314,86 | -21.710,55 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 100.174,76 | 75.025,41 | 53.314,86 | -21.710,55 |
| 27 | Erträge int. Leistungsbeziehungen | -687,97 | | -1.439,90 | -1.439,90 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 622.120,84 | 597.257,05 | 502.077,82 | -95.179,23 |
| 29 | Ergebnis | 721.607,63 | 672.282,45 | 553.952,78 | -118.329,67 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 19 | Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | | -25,00 | | 25,00 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -25,00 | 0,00 | 25,00 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.668,61 | 58.556,26 | 54.802,56 | -3.753,70 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.668,61 | 58.556,26 | 54.802,56 | -3.753,70 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.668,61 | 58.531,26 | 54.802,56 | -3.728,70 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 5.000062 Neueinrichtung Physikraum | | | | | |
| 9 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.172,07 | 48.827,93 | 38.819,52 | -10.008,41 |
| 13 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.172,07 | 48.827,93 | 38.819,52 | -10.008,41 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.172,07 | 48.827,93 | 38.819,52 | -10.008,41 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | -25,00 | | 25,00 |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 496,54 | 9.728,33 | 15.983,04 | 6.254,71 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 496,54 | 9.703,33 | 15.983,04 | 6.279,71 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0305 – Realschule | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -2.022,15 | -35.210,00 | -48.283,50 | -13.073,50 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -50,00 | | 50,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -2.255,00 | -100,00 | -2.416,56 | -2.316,56 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -1.174,53 | | | |
| 10 Ordentliche Erträge | -5.451,68 | -35.360,00 | -50.700,06 | -15.340,06 |
| 11 Personalaufwendungen | 38.289,29 | 43.277,91 | 66.252,73 | 22.974,82 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 57.814,10 | 35.750,00 | 38.498,88 | 2.748,88 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 22.293,35 | 27.172,00 | 39.955,97 | 12.783,97 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.957,38 | 8.833,00 | 13.475,64 | 4.642,64 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 129.354,12 | 115.032,91 | 158.183,22 | 43.150,31 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 123.902,44 | 79.672,91 | 107.483,16 | 27.810,25 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.173,60 | 1.650,40 | 1.654,96 | 4,56 |
| 21 Finanzergebnis | 1.173,60 | 1.650,40 | 1.654,96 | 4,56 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 125.076,04 | 81.323,31 | 109.138,12 | 27.814,81 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 125.076,04 | 81.323,31 | 109.138,12 | 27.814,81 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 292.023,76 | 285.789,30 | 305.113,69 | 19.324,39 |
| 29 Ergebnis | 417.099,80 | 367.112,61 | 414.251,81 | 47.139,20 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 24.614,99 | 24.000,00 | 29.780,72 | 5.780,72 |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen | 950,81 | 1.609,41 | 1.205,00 | -404,41 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 25.565,80 | 25.609,41 | 30.985,72 | 5.376,31 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 25.565,80 | 25.609,41 | 30.985,72 | 5.376,31 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000067 Informatikraum Realschule | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 19.933,64 | | 2.075,57 | 2.075,57 |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen | 950,81 | 1.609,41 | 1.205,00 | -404,41 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 20.884,45 | 1.609,41 | 3.280,57 | 1.671,16 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 20.884,45 | 1.609,41 | 3.280,57 | 1.671,16 |
| 5.000168 PC-Ausstattung Lehrerarbeitszi. Realschule | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 8.500,00 | 3.156,90 | -5.343,10 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.500,00 | 3.156,90 | -5.343,10 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 8.500,00 | 3.156,90 | -5.343,10 |
| 5.000169 Möblierung Lehrerarbeitszi. Realschule | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 15.000,00 | 16.698,82 | 1.698,82 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 15.000,00 | 16.698,82 | 1.698,82 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 15.000,00 | 16.698,82 | 1.698,82 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.681,35 | 500,00 | 7.849,43 | 7.349,43 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.681,35 | 500,00 | 7.849,43 | 7.349,43 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|---------------------|---|---------------------|---|
| Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -6.380,00 | -19.251,00 | -5.290,00 | 13.961,00 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -16.446,50 | -20.000,00 | -18.234,85 | 1.765,15 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -221.637,76 | -188.620,00 | -224.774,07 | -36.154,07 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -11.274,58 | -22.783,00 | -8.219,70 | 14.563,30 |
| 10 Ordentliche Erträge | -255.738,84 | -250.654,00 | -256.518,62 | -5.864,62 |
| 11 Personalaufwendungen | 152.454,76 | 188.217,66 | 118.388,57 | -69.829,09 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 798.808,58 | 798.650,00 | 766.955,31 | -31.694,69 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | | 14.000,00 | | -14.000,00 |
| 15 Transferaufwendungen | 123.002,85 | 120.000,00 | 28.720,00 | -91.280,00 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 178.720,97 | 129.171,32 | 155.254,95 | 26.083,63 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 1.252.987,16 | 1.250.038,98 | 1.069.318,83 | -180.720,15 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 997.248,32 | 999.384,98 | 812.800,21 | -186.584,77 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | 75,60 | | -75,60 |
| 21 Finanzergebnis | 0,00 | 75,60 | 0,00 | -75,60 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 997.248,32 | 999.460,58 | 812.800,21 | -186.660,37 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 997.248,32 | 999.460,58 | 812.800,21 | -186.660,37 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -253.216,43 | -481.388,69 | -291.203,18 | 190.185,51 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 197.806,92 | 341.660,66 | 228.892,95 | -112.767,71 |
| 29 Ergebnis | 941.838,81 | 859.732,55 | 750.489,98 | -109.242,57 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 23.155,76 | 36.744,77 | 9.880,13 | -26.864,64 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.155,76 | 36.744,77 | 9.880,13 | -26.864,64 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 23.155,76 | 36.744,77 | 9.880,13 | -26.864,64 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000044 Mobiliar für Schulen | | | | |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 14.239,79 | 25.000,00 | 5.775,42 | -19.224,58 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 14.239,79 | 25.000,00 | 5.775,42 | -19.224,58 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 14.239,79 | 25.000,00 | 5.775,42 | -19.224,58 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.915,97 | 11.744,77 | 4.104,71 | -7.640,06 |



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2009

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 8.915,97 | 11.744,77 | 4.104,71 | -7.640,06 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|--|---|---|-------------------|---|------------------|
| Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.115,32 | -1.164,00 | -11.675,46 | -10.511,46 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -17.781,88 | -16.500,00 | -18.799,33 | -2.299,33 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.939,60 | -17.050,00 | -8.052,07 | 8.997,93 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -35,56 | -35,56 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -6.809,50 | -5.200,00 | -6.681,14 | -1.481,14 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -27.646,30 | -39.914,00 | -45.243,56 | -5.329,56 |
| 11 | Personalaufwendungen | 256.572,97 | 293.607,40 | 275.980,32 | -17.627,08 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 88.879,41 | 109.640,00 | 126.536,67 | 16.896,67 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.115,33 | 1.200,00 | 2.215,39 | 1.015,39 |
| 15 | Transferaufwendungen | 10.458,90 | 13.750,00 | 12.253,40 | -1.496,60 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 28.061,23 | 33.470,00 | 47.195,83 | 13.725,83 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 385.087,84 | 451.667,40 | 464.181,61 | 12.514,21 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 357.441,54 | 411.753,40 | 418.938,05 | 7.184,65 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 634,82 | 784,24 | 781,90 | -2,34 |
| 21 | Finanzergebnis | 634,82 | 784,24 | 781,90 | -2,34 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 358.076,36 | 412.537,64 | 419.719,95 | 7.182,31 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 358.076,36 | 412.537,64 | 419.719,95 | 7.182,31 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 292.360,27 | 219.180,32 | 258.051,73 | 38.871,41 |
| 29 | Ergebnis | 650.436,63 | 631.717,96 | 677.771,68 | 46.053,72 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -350,00 | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 2.347,37 | 3.869,77 | 2.296,28 | -1.573,49 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.347,37 | 3.869,77 | 2.296,28 | -1.573,49 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.997,37 | 3.869,77 | 2.296,28 | -1.573,49 |
| 40 | Änderung Bestand fremde Finanzmitteln | -175,00 | | | |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.115,32 | -1.164,00 | -8.675,46 | -7.511,46 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -15.237,10 | -14.000,00 | -14.859,00 | -859,00 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.939,60 | -50,00 | -2.817,95 | -2.767,95 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -6.609,50 | -5.200,00 | -6.681,14 | -1.481,14 |
| 10 Ordentliche Erträge | -24.901,52 | -20.414,00 | -33.033,55 | -12.619,55 |
| 11 Personalaufwendungen | 219.503,13 | 250.914,42 | 238.264,57 | -12.649,85 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 18.241,84 | 20.640,00 | 23.145,81 | 2.505,81 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 1.115,33 | 1.200,00 | 2.215,39 | 1.015,39 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.912,17 | 8.953,00 | 14.520,06 | 5.567,06 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 250.772,47 | 281.707,42 | 278.145,83 | -3.561,59 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 225.870,95 | 261.293,42 | 245.112,28 | -16.181,14 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 634,82 | 784,24 | 781,90 | -2,34 |
| 21 Finanzergebnis | 634,82 | 784,24 | 781,90 | -2,34 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 226.505,77 | 262.077,66 | 245.894,18 | -16.183,48 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 226.505,77 | 262.077,66 | 245.894,18 | -16.183,48 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 161.264,95 | 142.370,79 | 146.622,15 | 4.251,36 |
| 29 Ergebnis | 387.770,72 | 404.448,45 | 392.516,33 | -11.932,12 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -350,00 | | | |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 2.347,37 | 3.869,77 | 2.296,28 | -1.573,49 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.347,37 | 3.869,77 | 2.296,28 | -1.573,49 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.997,37 | 3.869,77 | 2.296,28 | -1.573,49 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -350,00 | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.347,37 | 3.869,77 | 2.296,28 | -1.573,49 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.997,37 | 3.869,77 | 2.296,28 | -1.573,49 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 | | | -3.000,00 | -3.000,00 |
| 4 | -2.544,78 | -2.500,00 | -3.940,33 | -1.440,33 |
| 5 | | -17.000,00 | -5.234,12 | 11.765,88 |
| 6 | | | -35,56 | -35,56 |
| 7 | -200,00 | | | |
| 10 | -2.744,78 | -19.500,00 | -12.210,01 | 7.289,99 |
| 11 | 37.069,84 | 42.692,98 | 37.715,75 | -4.977,23 |
| 13 | 70.637,57 | 89.000,00 | 103.390,86 | 14.390,86 |
| 15 | 10.458,90 | 13.750,00 | 12.253,40 | -1.496,60 |
| 16 | 16.149,06 | 24.517,00 | 32.675,77 | 8.158,77 |
| 17 | 134.315,37 | 169.959,98 | 186.035,78 | 16.075,80 |
| 18 | 131.570,59 | 150.459,98 | 173.825,77 | 23.365,79 |
| 22 | 131.570,59 | 150.459,98 | 173.825,77 | 23.365,79 |
| 26 | 131.570,59 | 150.459,98 | 173.825,77 | 23.365,79 |
| 28 | 131.095,32 | 76.809,53 | 111.429,58 | 34.620,05 |
| 29 | 262.665,91 | 227.269,51 | 285.255,35 | 57.985,84 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 40 | -175,00 | | | |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|--------------------|---|--------------------|---|
| Produktbereich 05 – Soziale Leistungen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 3 Sonstige Transfererträge | -11.137,69 | -1.550,00 | -11.476,33 | -9.926,33 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -926,50 | | | |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | -420,00 | -420,00 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -103.817,94 | -189.200,00 | -195.368,55 | -6.168,55 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -5.094,08 | -4.815,95 | -2.028,78 | 2.787,17 |
| 10 Ordentliche Erträge | -120.976,21 | -195.565,95 | -209.293,66 | -13.727,71 |
| 11 Personalaufwendungen | 225.958,60 | 286.227,86 | 289.591,47 | 3.363,61 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 74.076,15 | 58.859,00 | 71.434,74 | 12.575,74 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 1.488,17 | | | |
| 15 Transferaufwendungen | 304.120,82 | 364.200,00 | 246.179,21 | -118.020,79 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.097,16 | 14.593,72 | 12.384,37 | -2.209,35 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 617.740,90 | 723.880,58 | 619.589,79 | -104.290,79 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 496.764,69 | 528.314,63 | 410.296,13 | -118.018,50 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 496.764,69 | 528.314,63 | 410.296,13 | -118.018,50 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 496.764,69 | 528.314,63 | 410.296,13 | -118.018,50 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -2.240,01 | | -2.202,32 | -2.202,32 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 108.809,16 | 86.353,67 | 98.514,86 | 12.161,19 |
| 29 Ergebnis | 603.333,84 | 614.668,30 | 506.608,67 | -108.059,63 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln | -27.175,46 | | -30.445,53 | -30.445,53 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|--------------------|---|
| Produktgruppe 0501 – Grundversorgung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 3 Sonstige Transfererträge | -755,08 | | -501,30 | -501,30 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -45.652,94 | -121.200,00 | -159.479,54 | -38.279,54 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -3.831,25 | -4.815,95 | -1.753,44 | 3.062,51 |
| 10 Ordentliche Erträge | -50.239,27 | -126.015,95 | -161.734,28 | -35.718,33 |
| 11 Personalaufwendungen | 111.466,06 | 82.576,16 | 187.645,20 | 105.069,04 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 100,08 | 50,00 | | -50,00 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.275,39 | 14.093,72 | 10.688,77 | -3.404,95 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 121.841,53 | 96.719,89 | 198.333,97 | 101.614,08 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 71.602,26 | -29.296,06 | 36.599,69 | 65.895,75 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 71.602,26 | -29.296,06 | 36.599,69 | 65.895,75 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 71.602,26 | -29.296,06 | 36.599,69 | 65.895,75 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -30.664,48 | -54.096,33 | -17.334,96 | 36.761,37 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 73.166,65 | 74.679,16 | 67.762,66 | -6.916,50 |
| 29 Ergebnis | 114.104,43 | -8.713,23 | 87.027,39 | 95.740,62 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtli., Aussiedler | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 3 Sonstige Transfererträge | -10.382,61 | -1.500,00 | -10.975,03 | -9.475,03 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -58.165,00 | -68.000,00 | -35.889,01 | 32.110,99 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -1.262,83 | | -275,34 | -275,34 |
| 10 Ordentliche Erträge | -69.810,44 | -69.500,00 | -47.139,38 | 22.360,62 |
| 11 Personalaufwendungen | 53.226,06 | 69.378,66 | 29.023,71 | -40.354,95 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 73.739,56 | 58.759,00 | 71.201,21 | 12.442,21 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 1.488,17 | | | |
| 15 Transferaufwendungen | 300.900,18 | 360.250,00 | 242.851,74 | -117.398,26 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 812,14 | | 436,01 | 436,01 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 430.166,11 | 488.387,66 | 343.512,67 | -144.874,99 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 360.355,67 | 418.887,66 | 296.373,29 | -122.514,37 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 360.355,67 | 418.887,66 | 296.373,29 | -122.514,37 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 360.355,67 | 418.887,66 | 296.373,29 | -122.514,37 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 25.782,02 | 23.033,62 | 14.811,30 | -8.222,32 |
| 29 Ergebnis | 386.137,69 | 441.921,28 | 311.184,59 | -130.736,69 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln | -27.175,46 | | -30.445,53 | -30.445,53 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 3 Sonstige Transfererträge | | -50,00 | | 50,00 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -926,50 | | | |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | -420,00 | -420,00 |
| 10 Ordentliche Erträge | -926,50 | -50,00 | -420,00 | -370,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 61.266,48 | 134.273,04 | 72.922,56 | -61.350,48 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 236,51 | 50,00 | 233,53 | 183,53 |
| 15 Transferaufwendungen | 3.220,64 | 3.950,00 | 3.327,47 | -622,53 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.009,63 | 500,00 | 1.259,59 | 759,59 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 65.733,26 | 138.773,04 | 77.743,15 | -61.029,89 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 64.806,76 | 138.723,04 | 77.323,15 | -61.399,89 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 64.806,76 | 138.723,04 | 77.323,15 | -61.399,89 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 64.806,76 | 138.723,04 | 77.323,15 | -61.399,89 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 38.284,96 | 42.737,22 | 31.073,54 | -11.663,68 |
| 29 Ergebnis | 103.091,72 | 181.460,26 | 108.396,69 | -73.063,57 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|---|--------------------|---|--------------------|
| Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -94.643,12 | -119.758,00 | -101.048,52 | 18.709,48 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.166,00 | -3.500,00 | -2.641,30 | 858,70 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -25,00 | | 25,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | -25,00 | -748,87 | -723,87 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -2.700,00 | -25,00 | -2.310,00 | -2.285,00 |
| 8 | Aktiviert Eigenleistungen | | | -2.054,86 | -2.054,86 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -99.509,12 | -123.333,00 | -108.803,55 | 14.529,45 |
| 11 | Personalaufwendungen | 157.553,58 | 161.076,90 | 138.998,40 | -22.078,50 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 12.153,58 | 11.020,00 | 12.913,67 | 1.893,67 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.914,51 | 2.566,00 | 2.833,22 | 267,22 |
| 15 | Transferaufwendungen | 163.197,48 | 223.690,00 | 229.504,41 | 5.814,41 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.600,31 | 1.390,00 | 4.884,80 | 3.494,80 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 339.419,46 | 399.742,90 | 389.134,50 | -10.608,40 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 239.910,34 | 276.409,90 | 280.330,95 | 3.921,05 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 25,84 | 197,88 | 35,38 | -162,50 |
| 21 | Finanzergebnis | 25,84 | 197,88 | 35,38 | -162,50 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 239.936,18 | 276.607,78 | 280.366,33 | 3.758,55 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 239.936,18 | 276.607,78 | 280.366,33 | 3.758,55 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 91.863,24 | 190.975,68 | 66.987,93 | -123.987,75 |
| 29 | Ergebnis | 331.799,42 | 467.583,46 | 347.354,26 | -120.229,20 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -2.437,86 | -2.437,86 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -2.437,86 | -2.437,86 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 26.048,28 | 6.560,91 | 10.784,99 | 4.224,08 |
| 28 | Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.048,28 | 6.560,91 | 10.784,99 | 4.224,08 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 26.048,28 | 6.560,91 | 8.347,13 | 1.786,22 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|--|---|---|--------------------|---|-------------------|
| Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -94.643,12 | -119.511,00 | -101.048,52 | 18.462,48 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.166,00 | -3.500,00 | -2.641,30 | 858,70 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -25,00 | | 25,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | -25,00 | -748,87 | -723,87 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -2.700,00 | -25,00 | -2.310,00 | -2.285,00 |
| 8 | Aktiviert Eigenleistungen | | | -2.054,86 | -2.054,86 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -99.509,12 | -123.086,00 | -108.803,55 | 14.282,45 |
| 11 | Personalaufwendungen | 149.629,12 | 154.493,46 | 131.429,43 | -23.064,03 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 12.153,58 | 11.020,00 | 12.913,67 | 1.893,67 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.914,51 | 2.566,00 | 2.833,22 | 267,22 |
| 15 | Transferaufwendungen | 4.859,43 | 7.000,00 | 3.626,00 | -3.374,00 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.546,59 | 1.390,00 | 4.828,18 | 3.438,18 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 173.103,23 | 176.469,46 | 155.630,50 | -20.838,96 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 73.594,11 | 53.383,46 | 46.826,95 | -6.556,51 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 25,84 | 78,52 | 35,38 | -43,14 |
| 21 | Finanzergebnis | 25,84 | 78,52 | 35,38 | -43,14 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 73.619,95 | 53.461,98 | 46.862,33 | -6.599,65 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 73.619,95 | 53.461,98 | 46.862,33 | -6.599,65 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 125.734,10 | 210.517,95 | 128.703,02 | -81.814,93 |
| 29 | Ergebnis | 199.354,05 | 263.979,92 | 175.565,35 | -88.414,57 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -2.437,86 | -2.437,86 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -2.437,86 | -2.437,86 |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 26.048,28 | 6.560,91 | 10.784,99 | 4.224,08 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 26.048,28 | 6.560,91 | 10.784,99 | 4.224,08 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 26.048,28 | 6.560,91 | 8.347,13 | 1.786,22 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 5.000072 Ersteinrichtung Jugendzentrum Seelscheid | | | | | |
| 1 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | -2.442,86 | -2.442,86 |
| 6 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -2.442,86 | -2.442,86 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 15.319,74 | | -255,06 | -255,06 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 15.319,74 | 0,00 | -255,06 | -255,06 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 15.319,74 | 0,00 | -2.697,92 | -2.697,92 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 5,00 | 5,00 |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.728,54 | 6.560,91 | 11.040,05 | 4.479,14 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 10.728,54 | 6.560,91 | 11.045,05 | 4.484,14 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -247,00 | | 247,00 |
| 10 Ordentliche Erträge | 0,00 | -247,00 | 0,00 | 247,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 7.924,46 | 6.583,45 | 7.568,97 | 985,52 |
| 15 Transferaufwendungen | 158.338,05 | 216.690,00 | 225.878,41 | 9.188,41 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 53,72 | | 56,62 | 56,62 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 166.316,23 | 223.273,45 | 233.504,00 | 10.230,55 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 166.316,23 | 223.026,45 | 233.504,00 | 10.477,55 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | 119,36 | | -119,36 |
| 21 Finanzergebnis | 0,00 | 119,36 | 0,00 | -119,36 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 166.316,23 | 223.145,81 | 233.504,00 | 10.358,19 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 166.316,23 | 223.145,81 | 233.504,00 | 10.358,19 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | -33.870,86 | -19.542,27 | -61.715,09 | -42.172,82 |
| 29 Ergebnis | 132.445,37 | 203.603,54 | 171.788,91 | -31.814,63 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | | |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000191 Baukostenzuschuss KiWi | | | | |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktbereich 08 – Sportförderung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -44,44 | | | |
| 10 Ordentliche Erträge | -44,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 11.879,16 | | | |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 495.352,82 | 514.642,00 | 653.993,59 | 139.351,59 |
| 15 Transferaufwendungen | 8.100,72 | 9.400,00 | 8.499,99 | -900,01 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.185,34 | 400,00 | 452,24 | 52,24 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 517.518,04 | 524.442,00 | 662.945,82 | 138.503,82 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 517.473,60 | 524.442,00 | 662.945,82 | 138.503,82 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 517.473,60 | 524.442,00 | 662.945,82 | 138.503,82 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 517.473,60 | 524.442,00 | 662.945,82 | 138.503,82 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 121.864,54 | 194.718,22 | 112.805,51 | -81.912,71 |
| 29 Ergebnis | 639.338,14 | 719.160,22 | 775.751,33 | 56.591,11 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.379,25 | 5.470,75 | 3.657,90 | -1.812,85 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.379,25 | 5.470,75 | 3.657,90 | -1.812,85 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.379,25 | 5.470,75 | 3.657,90 | -1.812,85 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 0801 – Sportförderung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -44,44 | | | |
| 10 Ordentliche Erträge | -44,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 11.879,16 | | | |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 495.352,82 | 514.642,00 | 653.993,59 | 139.351,59 |
| 15 Transferaufwendungen | 8.100,72 | 9.400,00 | 8.499,99 | -900,01 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.185,34 | 400,00 | 452,24 | 52,24 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 517.518,04 | 524.442,00 | 662.945,82 | 138.503,82 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 517.473,60 | 524.442,00 | 662.945,82 | 138.503,82 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 517.473,60 | 524.442,00 | 662.945,82 | 138.503,82 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 517.473,60 | 524.442,00 | 662.945,82 | 138.503,82 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 121.864,54 | 194.718,22 | 112.805,51 | -81.912,71 |
| 29 Ergebnis | 639.338,14 | 719.160,22 | 775.751,33 | 56.591,11 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | 1.379,25 | 5.470,75 | 3.657,90 | -1.812,85 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.379,25 | 5.470,75 | 3.657,90 | -1.812,85 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.379,25 | 5.470,75 | 3.657,90 | -1.812,85 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.379,25 | 5.470,75 | 3.657,90 | -1.812,85 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.379,25 | 5.470,75 | 3.657,90 | -1.812,85 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktbereich 09 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -276,32 | -1.000,00 | -196,34 | 803,66 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -19.497,59 | -5.000,00 | -67.128,69 | -62.128,69 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -7.141,00 | -12.097,99 | -3.728,67 | 8.369,32 |
| 10 Ordentliche Erträge | -26.914,91 | -18.097,99 | -71.053,70 | -52.955,71 |
| 11 Personalaufwendungen | 88.120,73 | 90.118,34 | 79.400,83 | -10.717,51 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 17.906,34 | 850,00 | 1.229,85 | 379,85 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 93.047,85 | 54.647,55 | 112.237,60 | 57.590,05 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 199.074,92 | 145.615,88 | 192.868,28 | 47.252,40 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 172.160,01 | 127.517,89 | 121.814,58 | -5.703,31 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 172.160,01 | 127.517,89 | 121.814,58 | -5.703,31 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 172.160,01 | 127.517,89 | 121.814,58 | -5.703,31 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -75.521,47 | -144.312,89 | -88.549,21 | 55.763,68 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 103.646,07 | 159.197,90 | 116.859,79 | -42.338,11 |
| 29 Ergebnis | 200.284,61 | 142.402,90 | 150.125,16 | 7.722,26 |
| Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -276,32 | -1.000,00 | -196,34 | 803,66 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -19.497,59 | -5.000,00 | -67.128,69 | -62.128,69 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -7.141,00 | -12.097,99 | -3.728,67 | 8.369,32 |
| 10 Ordentliche Erträge | -26.914,91 | -18.097,99 | -71.053,70 | -52.955,71 |
| 11 Personalaufwendungen | 88.120,73 | 90.118,34 | 79.400,83 | -10.717,51 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 17.906,34 | 850,00 | 1.229,85 | 379,85 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 93.047,85 | 54.647,55 | 112.237,60 | 57.590,05 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 199.074,92 | 145.615,88 | 192.868,28 | 47.252,40 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 172.160,01 | 127.517,89 | 121.814,58 | -5.703,31 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 172.160,01 | 127.517,89 | 121.814,58 | -5.703,31 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 172.160,01 | 127.517,89 | 121.814,58 | -5.703,31 |
| 27 Erträge int. Leistungsbeziehungen | -75.521,47 | -144.312,89 | -88.549,21 | 55.763,68 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 103.646,07 | 159.197,90 | 116.859,79 | -42.338,11 |
| 29 Ergebnis | 200.284,61 | 142.402,90 | 150.125,16 | 7.722,26 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.500,00 | -2.500,00 | -3.380,00 | -880,00 |
| 10 Ordentliche Erträge | -3.500,00 | -2.500,00 | -3.380,00 | -880,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 122.731,02 | 129.220,37 | 105.727,63 | -23.492,74 |
| 15 Transferaufwendungen | 5.496,92 | 10.497,00 | 10.496,86 | -0,14 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.048,06 | | 2.376,34 | 2.376,34 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 129.276,00 | 139.717,37 | 118.600,83 | -21.116,54 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 125.776,00 | 137.217,37 | 115.220,83 | -21.996,54 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 125.776,00 | 137.217,37 | 115.220,83 | -21.996,54 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 125.776,00 | 137.217,37 | 115.220,83 | -21.996,54 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 39.915,50 | 33.247,97 | 37.055,75 | 3.807,78 |
| 29 Ergebnis | 165.691,50 | 170.465,33 | 152.276,58 | -18.188,75 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 1001 – Bauord. & -aufs., Denkmalsch. & -pflege | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.500,00 | -2.500,00 | -3.380,00 | -880,00 |
| 10 Ordentliche Erträge | -3.500,00 | -2.500,00 | -3.380,00 | -880,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 122.091,13 | 129.220,37 | 105.727,63 | -23.492,74 |
| 15 Transferaufwendungen | 5.000,00 | 10.000,00 | 9.999,94 | -0,06 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.026,56 | | 2.376,34 | 2.376,34 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 128.117,69 | 139.220,37 | 118.103,91 | -21.116,46 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 124.617,69 | 136.720,37 | 114.723,91 | -21.996,46 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 124.617,69 | 136.720,37 | 114.723,91 | -21.996,46 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 124.617,69 | 136.720,37 | 114.723,91 | -21.996,46 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 39.268,41 | 33.247,97 | 37.055,75 | 3.807,78 |
| 29 Ergebnis | 163.886,10 | 169.968,33 | 151.779,66 | -18.188,67 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 1002 – Wohnungsvermittlung | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 11 Personalaufwendungen | 639,89 | | | |
| 15 Transferaufwendungen | 496,92 | 497,00 | 496,92 | -0,08 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 21,50 | | | |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 1.158,31 | 497,00 | 496,92 | -0,08 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.158,31 | 497,00 | 496,92 | -0,08 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 1.158,31 | 497,00 | 496,92 | -0,08 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.158,31 | 497,00 | 496,92 | -0,08 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 647,09 | | | |
| 29 Ergebnis | 1.805,40 | 497,00 | 496,92 | -0,08 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|----------------------|---|----------------------|---|
| Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -260.958,78 | -247.707,00 | -245.633,99 | 2.073,01 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -495.147,39 | -499.074,00 | -639.337,77 | -140.263,77 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -60.350,98 | -6.348,00 | -8.978,18 | -2.630,18 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -907.027,09 | -812.871,00 | -939.027,96 | -126.156,96 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -13.282,56 | | -27.596,40 | -27.596,40 |
| 10 Ordentliche Erträge | -1.736.766,80 | -1.566.000,00 | -1.860.574,30 | -294.574,30 |
| 11 Personalaufwendungen | 220.805,55 | 249.428,49 | 260.394,66 | 10.966,17 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.167.053,88 | 1.212.263,00 | 1.255.320,74 | 43.057,74 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 1.395.023,46 | 1.414.756,00 | 1.407.675,16 | -7.080,84 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 97.279,55 | 11.381,00 | 103.746,94 | 92.365,94 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 2.880.162,44 | 2.887.828,49 | 3.027.137,50 | 139.309,01 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.143.395,64 | 1.321.828,49 | 1.166.563,20 | -155.265,29 |
| 19 Finanzerträge | -942,68 | | | |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 433.206,96 | 397.262,41 | 393.898,52 | -3.363,89 |
| 21 Finanzergebnis | 432.264,28 | 397.262,41 | 393.898,52 | -3.363,89 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 1.575.659,92 | 1.719.090,89 | 1.560.461,72 | -158.629,17 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.575.659,92 | 1.719.090,89 | 1.560.461,72 | -158.629,17 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 512.750,68 | 646.260,96 | 538.563,55 | -107.697,41 |
| 29 Ergebnis | 2.088.410,60 | 2.365.351,86 | 2.099.025,27 | -266.326,59 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -9.621,90 | -189.300,00 | -27.000,00 | 162.300,00 |
| 19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -28.063,75 | -10.000,00 | -9.885,00 | 115,00 |
| 21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -247.277,38 | -890.000,00 | -782.386,98 | 107.613,02 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -284.963,03 | -1.089.300,00 | -819.271,98 | 270.028,02 |
| 24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 4.491,38 | 9.599,84 | 5.814,89 | -3.784,95 |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 737.350,15 | 1.504.081,89 | 969.187,82 | -534.894,07 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | | 1.085,40 | 1.085,40 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 10.443,32 | -19.374,53 | 33.871,68 | 53.246,21 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 752.284,85 | 1.494.307,20 | 1.009.959,79 | -484.347,41 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 467.321,82 | 405.007,20 | 190.687,81 | -214.319,39 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|----------------------|---|----------------------|---|
| Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -244.987,22 | -223.866,00 | -223.850,89 | 15,11 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -495.147,39 | -499.074,00 | -639.337,77 | -140.263,77 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -60.139,28 | -6.348,00 | -8.978,18 | -2.630,18 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -905.973,08 | -812.871,00 | -936.533,71 | -123.662,71 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | -13.282,56 | | -27.596,40 | -27.596,40 |
| 10 Ordentliche Erträge | -1.719.529,53 | -1.542.159,00 | -1.836.296,95 | -294.137,95 |
| 11 Personalaufwendungen | 179.877,22 | 200.134,29 | 210.366,64 | 10.232,35 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 994.866,62 | 994.826,00 | 1.033.661,42 | 38.835,42 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 1.388.548,16 | 1.406.887,00 | 1.399.107,16 | -7.779,84 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 86.299,60 | 5.821,00 | 94.279,59 | 88.458,59 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 2.649.591,60 | 2.607.668,29 | 2.737.414,81 | 129.746,52 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 930.062,07 | 1.065.509,29 | 901.117,86 | -164.391,43 |
| 19 Finanzerträge | -942,68 | | | |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 432.762,33 | 396.700,12 | 393.304,28 | -3.395,84 |
| 21 Finanzergebnis | 431.819,65 | 396.700,12 | 393.304,28 | -3.395,84 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 1.361.881,72 | 1.462.209,40 | 1.294.422,14 | -167.787,26 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 1.361.881,72 | 1.462.209,40 | 1.294.422,14 | -167.787,26 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 494.428,53 | 633.577,73 | 508.266,93 | -125.310,80 |
| 29 Ergebnis | 1.856.310,25 | 2.095.787,14 | 1.802.689,07 | -293.098,07 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -9.621,90 | -79.700,00 | | 79.700,00 |
| 19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen | -28.063,75 | -10.000,00 | -9.885,00 | 115,00 |
| 21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -247.277,38 | -890.000,00 | -782.386,98 | 107.613,02 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -284.963,03 | -979.700,00 | -792.271,98 | 187.428,02 |
| 24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude | 4.491,38 | 9.599,84 | 5.814,89 | -3.784,95 |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 724.949,84 | 1.384.226,98 | 940.438,69 | -443.788,29 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 9.842,50 | -33.374,53 | 19.209,56 | 52.584,09 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 739.283,72 | 1.360.452,29 | 965.463,14 | -394.989,15 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 454.320,69 | 380.752,29 | 173.191,16 | -207.561,13 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|--------------------|---|--------------------|---|
| 5.000078 Ausbau Eicher Straße | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 210.951,25 | 183.196,68 | -27.754,57 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 210.951,25 | 183.196,68 | -27.754,57 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 210.951,25 | 183.196,68 | -27.754,57 |
| 5.000082 Ausbau Fliederhain | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -2.317,11 | | | |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.317,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.317,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000085 Ausbau Industriestraße | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | | -210.000,00 | -189.033,95 | 20.966,05 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -210.000,00 | -189.033,95 | 20.966,05 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 242.558,35 | 159.507,08 | -83.051,27 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | -35.373,48 | | 35.373,48 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 207.184,87 | 159.507,08 | -47.677,79 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -2.815,13 | -29.526,87 | -26.711,74 |
| 5.000089 Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -4.700,00 | | 4.700,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -4.700,00 | 0,00 | 4.700,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | -1.974,02 | | 1.974,02 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -1.974,02 | 0,00 | 1.974,02 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -6.674,02 | 0,00 | 6.674,02 |
| 5.000090 Ausbau Ulmenweg | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 2.380,00 | | | |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.380,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.380,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000092 Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -104.672,77 | -50.000,00 | | 50.000,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -104.672,77 | -50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 391.967,89 | 6.500,00 | 15.862,43 | 9.362,43 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | 5.474,02 | 5.474,02 | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 391.967,89 | 11.974,02 | 21.336,45 | 9.362,43 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|--------------------|---|--------------------|---|
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 287.295,12 | -38.025,98 | 21.336,45 | 59.362,43 |
| 5.000093 Ausbau Breitscheid | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | | -475.000,00 | -421.484,19 | 53.515,81 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -475.000,00 | -421.484,19 | 53.515,81 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 8.327,24 | 543.405,08 | 267.951,55 | -275.453,53 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 3.874,76 | -3.475,42 | | 3.475,42 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.202,00 | 539.929,66 | 267.951,55 | -271.978,11 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 12.202,00 | 64.929,66 | -153.532,64 | -218.462,30 |
| 5.000094 Erschließung Haldengarten | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -128.149,11 | -65.000,00 | -35.536,86 | 29.463,14 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -128.149,11 | -65.000,00 | -35.536,86 | 29.463,14 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 88.367,54 | 184.991,22 | 178.946,42 | -6.044,80 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 6.901,19 | 6.901,19 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 88.367,54 | 184.991,22 | 185.847,61 | 856,39 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -39.781,57 | 119.991,22 | 150.310,75 | 30.319,53 |
| 5.000095 Ausbau Theodor-Körner-Straße | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -4.088,48 | -30.000,00 | -517,56 | 29.482,44 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -4.088,48 | -30.000,00 | -517,56 | 29.482,44 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 22.096,80 | 1.803,14 | 8.066,71 | 6.263,57 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 2.484,34 | 0,35 | | -0,35 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 24.581,14 | 1.803,49 | 8.066,71 | 6.263,22 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 20.492,66 | -28.196,51 | 7.549,15 | 35.745,66 |
| 5.000096 Verbindung Dahlienweg/Tulpenweg | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 1.237,60 | | | |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.237,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.237,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000098 Rad-/Gehweg Hohner Straße | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 1.611,42 | 2.076,56 | 2.076,56 | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.611,42 | 2.076,56 | 2.076,56 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.611,42 | 2.076,56 | 2.076,56 | 0,00 |
| 5.000099 Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | | -60.000,00 | | 60.000,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 4.070,76 | 70.000,00 | | -70.000,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.070,76 | 70.000,00 | 0,00 | -70.000,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 4.070,76 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| 5.000100 Ausbau Bussardweg | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -6.906,98 | | 2.453,46 | 2.453,46 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -6.906,98 | 0,00 | 2.453,46 | 2.453,46 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -6.906,98 | 0,00 | 2.453,46 | 2.453,46 |
| 5.000101 Ausbau Marderweg | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | 21.627,25 | | -44.875,26 | -44.875,26 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 21.627,25 | 0,00 | -44.875,26 | -44.875,26 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 56.077,61 | 106.132,64 | 98.811,52 | -7.321,12 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 2.618,49 | 2.618,49 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 56.077,61 | 106.132,64 | 101.430,01 | -4.702,63 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 77.704,86 | 106.132,64 | 56.554,75 | -49.577,89 |
| 5.000103 Stichweg Gerhart-Hauptmann-Straße | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 1.808,80 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.808,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 1.808,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000115 Ausbau Horbacher Weg | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 23.298,19 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.298,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 23.298,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.000143 Brücke Hermerather Mühle | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 100.074,97 | | 3.698,22 | 3.698,22 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 100.074,97 | 0,00 | 3.698,22 | 3.698,22 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 100.074,97 | 0,00 | 3.698,22 | 3.698,22 |
| 5.000153 Gemeindeanteil am Ausbau der B 56 | | | | |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 3.483,40 | | 4.215,86 | 4.215,86 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.483,40 | 0,00 | 4.215,86 | 4.215,86 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.483,40 | 0,00 | 4.215,86 | 4.215,86 |
| 5.000155 Straßenausbau Plangebiet „Auf der Höh“ | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -19.720,77 | | -41.714,83 | -41.714,83 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -19.720,77 | 0,00 | -41.714,83 | -41.714,83 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 1.811,78 | | | |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.811,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -17.908,99 | 0,00 | -41.714,83 | -41.714,83 |
| 5.000156 Ausbau Wielandstr. U.a. | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | | | -28.863,00 | -28.863,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -28.863,00 | -28.863,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 2.092,91 | | | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.092,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.092,91 | 0,00 | -28.863,00 | -28.863,00 |
| 5.000157 Ausbau Gartenstraße | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | | | -11.335,82 | -11.335,82 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -11.335,82 | -11.335,82 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | | 3.842,21 | 3.842,21 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 3.842,21 | 3.842,21 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -7.493,61 | -7.493,61 |
| 5.000158 Gehweg Bennenberg | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | -696,55 | | 696,55 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -696,55 | 0,00 | 696,55 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -696,55 | 0,00 | 696,55 |
| 5.000185 Ausbau Ohlenhohnstraße | | | | |
| 4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte | -3.049,41 | | -11.478,97 | -11.478,97 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -3.049,41 | 0,00 | -11.478,97 | -11.478,97 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.049,41 | 0,00 | -11.478,97 | -11.478,97 |
| 5.000187 Gehweg Hennefer Straße | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -9.621,90 | -75.000,00 | | 75.000,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -9.621,90 | -75.000,00 | 0,00 | 75.000,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 7.080,26 | 7.080,26 | 0,00 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 7.080,26 | 7.080,26 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | -9.621,90 | -67.919,74 | 7.080,26 | 75.000,00 |
| 5.000194 Gehweg Renzertstraße | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 5.355,00 | 11.399,05 | 11.399,05 | |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.355,00 | 11.399,05 | 11.399,05 | 0,00 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 5.355,00 | 11.399,05 | 11.399,05 | 0,00 |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -28.063,75 | -10.000,00 | -9.885,00 | 115,00 |



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2009

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 18.862,71 | 9.599,84 | 5.814,89 | -3.784,95 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | -9.201,04 | -400,16 | -4.070,11 | -3.669,95 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -211,70 | | | |
| 10 Ordentliche Erträge | -211,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Personalaufwendungen | 26.008,38 | 34.636,66 | 35.358,59 | 721,93 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 126.336,05 | 166.237,00 | 177.644,96 | 11.407,96 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.312,99 | | 8.771,94 | 8.771,94 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 162.657,42 | 200.873,66 | 221.775,49 | 20.901,83 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 162.445,72 | 200.873,66 | 221.775,49 | 20.901,83 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 162.445,72 | 200.873,66 | 221.775,49 | 20.901,83 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 162.445,72 | 200.873,66 | 221.775,49 | 20.901,83 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 8.939,27 | 8.911,90 | 11.727,15 | 2.815,25 |
| 29 Ergebnis | 171.384,99 | 209.785,55 | 233.502,64 | 23.717,09 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | | | 834,39 | 834,39 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | 600,82 | 14.000,00 | 5.439,14 | -8.560,86 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 600,82 | 14.000,00 | 6.273,53 | -7.726,47 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 600,82 | 14.000,00 | 6.273,53 | -7.726,47 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 600,82 | 14.000,00 | 6.273,53 | -7.726,47 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 600,82 | 14.000,00 | 6.273,53 | -7.726,47 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 1203 – ÖPNV | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -15.971,56 | -23.841,00 | -21.783,10 | 2.057,90 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -1.054,01 | | -2.494,25 | -2.494,25 |
| 10 Ordentliche Erträge | -17.025,57 | -23.841,00 | -24.277,35 | -436,35 |
| 11 Personalaufwendungen | 14.919,95 | 14.657,55 | 14.669,43 | 11,88 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 45.851,21 | 51.200,00 | 44.014,36 | -7.185,64 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 6.475,30 | 7.869,00 | 8.568,00 | 699,00 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 666,96 | 5.560,00 | 695,41 | -4.864,59 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 67.913,42 | 79.286,55 | 67.947,20 | -11.339,35 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 50.887,85 | 55.445,55 | 43.669,85 | -11.775,70 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 444,63 | 562,29 | 594,24 | 31,95 |
| 21 Finanzergebnis | 444,63 | 562,29 | 594,24 | 31,95 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 51.332,48 | 56.007,83 | 44.264,09 | -11.743,74 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 51.332,48 | 56.007,83 | 44.264,09 | -11.743,74 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 9.382,88 | 3.771,34 | 18.569,47 | 14.798,13 |
| 29 Ergebnis | 60.715,36 | 59.779,17 | 62.833,56 | 3.054,39 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -109.600,00 | -27.000,00 | 82.600,00 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -109.600,00 | -27.000,00 | 82.600,00 |
| 25 Auszahlungen Baumaßnahmen | 12.400,31 | 119.854,91 | 27.914,74 | -91.940,17 |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | | 1.085,40 | 1.085,40 |
| 28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 9.222,98 | 9.222,98 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.400,31 | 119.854,91 | 38.223,12 | -81.631,79 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 12.400,31 | 10.254,91 | 11.223,12 | 968,21 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze | | | | |
| 5.000109 Errichtung von Wartehallen | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -18.700,00 | -27.000,00 | -8.300,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -18.700,00 | -27.000,00 | -8.300,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | 12.400,31 | 16.947,81 | 21.329,42 | 4.381,61 |
| 9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | | 1.085,40 | 1.085,40 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 2.964,14 | 2.964,14 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|-------------------|---|-------------------|---|
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.400,31 | 16.947,81 | 25.378,96 | 8.431,15 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 12.400,31 | -1.752,19 | -1.621,04 | 131,15 |
| 5.000192 Anzeigetafeln an Bushaltestellen | | | | |
| 1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -90.900,00 | | 90.900,00 |
| 6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -90.900,00 | 0,00 | 90.900,00 |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | 103.900,00 | 3.226,54 | -100.673,46 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 103.900,00 | 3.226,54 | -100.673,46 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 13.000,00 | 3.226,54 | -9.773,46 |
| 5.000198 Beleuchtung Schulbushaltestellen InvföG | | | | |
| 8 Auszahlungen Baumaßnahmen | | -992,90 | 3.358,78 | 4.351,68 |
| 11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen | | | 6.258,84 | 6.258,84 |
| 13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -992,90 | 9.617,62 | 10.610,52 |
| 14 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -992,90 | 9.617,62 | 10.610,52 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|--------------------|---|--------------------|---|
| Produktbereich 13 – Natur und Landschaft | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -32,56 | -167,00 | -651,39 | -484,39 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -168.823,78 | -269.000,00 | -174.180,91 | 94.819,09 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -26.115,97 | -30.000,00 | -29.324,43 | 675,57 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -1.158,00 | | | |
| 10 Ordentliche Erträge | -196.130,31 | -299.167,00 | -204.156,73 | 95.010,27 |
| 11 Personalaufwendungen | 29.840,08 | 29.315,09 | 29.338,79 | 23,70 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 483.893,31 | 364.000,00 | 426.057,34 | 62.057,34 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 65.156,86 | 62.435,00 | 63.223,03 | 788,03 |
| 15 Transferaufwendungen | 191,73 | 500,00 | 691,73 | 191,73 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.477,63 | 1.061,00 | 7.810,72 | 6.749,72 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 593.559,61 | 457.311,09 | 527.121,61 | 69.810,52 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 397.429,30 | 158.144,09 | 322.964,88 | 164.820,79 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 28.419,15 | 41.637,02 | 43.060,13 | 1.423,11 |
| 21 Finanzergebnis | 28.419,15 | 41.637,02 | 43.060,13 | 1.423,11 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 425.848,45 | 199.781,11 | 366.025,01 | 166.243,90 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 425.848,45 | 199.781,11 | 366.025,01 | 166.243,90 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 146.378,11 | 179.240,45 | 178.036,08 | -1.204,37 |
| 29 Ergebnis | 572.226,56 | 379.021,57 | 544.061,09 | 165.039,52 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 5.000,00 | | -5.000,00 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -26.115,97 | -30.000,00 | -29.324,43 | 675,57 |
| 10 Ordentliche Erträge | -26.115,97 | -30.000,00 | -29.324,43 | 675,57 |
| 11 Personalaufwendungen | 29.840,08 | 29.315,09 | 29.338,79 | 23,70 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 115.604,02 | 95.000,00 | 115.634,97 | 20.634,97 |
| 15 Transferaufwendungen | 191,73 | 500,00 | 691,73 | 191,73 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13.741,37 | 1.061,00 | 2.538,97 | 1.477,97 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 159.377,20 | 125.876,09 | 148.204,46 | 22.328,37 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 133.261,23 | 95.876,09 | 118.880,03 | 23.003,94 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.846,10 | 2.584,39 | 2.568,52 | -15,87 |
| 21 Finanzergebnis | 1.846,10 | 2.584,39 | 2.568,52 | -15,87 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 135.107,33 | 98.460,48 | 121.448,55 | 22.988,07 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 135.107,33 | 98.460,48 | 121.448,55 | 22.988,07 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 136.148,19 | 171.381,85 | 155.893,55 | -15.488,30 |
| 29 Ergebnis | 271.255,52 | 269.842,32 | 277.342,10 | 7.499,78 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|---|--------------------|---|--------------------|---|
| Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -32,56 | -167,00 | -651,39 | -484,39 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -168.823,78 | -269.000,00 | -174.180,91 | 94.819,09 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -1.158,00 | | | |
| 10 Ordentliche Erträge | -170.014,34 | -269.167,00 | -174.832,30 | 94.334,70 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 368.289,29 | 269.000,00 | 310.422,37 | 41.422,37 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 65.156,86 | 62.435,00 | 63.223,03 | 788,03 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 736,26 | | 5.271,75 | 5.271,75 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 434.182,41 | 331.435,00 | 378.917,15 | 47.482,15 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 264.168,07 | 62.268,00 | 204.084,85 | 141.816,85 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 26.573,05 | 39.052,64 | 40.491,61 | 1.438,97 |
| 21 Finanzergebnis | 26.573,05 | 39.052,64 | 40.491,61 | 1.438,97 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 290.741,12 | 101.320,64 | 244.576,46 | 143.255,82 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 290.741,12 | 101.320,64 | 244.576,46 | 143.255,82 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 10.229,92 | 7.858,61 | 22.142,53 | 14.283,92 |
| 29 Ergebnis | 300.971,04 | 109.179,24 | 266.718,99 | 157.539,75 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 5.000,00 | | -5.000,00 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 5.000,00 | | -5.000,00 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktbereich 14 – Umweltschutz | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 11 Personalaufwendungen | 29.840,08 | 29.315,09 | 29.338,79 | 23,70 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 214,79 | 4.250,00 | 4.785,70 | 535,70 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 30.054,87 | 33.565,09 | 34.124,49 | 559,40 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 30.054,87 | 33.565,09 | 34.124,49 | 559,40 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 30.054,87 | 33.565,09 | 34.124,49 | 559,40 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 30.054,87 | 33.565,09 | 34.124,49 | 559,40 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 14.106,08 | 29.615,63 | 12.101,07 | -17.514,56 |
| 29 Ergebnis | 44.160,95 | 63.180,72 | 46.225,56 | -16.955,16 |
| Produktgruppe 1401 – Umweltschutz | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 11 Personalaufwendungen | 29.840,08 | 29.315,09 | 29.338,79 | 23,70 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 214,79 | 4.250,00 | 4.785,70 | 535,70 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 30.054,87 | 33.565,09 | 34.124,49 | 559,40 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 30.054,87 | 33.565,09 | 34.124,49 | 559,40 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 30.054,87 | 33.565,09 | 34.124,49 | 559,40 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 30.054,87 | 33.565,09 | 34.124,49 | 559,40 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 14.106,08 | 29.615,63 | 12.101,07 | -17.514,56 |
| 29 Ergebnis | 44.160,95 | 63.180,72 | 46.225,56 | -16.955,16 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|---|---|---|-------------------|---|-------------------|
| Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -302,60 | -1.000,00 | -5.035,59 | -4.035,59 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -1.200,00 | -1.200,00 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -5.311,55 | -5.311,55 |
| 8 | Aktiviert Eigenleistungen | | | -441,61 | -441,61 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -302,60 | -1.000,00 | -11.988,75 | -10.988,75 |
| 11 | Personalaufwendungen | 38.557,11 | 35.095,47 | 25.873,01 | -9.222,46 |
| 13 | Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 6.177,20 | 23.500,00 | 17.683,65 | -5.816,35 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | 1.450,00 | 1.450,00 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 795,41 | 20.552,00 | 22.570,84 | 2.018,84 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 45.529,72 | 79.147,47 | 67.577,50 | -11.569,97 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 45.227,12 | 78.147,47 | 55.588,75 | -22.558,72 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 45.227,12 | 78.147,47 | 55.588,75 | -22.558,72 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 45.227,12 | 78.147,47 | 55.588,75 | -22.558,72 |
| 28 | Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 150.864,67 | 92.575,97 | 67.197,38 | -25.378,59 |
| 29 | Ergebnis | 196.091,79 | 170.723,44 | 122.786,13 | -47.937,31 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| 26 | Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 1.000,00 | 2.908,28 | 1.908,28 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.000,00 | 2.908,28 | 1.908,28 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.000,00 | 2.908,28 | 1.908,28 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | -302,60 | -1.000,00 | -5.035,59 | -4.035,59 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | -1.200,00 | -1.200,00 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | | | -5.311,55 | -5.311,55 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen | | | -441,61 | -441,61 |
| 10 Ordentliche Erträge | -302,60 | -1.000,00 | -11.988,75 | -10.988,75 |
| 11 Personalaufwendungen | 31.422,94 | 28.076,37 | 20.698,26 | -7.378,11 |
| 13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 6.177,20 | 23.500,00 | 17.683,65 | -5.816,35 |
| 15 Transferaufwendungen | | | 1.450,00 | 1.450,00 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 741,69 | 20.552,00 | 22.514,22 | 1.962,22 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 38.341,83 | 72.128,37 | 62.346,13 | -9.782,24 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 38.039,23 | 71.128,37 | 50.357,38 | -20.770,99 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 38.039,23 | 71.128,37 | 50.357,38 | -20.770,99 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 38.039,23 | 71.128,37 | 50.357,38 | -20.770,99 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 9.714,05 | 7.223,96 | 11.573,67 | 4.349,71 |
| 29 Ergebnis | 47.753,28 | 78.352,33 | 61.931,05 | -16.421,28 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm. | | 1.000,00 | 2.908,28 | 1.908,28 |
| 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.000,00 | 2.908,28 | 1.908,28 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.000,00 | 2.908,28 | 1.908,28 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 1.000,00 | 2.908,28 | 1.908,28 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.000,00 | 2.908,28 | 1.908,28 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-------------------|---|-------------------|---|
| Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 11 Personalaufwendungen | 7.134,17 | 7.019,09 | 5.174,75 | -1.844,34 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 53,72 | | 56,62 | 56,62 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 7.187,89 | 7.019,09 | 5.231,37 | -1.787,72 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 7.187,89 | 7.019,09 | 5.231,37 | -1.787,72 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | 7.187,89 | 7.019,09 | 5.231,37 | -1.787,72 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 7.187,89 | 7.019,09 | 5.231,37 | -1.787,72 |
| 28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen | 141.150,62 | 85.352,01 | 55.623,71 | -29.728,30 |
| 29 Ergebnis | 148.338,51 | 92.371,11 | 60.855,08 | -31.516,03 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-----------------------|---|-----------------------|---|
| Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | -15.817.849,17 | -15.622.000,00 | -14.943.607,71 | 678.392,29 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -6.331.978,86 | -5.959.034,00 | -5.798.413,71 | 160.620,29 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -0,20 | | | |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -998.331,60 | -79.551,00 | -424.713,00 | -345.162,00 |
| 10 Ordentliche Erträge | -23.148.159,83 | -21.660.585,00 | -21.166.734,42 | 493.850,58 |
| 11 Personalaufwendungen | 152.372,82 | 151.300,00 | 154.243,95 | 2.943,95 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 260.249,32 | 226.047,00 | 322.267,25 | 96.220,25 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 605.831,18 | | | |
| 15 Transferaufwendungen | 11.247.039,51 | 11.879.000,00 | 11.850.072,05 | -28.927,95 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 186.430,36 | 60.480,00 | 274.871,21 | 214.391,21 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 12.451.923,19 | 12.316.827,00 | 12.601.454,46 | 284.627,46 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -10.696.236,64 | -9.343.758,00 | -8.565.279,96 | 778.478,04 |
| 19 Finanzerträge | -9.298,09 | -60.000,00 | -6.827,25 | 53.172,75 |
| 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 524.371,52 | 497.151,95 | 333.096,73 | -164.055,22 |
| 21 Finanzergebnis | 515.073,43 | 437.151,95 | 326.269,48 | -110.882,47 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | -10.181.163,21 | -8.906.606,05 | -8.239.010,48 | 667.595,57 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | -10.181.163,21 | -8.906.606,05 | -8.239.010,48 | 667.595,57 |
| 29 Ergebnis | -10.181.163,21 | -8.906.606,05 | -8.239.010,48 | 667.595,57 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -846.515,92 | -561.505,00 | -725.478,41 | -163.973,41 |
| 22 Sonstige Investitionseinzahlungen | | | -91.805,40 | -91.805,40 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -846.515,92 | -561.505,00 | -817.283,81 | -255.778,81 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | -846.515,92 | -561.505,00 | -817.283,81 | -255.778,81 |
| 33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | -4.594.099,63 | -2.786.000,00 | | 2.786.000,00 |
| 34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich. | -6.260.000,00 | | -13.250.000,00 | -13.250.000,00 |
| 35 Tilgung und Gewährung von Darlehen | 3.211.450,38 | 1.017.000,00 | 1.054.469,27 | 37.469,27 |
| 36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich. | 4.260.000,00 | | 9.650.000,00 | 9.650.000,00 |
| 37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -3.382.649,25 | -1.769.000,00 | -2.545.530,73 | -776.530,73 |
| 40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln | 11.542,71 | | 113.577,73 | 113.577,73 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) |
|--|-----------------------|---|-----------------------|---|
| Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen & Umlagen | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | -15.817.849,17 | -15.622.000,00 | -14.943.607,71 | 678.392,29 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -6.331.978,86 | -5.473.708,00 | -5.798.413,71 | -324.705,71 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | -663.119,08 | -20.000,00 | -51.231,72 | -31.231,72 |
| 10 Ordentliche Erträge | -22.812.947,11 | -21.115.708,00 | -20.793.253,14 | 322.454,86 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 603.261,89 | | | |
| 15 Transferaufwendungen | 11.247.039,51 | 11.879.000,00 | 11.850.072,05 | -28.927,95 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 105.657,13 | 20.000,00 | 93.652,00 | 73.652,00 |
| 17 Ordentliche Aufwendungen | 11.955.958,53 | 11.899.000,00 | 11.943.724,05 | 44.724,05 |
| 18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -10.856.988,58 | -9.216.708,00 | -8.849.529,09 | 367.178,91 |
| 22 Ordentliches Ergebnis | -10.856.988,58 | -9.216.708,00 | -8.849.529,09 | 367.178,91 |
| 26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | -10.856.988,58 | -9.216.708,00 | -8.849.529,09 | 367.178,91 |
| 29 Ergebnis | -10.856.988,58 | -9.216.708,00 | -8.849.529,09 | 367.178,91 |
| Teilfinanzrechnung | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | |
| 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -846.515,92 | -561.505,00 | -725.478,41 | -163.973,41 |
| 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -846.515,92 | -561.505,00 | -725.478,41 | -163.973,41 |
| 31 Saldo aus Investitionstätigkeit | -846.515,92 | -561.505,00 | -725.478,41 | -163.973,41 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | |
| 1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -846.515,92 | -561.505,00 | -725.478,41 | -163.973,41 |
| 3 Saldo aus Investitionstätigkeit | -846.515,92 | -561.505,00 | -725.478,41 | -163.973,41 |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 (Ansatz 2009 + Übertr. aus 2008 ./ Übertr. nach 2010) | Ist-Ergebnis 2009 | Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz) | |
|--|---|---|----------------------|---|--------------------|
| Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | |
| Teilergebnisrechnung | | | | | |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -485.326,00 | | 485.326,00 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -0,20 | | | |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -335.212,52 | -59.551,00 | -373.481,28 | -313.930,28 |
| 10 | Ordentliche Erträge | -335.212,72 | -544.877,00 | -373.481,28 | 171.395,72 |
| 11 | Personalaufwendungen | 152.372,82 | 151.300,00 | 154.243,95 | 2.943,95 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 260.249,32 | 226.047,00 | 322.267,25 | 96.220,25 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.569,29 | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 80.773,23 | 40.480,00 | 181.219,21 | 140.739,21 |
| 17 | Ordentliche Aufwendungen | 495.964,66 | 417.827,00 | 657.730,41 | 239.903,41 |
| 18 | Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 160.751,94 | -127.050,00 | 284.249,13 | 411.299,13 |
| 19 | Finanzerträge | -9.298,09 | -60.000,00 | -6.827,25 | 53.172,75 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 524.371,52 | 497.151,95 | 333.096,73 | -164.055,22 |
| 21 | Finanzergebnis | 515.073,43 | 437.151,95 | 326.269,48 | -110.882,47 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis | 675.825,37 | 310.101,95 | 610.518,61 | 300.416,66 |
| 26 | Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen | 675.825,37 | 310.101,95 | 610.518,61 | 300.416,66 |
| 29 | Ergebnis | 675.825,37 | 310.101,95 | 610.518,61 | 300.416,66 |
| Teilfinanzrechnung | | | | | |
| A. Zahlungsübersicht | | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | -91.805,40 | -91.805,40 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -91.805,40 | -91.805,40 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -91.805,40 | -91.805,40 |
| 33 | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | -4.594.099,63 | -2.786.000,00 | | 2.786.000,00 |
| 34 | Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich. | -6.260.000,00 | | -13.250.000,00 | -13.250.000,00 |
| 35 | Tilgung und Gewährung von Darlehen | 3.211.450,38 | 1.017.000,00 | 1.054.469,27 | 37.469,27 |
| 36 | Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich. | 4.260.000,00 | | 9.650.000,00 | 9.650.000,00 |
| 37 | Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -3.382.649,25 | -1.769.000,00 | -2.545.530,73 | -776.530,73 |
| 40 | Änderung Bestand fremde Finanzmitteln | 11.542,71 | | 113.577,73 | 113.577,73 |
| B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen | | | | | |
| Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze | | | | | |
| 1 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -91.805,40 | -91.805,40 |
| 3 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | -91.805,40 | -91.805,40 |

Anhang

zum Jahresabschluss 2009

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

| | | |
|------------|--|------------|
| 1. | Einleitung | 90 |
| 1.1 | Bestandteile des Jahresabschlusses..... | 91 |
| 1.1.1 | Ergebnisrechnung..... | 91 |
| 1.1.2 | Finanzrechnung | 91 |
| 1.1.3 | Bilanz | 91 |
| 1.1.4 | Teilrechnungen | 92 |
| 1.1.5 | Anhang | 92 |
| 1.2 | Der Haushaltsausgleich | 93 |
| 1.3 | Das Haushaltssicherungskonzept | 94 |
| 1.4 | Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen..... | 95 |
| 2. | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 96 |
| 3. | Bilanz | 98 |
| 3.1 | Aktiva | 98 |
| 3.1.1 | Anlagevermögen | 98 |
| 3.1.2 | Umlaufvermögen..... | 100 |
| 3.1.3 | Aktive Rechnungsabgrenzung | 103 |
| 3.2 | Passiva..... | 103 |
| 3.2.1 | Eigenkapital | 103 |
| 3.2.2 | Sonderposten | 103 |
| 3.2.3 | Rückstellungen | 104 |
| 3.2.4 | Verbindlichkeiten..... | 107 |
| 3.2.5 | Passive Rechnungsabgrenzung..... | 109 |
| 4. | Gesamtergebnisrechnung | 110 |
| 4.1 | Ordentliche Erträge | 111 |
| 4.1.1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 112 |
| 4.1.2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen..... | 112 |
| 4.1.3 | Sonstige Transfererträge..... | 113 |



| | | |
|------------|--|------------|
| 4.1.4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 113 |
| 4.1.5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 114 |
| 4.1.6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 114 |
| 4.1.7 | Sonstige ordentliche Erträge | 115 |
| 4.1.8 | Aktivierete Eigenleistungen..... | 116 |
| 4.2 | Ordentliche Aufwendungen | 117 |
| 4.2.1 | Personal- und Versorgungsaufwendungen | 118 |
| 4.2.2 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen..... | 119 |
| 4.2.3 | Bilanzielle Abschreibungen | 122 |
| 4.2.4 | Transferaufwendungen..... | 122 |
| 4.2.5 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 123 |
| 4.3 | Finanzergebnis | 126 |
| 5. | Gesamtfinanzrechnung | 127 |
| 5.1 | Laufende Verwaltungstätigkeit | 128 |
| 5.2 | Investitionstätigkeit..... | 128 |
| 5.2.1 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 128 |
| 5.2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 130 |
| 5.3 | Finanzierungstätigkeit | 131 |
| 5.3.1 | Kredite für Investitionsmaßnahmen..... | 131 |
| 5.3.2 | Kredite zur Liquiditätssicherung..... | 131 |
| 6. | Sonstige Angaben | 132 |



1. Einleitung

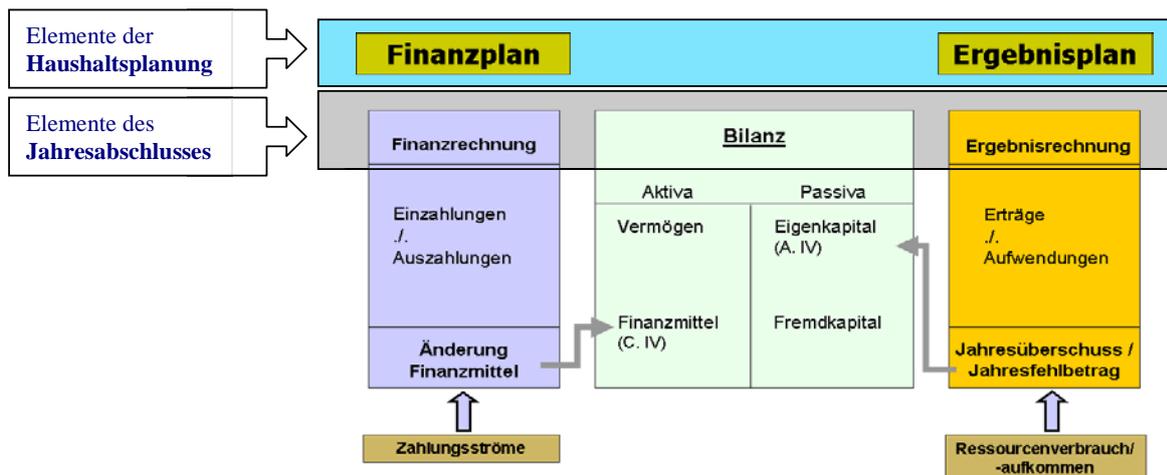
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-,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

Der Jahresabschluss 2008 war der erste Abschluss des ersten Haushaltsjahres bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid, das nach den Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements geführt wurde. Mit dem nun vorliegenden Jahresabschluss 2009 ist nunmehr erstmalig ein Vergleich auf der Zeitachse möglich.

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 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
-  Erläuterungen zur Bilanz



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

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

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

1.2 Der Haushaltsausgleich

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

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

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

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

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

6,067 Mio. €.

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



1.3 Das Haushaltssicherungskonzept

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

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

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

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

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

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

Im vorliegenden Jahresabschluss für das Jahr 2009 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.

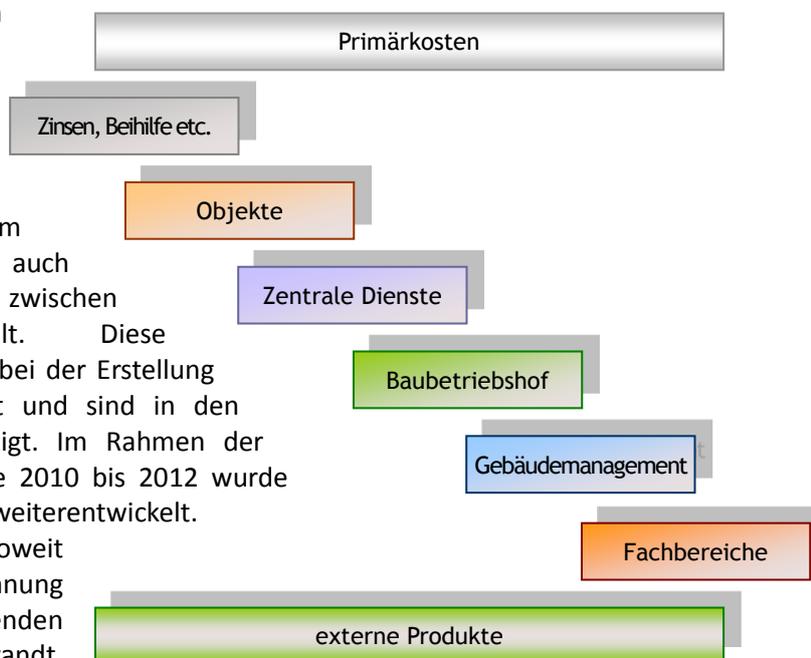
Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

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 2010 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 Primärkostenverteilung im Rahmen der internen Leistungsverrechnung (ILV).

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 Verrechnungskennzahlen wie Anzahl Mitarbeiter, Gebäudeflächen oder Schülerzahlen umgelegt.

Darstellung von internen Leistungsbeziehungen im Haushalt

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

Der Wert der Leistungen, die eine Produktgruppe im Wege der direkten Leistungsverrechnung und der Umlage planmäßig für andere Bereiche erbringen soll, wird in den Teilergebnisrechnungen 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 2009 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2009. 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 beigelegt.

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

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage diesem Bericht beigelegt.

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 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. untermverzinsliche Forderungen mit dem Barwert bilanziert. Die Werthaltigkeit der wesentlichen Forderungen wurde überprüft und erforderlichenfalls Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Dem allgemeinen Forderungsausfallrisiko wurde durch Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.



3. Bilanz

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

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

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

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

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

Immaterielle Vermögensgegenstände

Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen

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

Sachanlagevermögen

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Sonstige unbebaute Grundstücke

Der Zugang in 2009 ergibt sich durch den Erwerb eines Grundstückes in Pohlhausen.



Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude

In 2009 wurde ein bebautes Grundstück in Neunkirchen erworben.

Infrastrukturvermögen

Brücken und Tunnel

Die Brücke bei Hermerathermühle wurde erneuert.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Im Haushaltsjahr 2009 wurde die Erschließung des Plangebietes „Häldengarten“ fertiggestellt. Für den Straßenbau wurden Herstellungskosten von rd. 382 T€ aktiviert. Der zweite Bauabschnitt des Straßenausbaus in Breitscheid wurde mit rd. 261 T€ aktiviert. Weiter wurden der Ausbau der Industriestraße (207 T€), des Marderweg (155 T€) und die Erneuerung der Eicher Straße (201 T€) abgeschlossen.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

Betriebs- und Geschäftsausstattung

In 2009 wurde, insbesondere im Rahmen der Einrichtung der Ganztags Hauptschule, Betriebs- und Geschäftsausstattung in der Hauptschule i.H.v. rd. 68 T€ beschafft. Für die Realschule wurden Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände für rd. 75 T€ angeschafft. Zudem war die Ersatzbeschaffung von Servern und anderer EDV-Hardware für die Verwaltung erforderlich (rd. 68 T€).

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

Dagegen werden die in 2009 angefallenen Kosten für die Brandschutzmaßnahmen in der Grundschule Neunkirchen i.H.v. rd. 165 T€ als Anlage im Bau ausgewiesen.



Finanzanlagen

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei dieser Position sind der Unternehmenswert der Gemeindewerke und an diese geleistete Baukostenzuschüsse für Anlagen der Straßenentwässerung angesetzt. Neben den Kosten der Straßenentwässerung ist hier die an die Gemeindewerke weitergeleitete Zuwendung aus dem Konjunkturpaket II für die Herstellung eines Parkplatzes und einer Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid (rd. 258 T€) zu nennen.

Beteiligungen, Wertpapiere, Ausleihungen

Vor der Gründung der Gemeindewerke als Anstalt öffentlichen Rechts wurden von der Gemeinde Kredite für Aufgabenbereiche der Gemeindewerke aufgenommen. Diese wurden seit Gründung der AöR bis zum Jahr 2009 bei den Gemeindewerken bilanziert. Rechtlich sind diese Verbindlichkeiten jedoch weiterhin der Gemeinde zuzuordnen. Daher waren diese Kredite im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2009 der Gemeindewerke aus den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen umzugliedern. In der gemeindlichen Bilanz waren entsprechend Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zu passivieren und Ausleihungen an verbundene Unternehmen zu aktivieren.

3.1.2 Umlaufvermögen

Vorräte

In 2009 wurde ein Gewerbegrundstück in Nackhausen erworben.

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 01.01.2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | | | | |
| 1.1 Gebühren | 112.464,25 € | -42.364,77 € | -1.401,63 € | 68.697,85 € | 74.510,65 € | -5.812,80 € | -7,80 % |
| 1.2 Beiträge | 182.308,67 € | -40.119,37 € | -2.808,92 € | 139.380,38 € | 137.637,07 € | 1.743,31 € | +1,27 % |
| 1.3 Steuern | 834.616,80 € | -480.997,80 € | -7.072,38 € | 346.546,62 € | 376.685,68 € | -30.139,06 € | -8,00 % |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 81,66 € | 0,00 € | -1,63 € | 80,03 € | 26.663,49 € | -26.583,46 € | -99,70 % |
| 1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen | 366.295,54 € | -201.029,36 € | -771,71 € | 164.494,47 € | 396.514,09 € | -232.019,62 € | -58,51 % |
| Summe öff.-rechtl. Forderungen | 1.495.766,92 € | -764.511,30 € | -12.056,27 € | 719.199,35 € | 1.012.010,98 € | -292.811,63 € | -28,93 % |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | | | | | | | |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 237.861,28 € | -27.312,23 € | -4.048,58 € | 206.500,47 € | 215.284,42 € | -8.783,95 € | -4,08 % |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 35.226,33 € | 0,00 € | 0,00 € | 35.226,33 € | 10.593,32 € | 24.633,01 € | +232,53 % |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | 868.777,74 € | 0,00 € | 0,00 € | 868.777,74 € | 524.489,65 € | 344.288,09 € | +65,64 % |
| 2.4 gegen Beteiligungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe privatrechtliche Forderungen | 1.141.865,35 € | -27.312,23 € | -4.048,58 € | 1.110.504,54 € | 750.367,39 € | 360.137,15 € | +47,99 % |
| Summe aller Forderungen | 2.637.632,27 € | -791.823,53 € | -16.104,85 € | 1.829.703,89 € | 1.762.378,37 € | 67.325,52 € | +3,82 % |

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

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

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. Diese lagen in 2009 deutlich unter dem Vorjahreswert (-150 T€).

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. Hier waren die Ansprüche für einen zu einem anderen Dienstherrn gewechselten Beamten abzusetzen (rd. 103 T€).



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

Privatrechtliche Forderungen

Gegen verbundene Unternehmen

| | |
|--|---------------------|
| Anteilige Pensionsrückstellungen bis 31.12.2007 | 71.955,53 € |
| Reduzierung Kostenerstattungen aus 2006/2007 | 24.835,47 € |
| Anforderung Verwaltungskostenerstattung 2008 | 256.500,00 € |
| Anforderung Kostenerstattung Bauhofleistungen 2008 | 172.514,46 € |
| Anforderung Verwaltungskostenerstattung 2009 | 256.117,06 € |
| Anforderung Kostenerstattung Bauhofleistungen 2009 | 72.571,49 € |
| Sonstiges | <u>14.283,73 €</u> |
| Summe | 868.777,74 € |

Dieser Summe hinzuzurechnen sind noch Forderungen aus Grundsteuer sowie aus der Erstattung von Pfändungsgebühren i.H.v. zusammen 1.057,28 €, welche dem öffentlich-rechtlichen Bereich zugeordnet sind, sodass sich zum Abschlussstichtag insgesamt Forderungen gegen die Gemeindewerke in Höhe von **869.835,02 €** ergeben.

Liquide Mittel

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

| Position | Stand 31.12.2009 | Stand 01.01.2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Girokonten | 3.100.266,94 € | 2.340.526,43 € | 759.740,51 € | +32,46 % |
| Festgeldkonten | 243.032,02 € | 243.389,86 € | -357,84 € | -0,15 % |
| Bargeld | 80,00 € | 80,00 € | 0,00 € | ±0,00 % |
| Handvorschüsse | 3.312,91 € | 9.423,38 € | -6.110,47 € | -64,84 % |
| Summe | 3.346.691,87 € | 2.593.419,67 € | 753.272,20 € | +29,05 % |

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 753 T€ entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. 5 dieses Anhangs).

Der hohe Bestand der Girokonten zum Abschlussstichtag hängt mit den Zahlungseingängen des Einkommensteueranteils und der Schlüsselzuweisungen i.H. v. zusammen rd. 3 Mio. € am 23.12.09 zusammen. Eine entsprechende Reduzierung der Tagesgeldausleihe erfolgte Anfang 2010.



3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive RAP für geleistete Zuwendungen

In 2009 wurden eine Restzahlung des Investitionszuschusses an den Betreiber der Mensaküche i.H.v. rd. 12 T€ geleistet sowie ein Baukostenzuschuss an den Kindergarten KiWi i.H.v. 30 T€.

Sonstige Aktive RAP

Bei dieser Position wird vor allem die vorzunehmende Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2010, die im Dezember 2009 gezahlt wurde, nachgewiesen.

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 und in der Schlussbilanz 2008 rd. 23,565 Mio. € beträgt. Dieser Bestand entspricht dem der Schlussbilanz zum 31.12.2009.

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2008 in Höhe von rd. 1,111 Mio. € wurde durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt, sodass diese im Jahresabschluss 2009 rd. 4,957 Mio. € beträgt.

Unter dem Bilanzposten „**Jahresfehlbetrag**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von rd. 2,52 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 2009 wurden u.a. Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch für verschiedene Straßenbaumaßnahmen i.H.v. rd. 916 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 Abschlussstichtag 31.12.2009, wie bereits für die beiden vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 9,681 Mio. € anzusetzen. Der Betrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahr, weil die aktiven Beamten höhere Pensionsanwartschaften erworben haben.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

Grundstücksentwässerung Schulhof Grundschule Neunkirchen

Da die restlichen Kosten der Grundstücksentwässerung über die Schulpauschale finanziert werden konnten, ist der Grund für die Rückstellung entfallen. Diese konnte daher aufgelöst werden.

Grundschule Seelscheid

Treppengeländer oberes Schulgelände Grundschule Seelscheid

Auf dem Schulgelände der Grundschule Seelscheid müssen drei Treppengeländer ersetzt werden. Die Umsetzung soll in den Osterferien 2012 erfolgen.



Anstrich oberes Schulgebäude

Die Instandhaltungsrückstellung wurde erstmals in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 gebildet. Eine Umsetzung war für 2010 geplant. Zwischenzeitlich war vorgesehen, die Maßnahme im Rahmen des Konjunkturpakets durchzuführen, sofern hier Mittel übrig geblieben wären. Auf die Maßnahme kann verzichtet werden.

Erneuerung Bretter Außenfassade

Die Rückstellung wurde in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 gebildet. Zwischenzeitlich wurde der Teil des Gebäudes umgebaut. Auf die Maßnahme konnte daher verzichtet werden.

Zaunanlage Schulgelände

Die Rückstellung wurde im Jahresabschluss 2008 gebildet. Auf die Maßnahme konnte jedoch verzichtet werden.

Gemeinschaftshauptschule

Abtrennung Stuhllager

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.

Sanierung Flachdach

Für die Sanierung des Flachdachs der Gemeinschaftshauptschule wurde im Jahresabschluss 2008 ein Betrag von 105 T€ zurückgestellt. Die Ausführung erfolgte in 2011 im Zusammenhang mit den Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpakets II. Die erforderlichen Mittel wurden im Finanzplan veranschlagt.

Erneuerung Eingangstür

Die Maßnahme wurde ebenfalls im Rahmen der Baumaßnahmen des Konjunkturpakets in 2011 umgesetzt.

Kindergarten Pohlhausen

Die Rückstellungen wurden in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 gebildet. Aufgrund der geänderten Nutzung des Gebäudes kann auf die Umsetzung verzichtet 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.

Kindergarten Birkenfeld

Im Jahresabschluss 2008 wurde eine Rückstellung für die Erneuerung der Nachtstromspeicherheizung in einem Teil des Gebäudes gebildet. Der Gebäudeteil wurde im Rahmen der Erweiterung des KiGa Seelkirchen 2011 abgerissen. Die Rückstellung kann daher entfallen.

Einrichtung Sporthalle Seelscheid

Aufgrund von Mängeln, die bereits in 2008 festgestellt worden waren, mussten mehrere Sportgeräte in der Mehrzweckhalle ersetzt werden.

Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit

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

Rückstellungen für ausstehende Rechnungen

Den Schwerpunkt der Bilanzposition bildet der seitens des Landesbetriebs Straßen.NRW noch nicht abgerechnete Kostenanteil der Gemeinde am Ausbau der Ortsdurchfahrt Seelscheid der B 56. Diese Rückstellung besteht weiterhin zum Abschlussstichtag 31.12.2009.

Im Haushaltsjahr 2009 wurden verschiedene Rückstellungen, u.a. für Ingenieurleistungen beim Neubau der Mensa (rd. 20 T€) aufgelöst bzw. in Anspruch genommen.



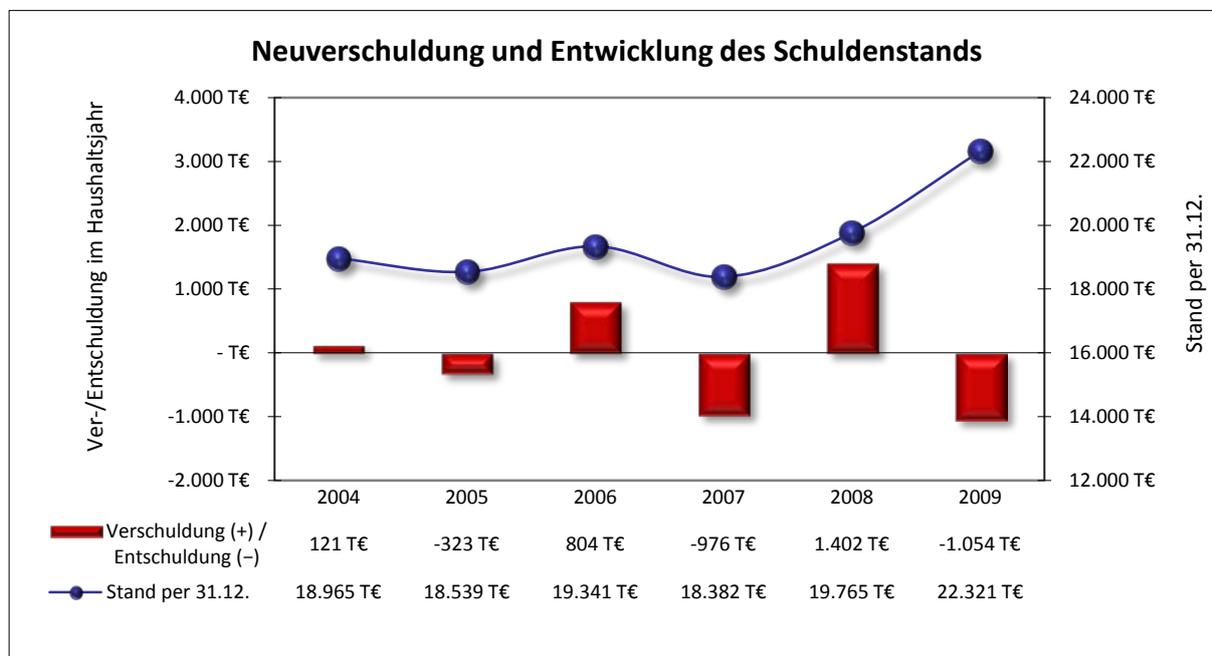
Rückstellungen wegen der Beteiligung an Versorgungslasten

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. Die Passivierung erfolgt mit dem Barwert, der zu jedem Abschlussstichtag erfolgswirksam anzupassen ist.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

In 2009 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 2,786 Mio. € vorgesehen. Diese wurden jedoch nicht aufgenommen, sondern in voller Höhe in das Haushaltsjahr 2010 übertragen. Somit ergibt sich für 2009 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 1,05 Mio. €. Zudem werden ab 2009 mehrere Darlehen mit einem Restbetrag zum 31.12.2009 von zusammen rd. 3,52 Mio. €, die bis 2008 bei den Werken bilanziert wurden, zusätzlich in die Kreditverbindlichkeiten aufgenommen, da diese rechtlich der Gemeinde zuzurechnen sind. Diesen Verbindlichkeiten stehen in gleicher Höhe Ausleihungen an verbundene Unternehmen gegenüber.





Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 10,9 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **3,6 Mio. €** erhöht. Darüber hinaus bestand ein im Jahr 2007 mit einer Laufzeit von drei Jahren endfällig aufgenommenem mittelfristiger Liquiditätskredit in Höhe von 2,1 Mio. €, sodass sich insgesamt ein Betrag von **13 Mio. €** ergibt.

Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 11,2 Mio. € und maximal 12,85 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung festgelegte Obergrenze von 14 Mio. € zu jeder Zeit eingehalten.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

| | |
|---|-----------------------|
| Kostenerstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.805.495,01 € |
| Kostenerstattungen für die Herstellung von Straßenentwässerungsanlagen | 593.709,03 € |
| Weiterleitung Investitionszuschuss Sportanlage Breitscheid Konjunkturpaket II | 84.219,99 € |
| Erweiterung Friedhof Neunkirchen | 78.426,18 € |
| Parkplatz Friedhof Neunkirchen | 135.510,83 € |
| Vorfinanzierung LKW Baubetriebshof | 42.480,00 € |
| Sonstige investive Kostenerstattungen | <u>40.368,88 €</u> |
| Summe | 3.780.209,92 € |

Erhaltene Anzahlungen

Verbindlichkeiten aus Beiträgen

Im Berichtsjahr wurden nach erfolgter Aktivierung der hergestellten Straßenabschnitte die teilweise bereits in Vorjahren eingenommenen Erschließungsbeiträge für den Ausbau der Alten-Büchel-Str. und des Heckelssiefens sowie des Marderwegs in den Sonderposten umgeschichtet. Bei den verbleibenden Beträgen handelt es sich vor allem um Einnahmen von Erschließungsbeiträgen, die noch nicht passiviert wurden, da die entsprechenden Auszahlungen zum Abschlussstichtag noch ausstanden.



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. 1,712 Mio. € geltend, die entsprechend als Verbindlichkeiten berücksichtigt sind.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

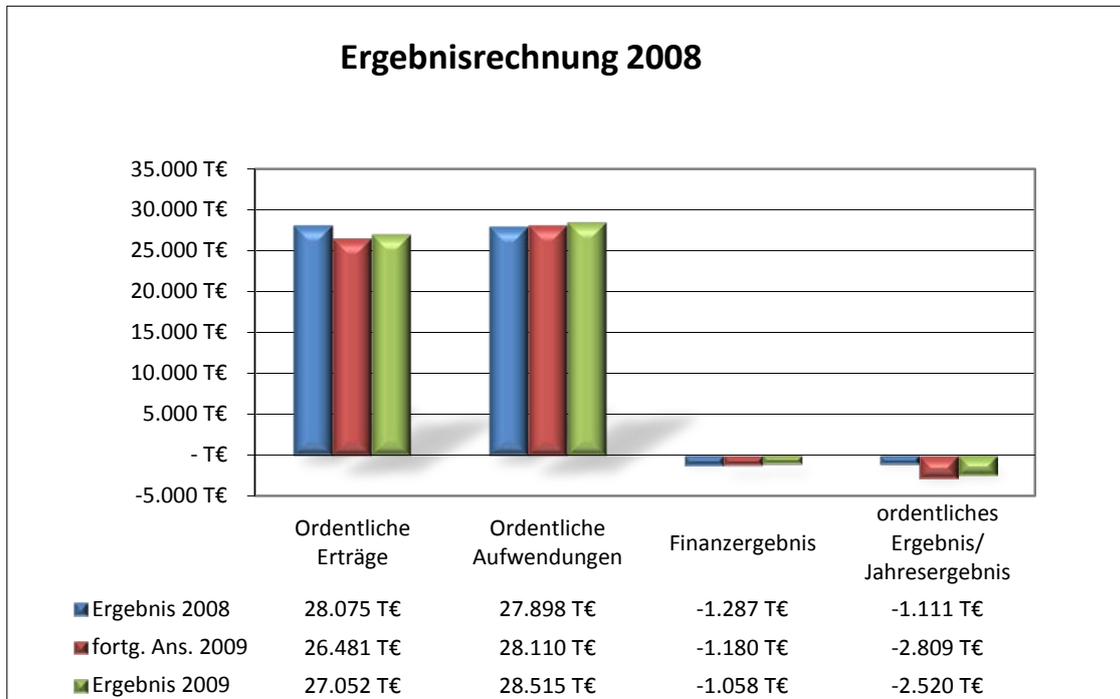
Der Investitionszuschuss an den Betreiber der Mensaküche wurde vollständig über zweckgebundene und pauschale Zuwendungsmittel des Landes finanziert. Die so verwendeten Zuwendungen wurden in den passiven RAP eingestellt und werden analog mit dem Aktivposten aufgelöst.

Passive RAP für Benutzungsgebühren Friedhof

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



4. Gesamtergebnisrechnung



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

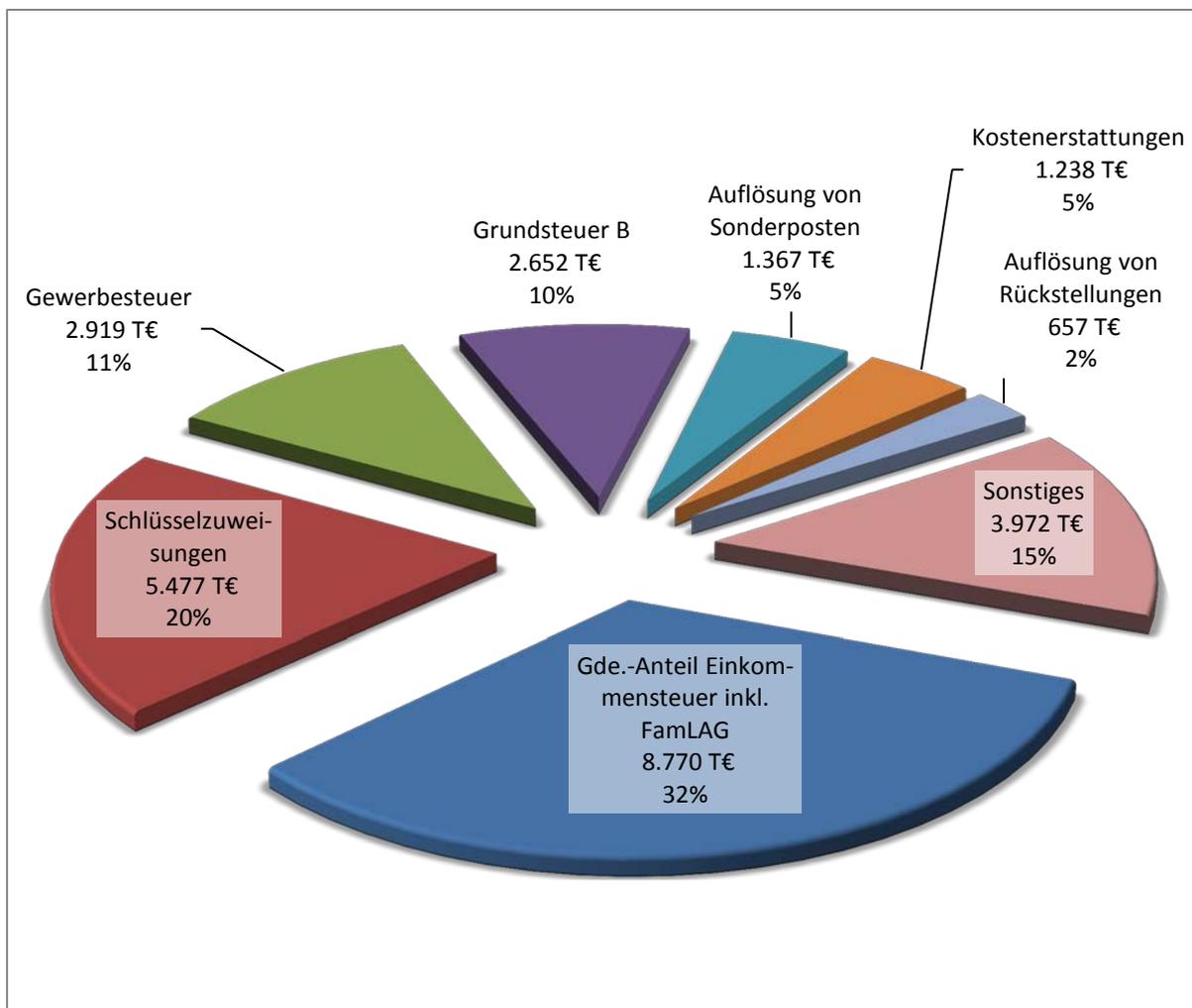
| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortg. Ansatz 2008 | Ist-Ergebnis 2009 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Ordentliche Erträge: | 28.074.863,45 € | 26.480.729,00 € | 27.052.492,09 € |
| ./. Ordentliche Aufwendungen: | 27.898.241,17 € | 28.109.543,00 € | 28.514.862,80 € |
| = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit: | 176.622,28 € | -1.628.814,00 € | -1.462.370,71 € |
| + Finanzergebnis: | -1.287.180,05 € | -1.180.000,00 € | -1.057.545,62 € |
| Ordentliches Ergebnis: | -1.110.557,77 € | -2.808.814,00 € | -2.519.916,33 € |

In der Planung für das Haushaltsjahr 2009 wurde von einem Fehlbedarf in Höhe von 2.808.814 € ausgegangen. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **2.519.916,33 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 288.897,67 €. Trotz dieser Verbesserung kann die Ergebnisrechnung damit in 2009 nicht ausgeglichen werden.

Gemäß § 75 Abs. 2 GO besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese weist nach Inanspruchnahme zur Deckung des Fehlbedarfes aus 2008 einen Bestand von rd. 4,96 Mio. € aus. Somit kann der Fehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden.



4.1 Ordentliche Erträge



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 15.817.849,17 € | 15.622.000,00 € | 14.943.607,71 € | -678.392,29 € | -4,34% |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.640.032,22 € | 7.191.491,00 € | 7.236.436,24 € | 44.945,24 € | +0,62% |
| Sonstige Transfererträge | 11.137,69 € | 1.550,00 € | 11.476,33 € | 9.926,33 € | +640,41% |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.067.522,00 € | 1.172.624,00 € | 1.288.044,15 € | 115.420,15 € | +9,84% |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 324.991,38 € | 346.602,00 € | 362.741,32 € | 16.139,32 € | +4,66% |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 889.107,74 € | 938.514,00 € | 1.292.119,60 € | 353.605,60 € | +37,68% |
| Sonstige ordentliche Erträge | 2.252.207,29 € | 1.207.948,00 € | 1.887.973,87 € | 680.025,87 € | +56,30% |
| Aktivierete Eigenleistungen | 72.015,96 € | | 30.092,87 € | 30.092,87 € | |
| Summe der ordentlichen Erträge | 28.074.863,45 € | 26.480.729,00 € | 27.052.492,09 € | 571.763,09 € | +2,16% |



4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnlichen Abgaben fallen folgende Positionen:

| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|
| 401100 Grundsteuer A | 51.021,43 € | 52.000,00 € | 50.039,26 € | -1.960,74 € | -3,77% |
| 401200 Grundsteuer B | 2.638.347,94 € | 2.650.000,00 € | 2.652.413,73 € | 2.413,73 € | +0,09% |
| 401300 Gewerbesteuer | 3.205.996,00 € | 3.000.000,00 € | 2.918.890,02 € | -81.109,98 € | -2,70% |
| 402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer | 8.632.646,00 € | 8.610.000,00 € | 7.922.290,00 € | -687.710,00 € | -7,99% |
| 402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 305.072,00 € | 314.000,00 € | 324.779,00 € | 10.779,00 € | +3,43% |
| 403200 Sonstige Vergnügungssteuer | 51.600,00 € | 35.000,00 € | 44.500,00 € | 9.500,00 € | +27,14% |
| 403300 Hundesteuer | 148.529,91 € | 150.000,00 € | 154.327,95 € | 4.327,95 € | +2,89% |
| 403500 Zweitwohnungssteuer | 25.127,89 € | 25.000,00 € | 28.875,75 € | 3.875,75 € | +15,50% |
| 405100 Kompens. Familienleistungsausgleich | 759.508,00 € | 786.000,00 € | 847.492,00 € | 61.492,00 € | +7,82% |
| Summe der Steuern und ähnlichen Abgaben | 15.817.849,17 € | 15.622.000,00 € | 14.943.607,71 € | -678.392,29 € | -4,34% |

Der Rückgang bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist vor allem auf die Ausfälle beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer infolge der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise zurückzuführen.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 411100 Schlüsselzuweisungen | 5.861.029,00 € | 5.473.708,00 € | 5.477.061,00 € | 3.353,00 € | +0,06% |
| Zuweisungen für laufende Zwecke | | | | | |
| 414200 vom Bund | | | 8.633,43 € | 8.633,43 € | |
| 414200 vom Land | 549.375,21 € | 651.441,00 € | 656.925,93 € | 5.484,93 € | +0,84% |
| 414300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden | 191.915,52 € | 138.600,00 € | 154.642,71 € | 16.042,71 € | +11,57% |
| 414500 vom sonstigen öffentlichen Bereich | 1.000,00 € | | | | |
| 414800 von privaten Unternehmen | | | 3.000,00 € | 3.000,00 € | |
| Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen¹ | | | | | |
| 416100 vom Bund | 37.366,70 € | 37.991,00 € | 39.017,67 € | 1.026,67 € | +2,70% |
| 416200 vom Land | 567.129,14 € | 694.023,00 € | 672.551,86 € | -21.471,14 € | -3,09% |
| 416300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden | 21.221,47 € | 27.520,00 € | 21.567,45 € | -5.952,55 € | -21,63% |
| 416400 von Zweckverbänden | | 3.030,00 € | | -3.030,00 € | -100,00% |
| 416600 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 1.352,04 € | 1.352,00 € | 1.352,02 € | 0,02 € | +0,00% |
| 416800 von privaten Unternehmen | 142.033,64 € | 141.849,00 € | 143.058,58 € | 1.209,58 € | +0,85% |
| 416900 von übrigen Bereichen | 5.291,17 € | 21.977,00 € | 5.561,66 € | -16.415,34 € | -74,69% |
| 419800 Periodenfremde Zuwendungen | 262.318,33 € | | 53.063,93 € | 53.063,93 € | |
| Summe der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen | 7.640.032,22 € | 7.191.491,00 € | 7.236.436,24 € | 44.945,24 € | +0,62% |

¹ Werte einschließlich aus technischen Gründen erforderlicher Unterkonten



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 | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 431100 Verwaltungsgebühren | 128.574,77 € | 117.630,00 € | 125.256,60 € | 7.626,60 € | +6,48% |
| 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | 176.829,44 € | 275.850,00 € | 180.173,90 € | -95.676,10 € | -34,68% |
| 432901 Elternbeiträge | 258.606,74 € | 271.370,00 € | 330.068,41 € | 58.698,41 € | +21,63% |
| 432902 Leihgebühren | 15.237,10 € | 14.000,00 € | 14.859,00 € | 859,00 € | +6,14% |
| 432903 Eintrittsgelder | 2.544,78 € | 2.500,00 € | 4.454,43 € | 1.954,43 € | +78,18% |
| Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen² | | | | | |
| 437100 nach BauGB (Erschließungsbeitr.) | 390.059,76 € | 403.157,00 € | 397.646,39 € | -5.510,61 € | -1,37% |
| 437200 nach KAG (Anliegerbeiträge) | 94.980,72 € | 88.117,00 € | 86.501,22 € | -1.615,78 € | -1,83% |
| 439800 Periodenfremde öff.-rechtl. Leistungsentg. | 688,69 € | | 149.084,20 € | 149.084,20 € | |
| Summe der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte | 1.067.522,00 € | 1.172.624,00 € | 1.288.044,15 € | 115.420,15 € | +9,84% |

Periodenfremde öffentliche Leistungsentgelte

Diese Erträge ergaben sich, da Beitragseinnahmen aus verschiedenen Straßenbaumaßnahmen nicht als Sonderposten oder erhaltene Anzahlungen angesetzt werden konnten, da hier im Rahmen der pauschalen Wertermittlung für die Eröffnungsbilanz bereits die maximale Refinanzierungsquote passiviert worden war.

² Werte einschließlich aus technischen Gründen erforderlicher Unterkonten



4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 441100 Verkauf | 2.569,93 € | 19.125,00 € | 11.551,31 € | -7.573,69 € | -39,60% |
| 441200 Mieten und Pachten | 257.826,11 € | 257.221,00 € | 256.096,39 € | -1.124,61 € | -0,44% |
| 441210 Mietnebenkosten | 43.755,24 € | 48.861,00 € | 52.272,12 € | 3.411,12 € | +6,98% |
| 441300 Dienstleistungen | 1.939,60 € | 195,00 € | 3.237,95 € | 3.042,95 € | +1.560,49 % |
| 441901 Erlöse Schülerticket | 16.446,50 € | 20.000,00 € | 18.234,85 € | -1.765,15 € | -8,83% |
| 441902 Miete für BGA | 2.454,00 € | 1.200,00 € | 2.740,00 € | 1.540,00 € | +128,33% |
| 448800 Periodenfremde privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 18.608,70 € | 18.608,70 € | |
| Summe der privatrechtlichen Leistungsentgelte | 324.991,38 € | 346.602,00 € | 362.741,32 € | 16.139,32 € | +4,66% |

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
| 442100 Erstattungen vom Bund | | 32.310,00 € | 10.958,14 € | -21.351,86 € | -66,08% |
| 442200 Erstattungen vom Land | 59.029,22 € | 90.300,00 € | 35.887,01 € | -54.412,99 € | -60,26% |
| 442300, 444903 Erstattungen von Gemeinden, Gemeindeverbänden | 71.287,04 € | 32.350,00 € | 206.234,39 € | 173.884,39 € | +537,51% |
| 442500, 444905 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 622,18 € | 126.120,00 € | 33.719,30 € | -92.400,70 € | -73,26% |
| 442600, 444906 Erstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen | 407.123,13 € | 427.631,00 € | 598.646,24 € | 171.015,24 € | +39,99% |
| 442800, 444908 Erstattungen von privaten Unternehmen | 50.938,07 € | 41.348,00 € | 45.053,51 € | 3.705,51 € | +8,96% |
| 442900, 444909 Erstattungen von übrigen Bereichen | 203.851,28 € | 188.455,00 € | 307.015,22 € | 118.560,22 € | +62,91% |
| 444900, 444902 Sonstige Kostenerstattungen | 41.534,68 € | | | | |
| 449800 Periodenfremde Kostenerstattungen | 54.722,14 € | | 54.605,79 € | 54.605,79 € | |
| Summe der Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 889.107,74 € | 938.514,00 € | 1.292.119,60 € | 353.605,60 € | +37,68% |

Die Personalkosten für vier bei der ARGE eingesetzte Mitarbeiter/innen werden seit Herbst 2008 vom Rhein-Sieg-Kreis erstattet (rd. 153 T€). Bei der Haushaltsplanaufstellung 2009 wurde noch davon ausgegangen, dass die Personalkosten von der ARGE selbst erstattet würden, und der Ertrag daher als Erstattung vom sonstigen öffentlichen Bereich veranschlagt.

Die Mehreinnahmen bei den Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen ergeben sich vor allem, weil sich die Gemeindewerke in stärkerem Maße als geplant des gemeindlichen Baubetriebshofes insbesondere für den Winterdienst und die Sportplatzpflege bedient haben.



4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
| Veräußerung von Anlagevermögen | | | | | |
| 451200 Veräußerung v. Grundstücken | 26.623,99 € | 5.000,00 € | 21.230,27 € | 16.230,27 € | +324,61% |
| 451500 Veräußerung v. bewegl. AV | 24,00 € | 50,00 € | 1.843,20 € | 1.793,20 € | +3.586,40 % |
| Ordnungsrechtliche Erträge | | | | | |
| 452100 Ordnungsrechtliche Erträge | 6.793,46 € | 5.550,00 € | 28.764,27 € | 23.214,27 € | +418,28% |
| 452110 Bußgelder | 5.513,26 € | 5.000,00 € | 7.366,75 € | 2.366,75 € | +47,34% |
| 452120 Zwangsgelder | | 600,00 € | | -600,00 € | -100,00% |
| 452130 Verwarnungsgelder | 10.255,50 € | 9.000,00 € | 10.740,00 € | 1.740,00 € | +19,33% |
| Forderungsvollstreckung | | | | | |
| 452200 Vollstreckungsgebühren | 39.862,68 € | 31.000,00 € | 42.676,70 € | 11.676,70 € | +37,67% |
| 452210 Säumniszuschläge | 99.243,82 € | 8.100,00 € | 26.450,37 € | 18.350,37 € | +226,55% |
| 452220 Mahngebühren | 17.735,80 € | 20.200,00 € | 21.194,89 € | 994,89 € | +4,93% |
| 452230 Stundungszinsen | -445,68 € | 5.192,00 € | 4.836,51 € | -355,49 € | -6,85% |
| 452240 Rücklastschriftgebühren | 427,00 € | | 447,00 € | 447,00 € | |
| 452250 Aussetzungszinsen | | 500,00 € | 5.167,50 € | 4.667,50 € | +933,50% |
| 452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer | 45.494,00 € | 20.000,00 € | 27.611,00 € | 7.611,00 € | +38,06% |
| 452600 Konzessionsabgaben | 729.987,65 € | 726.000,00 € | 739.455,53 € | 13.455,53 € | +1,85% |
| 452710 Schadenersatz | 145.641,24 € | 172.776,00 € | 60.416,64 € | -112.359,36 € | -65,03% |
| 452800 Spenden | 2.900,00 € | | 7.621,55 € | 7.621,55 € | |
| Wertkorrekturen | | | | | |
| 458100 Zuschreibungen | 11.922,12 € | 105.673,00 € | 20,47 € | -105.652,53 € | -99,98% |
| 458200 Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen | 640.890,70 € | | 27.338,11 € | 27.338,11 € | |
| 458210 Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen | | | 5.583,69 € | 5.583,69 € | |
| 458300 Auflösung von Rückstellungen | 316.741,85 € | | 657.152,49 € | 657.152,49 € | |
| 458500 Bestandskorrekturen | 145.492,88 € | 91.742,00 € | 137.183,05 € | 45.441,05 € | +49,53% |
| 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge | 950,00 € | | 2,68 € | 2,68 € | |
| 459800 Periodenfremde sonst. ordentl. Erträge | 6.153,02 € | 1.565,00 € | 54.871,20 € | 53.306,20 € | +3.406,15 % |
| Summe der sonstigen ordentlichen Erträge | 2.252.207,29 € | 1.207.948,00 € | 1.887.973,87 € | 680.025,87 € | +56,30% |

Schadenersatzleistungen

Die Beihilfeversicherung rechnet seit Frühjahr 2009 unmittelbar mit der Rheinischen Versorgungskasse ab, sodass die hier veranschlagten Versicherungsleistungen ab diesem Zeitpunkt entfallen.

Zuschreibungen

Für 2009 war die Beseitigung von vorhandenen Baumängeln im Rathaus geplant, was zu einer Wertzuschreibung in Höhe von 105 T€ geführt hätte. Dies wurde in 2009 jedoch nicht umgesetzt.



Auflösung von Rückstellungen

Die Erträge aus der **Auflösung von Rückstellungen** entstehen im Wesentlichen, da Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund des Wechsels eines Beamten zu einem anderen Dienstherrn aufzulösen waren (rd. 308 T€). Zudem konnten verschiedene Instandhaltungsrückstellungen aufgelöst werden (zusammen rd. 292 T€).

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Die anteiligen Personalkosten einer bei der Gemeinde beschäftigten Tiefbauingenieurin sowie von Mitarbeitern des Baubetriebshofes wurden, soweit sie im Rahmen der Herstellung von Anlagevermögen der Gemeinde tätig waren, den Herstellungskosten der Anlagen zugeordnet. Es handelt sich in 2009 um folgende Maßnahmen:

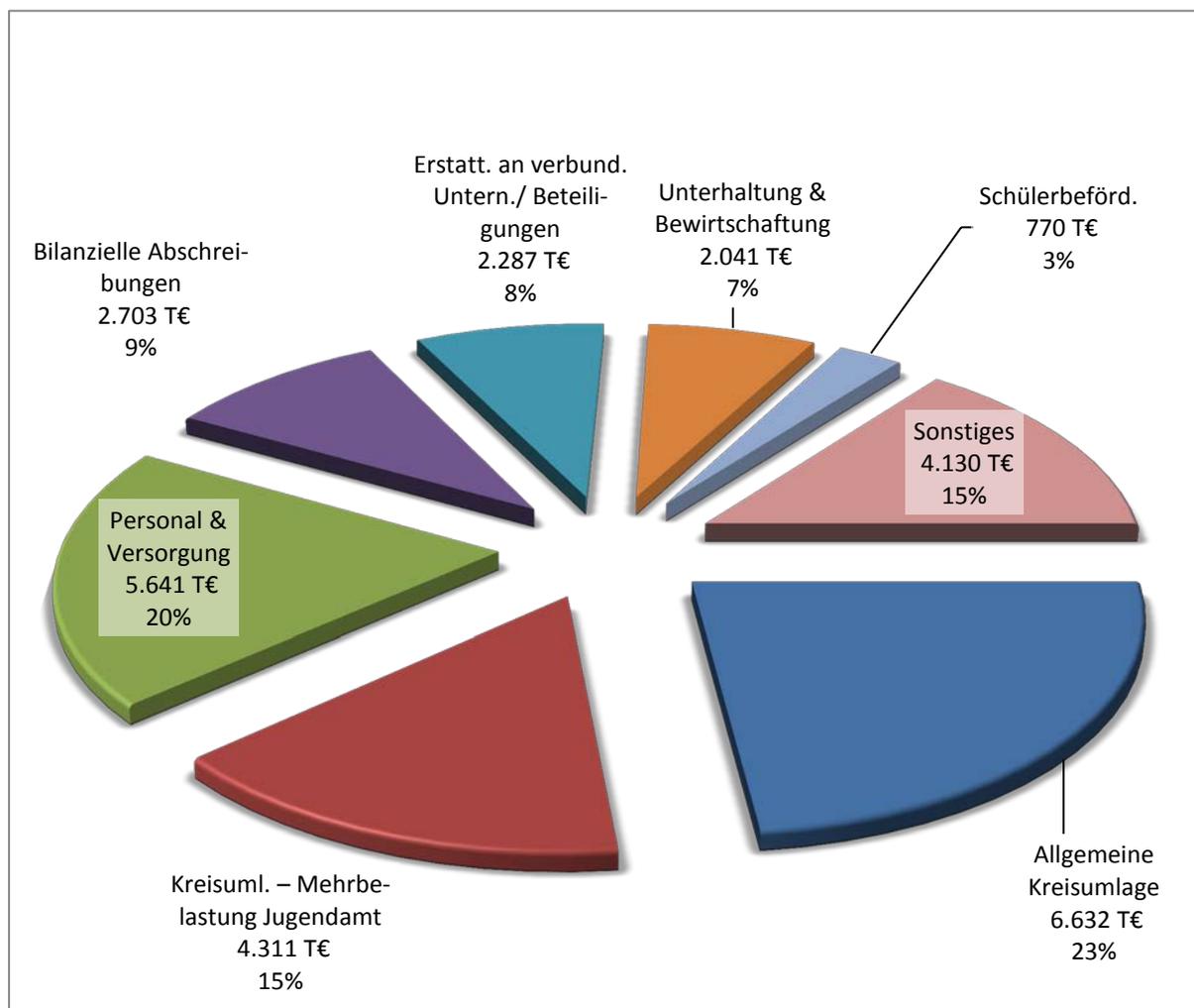
| | | |
|----------|------------------------------------|-------------|
| 5.000070 | Einrichtung Spielplätze 2009 | 2.054,86 |
| 5.000078 | Ausbau Eicher Straße | 8.342,36 |
| 5.000085 | Ausbau Industriestraße | 8.564,40 |
| 5.000093 | Ausbau Breitscheid 2. Bauabschnitt | 10.689,64 |
| 5.000188 | Aufstellung von Parkbänken | 441,61 |
| <hr/> | | |
| Summe | | 30.092,87 € |



4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|--------------------|
| Personalaufwendungen | 5.289.287,03 € | 5.639.976,00 € | 5.318.465,13 € | -321.510,87 € | -5,70% |
| Versorgungsaufwendungen | 260.249,32 € | 226.047,00 € | 322.267,25 € | 96.220,25 € | +42,57% |
| Aufwendungen f. Sach- & Dienstleistungen | 5.288.103,84 € | 5.345.597,00 € | 5.692.458,12 € | 346.861,12 € | +6,49% |
| Bilanzielle Abschreibungen | 3.197.452,84 € | 2.747.840,00 € | 2.702.506,71 € | -45.333,29 € | -1,65% |
| Transferaufwendungen | 11.883.929,86 € | 12.650.537,00 € | 12.428.804,70 € | -221.732,30 € | -1,75% |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.979.218,28 € | 1.499.546,00 € | 2.050.360,89 € | 550.814,89 € | +36,73% |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen | 27.898.241,17 € | 28.109.543,00 € | 28.514.862,80 € | 405.319,80 € | +1,44% |





4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| Bezüge/Vergütung | | | | | |
| 501100 Bezüge der Beamte | 1.009.977,39 € | 1.108.763,00 € | 1.038.927,24 € | -69.835,76 € | -6,30% |
| 501200 Vergüt. tarifl. Beschäft. | 2.478.116,71 € | 2.921.010,00 € | 2.788.456,07 € | -132.553,93 € | -4,54% |
| 501250 Leistungsprämie | 9.447,24 € | | | | |
| 501900 Vergüt. sonst. Beschäft. | 34.280,74 € | 34.892,00 € | 41.673,70 € | 6.781,70 € | +19,44% |
| Beiträge zu Versorgungskassen | | | | | |
| 502200 für tarifliche Beschäftigte | 177.703,97 € | 217.764,00 € | 200.472,34 € | -17.291,66 € | -7,94% |
| 502900, 502950 für sonstige Beschäftigte | 4.009,98 € | 99,00 € | 402,98 € | 303,98 € | +307,05% |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | | | | | |
| 503100 für Beamte | 425,00 € | 400,00 € | 372,00 € | -28,00 € | -7,00% |
| 503200 für tariflich Beschäftigte | 509.998,38 € | 673.603,00 € | 573.220,74 € | -100.382,26 € | -14,90% |
| 503900 für sonst. Beschäftigte | 6.918,18 € | 238,00 € | 4.037,19 € | 3.799,19 € | +1.596,30% |
| 504100 Beihilfen und Unterstützungen für Aktive | 91.448,95 € | 128.600,00 € | 14.850,55 € | -113.749,45 € | -88,45% |
| Zuführung zu Rückstellungen | | | | | |
| 505100 Pensionsrückst. f. Aktive | 489.242,00 € | 307.221,00 € | 311.920,00 € | 4.699,00 € | +1,53% |
| 506100, 506200 Altersteilzeit | 209.629,58 € | 144.307,00 € | 191.746,46 € | 47.439,46 € | +32,87% |
| 507100 Urlaub | 55.754,62 € | | 48.095,27 € | 48.095,27 € | |
| 507200 Zeitguthaben | 33.937,00 € | | 28.098,44 € | 28.098,44 € | |
| 507300 Beihilfe | 164.153,00 € | 99.166,00 € | 76.153,00 € | -23.013,00 € | -23,21% |
| 509800 Periodenfremde Personalaufw. (ATZ) | 14.244,29 € | 3.913,00 € | 39,15 € | -3.873,85 € | -99,00% |
| Summe der Personalaufwendungen | 5.289.287,03 € | 5.639.976,00 € | 5.318.465,13 € | -321.510,87 € | -5,70% |
| 511100 Versorgungsbezüge der Beamten | 192.656,70 € | 192.319,00 € | 269.338,00 € | 77.019,00 € | +40,05% |
| 514100 Beihilfen und Unterstützungen Vers.-Empf. | 28.701,62 € | 27.593,00 € | 7.802,25 € | -19.790,75 € | -71,72% |
| 515100 Pensionsrückstellungen für Vers.-Empf. | 22.407,00 € | | 24.085,00 € | 24.085,00 € | |
| 516100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger | 16.484,00 € | 6.135,00 € | 21.042,00 € | 14.907,00 € | +242,98% |
| Summe der Versorgungsaufwendungen | 260.249,32 € | 226.047,00 € | 322.267,25 € | 96.220,25 € | +42,57% |
| Personal- und Versorgungsaufwendungen | 5.549.536,35 € | 5.866.023,00 € | 5.640.732,38 € | -225.290,62 € | -3,84% |

Vergütung, Beiträge zur Sozialversicherung und Zusatzversorgungskasse der tariflich Beschäftigten

Aufgrund des späteren Inkrafttretens des Stellenplans sind Einstellungen erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgt. Zudem führt die Inanspruchnahme von Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben zu einer Reduzierung. Darüber hinaus fielen die Beiträge zur Sozialversicherung geringer aus als erwartet (19,5 % statt 23 %).

Beihilfe und Unterstützung für Aktive

Hier sind geringere Aufwendungen angefallen, da die Beihilfeversicherung seit Frühjahr 2009 unmittelbar mit der Rheinischen Versorgungskasse abrechnet.



4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|----------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bewirtschaftung | | | | | |
| 522100 Strom | 162.900,00 € | 208.427,00 € | 188.322,46 € | -20.104,54 € | -9,65% |
| 522200 Gas | 67.178,56 € | 67.288,00 € | 65.758,84 € | -1.529,16 € | -2,27% |
| 522300 Wärmebezug | 244.259,02 € | 259.670,00 € | 262.547,57 € | 2.877,57 € | +1,11% |
| 522400 Heizöl | 5.602,29 € | 8.000,00 € | 7.043,12 € | -956,88 € | -11,96% |
| 522500 Treibstoffe für Fahrzeuge | 32.572,51 € | 26.726,00 € | 31.710,45 € | 4.984,45 € | +18,65% |
| 522600 Treibstoffe für Sonstiges | | | 3.050,26 € | 3.050,26 € | |
| 522700 Wasser | 12.345,70 € | 20.795,00 € | 13.838,71 € | -6.956,29 € | -33,45% |
| 522800 Abwasser | 26.253,47 € | 44.258,00 € | 28.555,73 € | -15.702,27 € | -35,48% |
| 524901 Lichtcontracting | 61.730,53 € | 68.900,00 € | 57.421,45 € | -11.478,55 € | -16,66% |
| 524902 Niederschlagswasser | 14.474,10 € | 14.562,00 € | 14.758,08 € | 196,08 € | +1,35% |
| 523700 Sonstige Bewirtschaftung (Notrufanschlüsse) | 1.495,03 € | 700,00 € | 2.832,87 € | 2.132,87 € | +304,70% |
| 523710 Abfallentsorgung | 23.554,08 € | 34.716,00 € | 25.795,73 € | -8.920,27 € | -25,69% |
| 523720 Gebäudereinigung | 149.544,46 € | 155.370,00 € | 148.218,84 € | -7.151,16 € | -4,60% |
| 523730 Schornsteinreinigung | 347,27 € | | 379,78 € | 379,78 € | |
| Summe Bewirtschaftung | 802.257,02 € | 909.412,00 € | 850.233,89 € | -59.178,11 € | -6,51% |
| Unterhaltung | | | | | |
| 523100 Unterhaltung der Grundstücke | 19.469,04 € | 4.000,00 € | 36.274,28 € | 32.274,28 € | +806,86% |
| 523110 Unterhaltung der Gebäude | 130.351,54 € | 201.500,00 € | 179.852,26 € | -21.647,74 € | -10,74% |
| 524906 Wartung Gebäudetechnik | 31.004,45 € | 62.247,00 € | 50.628,51 € | -11.618,49 € | -18,67% |
| 523120 Pflege Außenanlagen | 5.731,68 € | 35.806,00 € | 11.137,72 € | -24.668,28 € | -68,89% |
| 523130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke | 2.411,85 € | 8.397,00 € | 1.310,37 € | -7.086,63 € | -84,39% |
| 523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude | 75.284,54 € | 96.200,00 € | 237.173,04 € | 140.973,04 € | +146,54% |
| 523200 Unterhaltung des Infrastrukturvermögen | 231.563,54 € | 323.000,00 € | 299.881,91 € | -23.118,09 € | -7,16% |
| 524904 Unterhaltung Straßenbegleitgrün | 42.386,84 € | 24.400,00 € | 29.370,39 € | 4.970,39 € | +20,37% |
| 524905 Unterhaltung Verkehrseinrichtungen | 8.425,26 € | 8.130,00 € | 13.879,28 € | 5.749,28 € | +70,72% |
| 523300 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen | 6.033,40 € | 5.150,00 € | 1.033,28 € | -4.116,72 € | -79,94% |
| 523400 Unterhaltung Fahrzeuge | | | 2.759,33 € | 2.759,33 € | |
| 523410 Reparatur Fahrzeuge | 43.431,11 € | 17.040,00 € | 43.697,77 € | 26.657,77 € | +156,44% |
| 523500 Unterhaltung Betriebsvorrichtungen | 3.856,57 € | 33.600,00 € | 2.251,33 € | -31.348,67 € | -93,30% |
| 523600 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung | 51.992,51 € | 54.120,00 € | 64.378,79 € | 10.258,79 € | +18,96% |
| 523610 Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen | 6.571,40 € | 6.000,00 € | 8.460,34 € | 2.460,34 € | +41,01% |
| Summe Unterhaltung | 658.513,73 € | 879.590,00 € | 982.088,60 € | 102.498,60 € | +11,65% |
| 524100 Schülerbeförderungskosten | 751.098,29 € | 768.750,00 € | 770.065,55 € | 1.315,55 € | +0,17% |
| Weitere Verw./Betriebsaufwendungen | | | | | |
| 524200 Lehrmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz | 53.410,16 € | 67.730,00 € | 52.443,35 € | -15.286,65 € | -22,57% |
| 524300 Lehr- und Unterrichtsmittel | 18.264,88 € | 8.886,00 € | 12.768,67 € | 3.882,67 € | +43,69% |
| 524310 Projektorientierter Unterrichtsbedarf | 1.956,57 € | 6.350,00 € | 630,92 € | -5.719,08 € | -90,06% |
| 524400 Medien | 18.938,58 € | 21.900,00 € | 21.642,26 € | -257,74 € | -1,18% |
| 524903 Verpflegung | 95.068,52 € | 108.440,00 € | 108.055,56 € | -384,44 € | -0,35% |
| 524900 Andere sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen | 73.859,45 € | 88.950,00 € | 101.090,51 € | 12.140,51 € | +13,65% |
| Summe weitere Verw./Betriebsaufw. | 261.498,16 € | 302.256,00 € | 296.631,27 € | -5.624,73 € | -1,86% |
| Kostenerstattungen | | | | | |
| 525300 Erstattungen an Gemeinden | 20.426,66 € | 20.522,00 € | 17.728,52 € | -2.793,48 € | -13,61% |



| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 525500 Erstattungen an so. öffentlichen Bereich | 30.703,81 € | 25.000,00 € | 32.172,83 € | 7.172,83 € | +28,69% |
| 525600 Erstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen | 2.300.744,99 € | 1.975.349,00 € | 2.287.243,95 € | 311.894,95 € | +15,79% |
| 525800 Erstattungen an private Unternehmen | | 6.237,00 € | | -6.237,00 € | -100,00% |
| 525900 Erstattungen an übrige Bereiche | 121.586,15 € | 76.630,00 € | 89.777,70 € | 13.147,70 € | +17,16% |
| Summe Kostenerstattungen | 2.473.461,61 € | 2.103.738,00 € | 2.426.923,00 € | 323.185,00 € | +15,36% |
| Materialverbrauch | | | | | |
| 526800 Sonstiger Materialverbrauch | 30.394,69 € | 107.700,00 € | 18.417,20 € | -89.282,80 € | -82,90% |
| 526804 Schülertickets | 63,07 € | 500,00 € | 61,81 € | -438,19 € | -87,64% |
| 526805 Personalausweise & Reisepässe | 55.623,67 € | 50.000,00 € | 55.126,07 € | 5.126,07 € | +10,25% |
| 526806 Familienstammbücher | 1.000,80 € | 900,00 € | 780,40 € | -119,60 € | -13,29% |
| 526807 Materialverbrauch Gebäudereinigung | | | 10.793,33 € | 10.793,33 € | |
| 526900 Sonstige Vorräte | 1.035,45 € | 5.400,00 € | 504,34 € | -4.895,66 € | -90,66% |
| Summe Materialverbrauch | 88.117,68 € | 164.500,00 € | 85.683,15 € | -78.816,85 € | -47,91% |
| 529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen | 50.751,98 € | 29.851,00 € | 40.239,75 € | 10.388,75 € | +34,80% |
| 529200 Verbandsumlagen | 194.297,87 € | 187.500,00 € | 210.262,34 € | 22.762,34 € | +12,14% |
| 529800 Periodenfremde Sach- & Dienstleistungen | 7.977,25 € | | 30.330,57 € | 30.330,57 € | |
| 529900 Andere sonst. Sach- & Dienstleistungen | 130,25 € | | | | |
| Summe Sach- und Dienstleistungen | 5.288.103,84 € | 5.345.597,00 € | 5.692.458,12 € | 346.861,12 € | +6,49% |

Sanierungsmaßnahmen

In 2009 wurde der zweite Bauabschnitt der Grundstücksentwässerung des Schulhofes der Grundschule Neunkirchen abgeschlossen, hierfür sind noch Kosten i.H.v. rd. 68 T€ angefallen. Zudem wurden in 2009 verschiedene Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpakets II, die unmittelbar als Aufwand zu verbuchen waren, begonnen. Schwerpunkt ist hier die Dachsanierung an der Mehrzweckhalle in Seelscheid (rd. 128 T€).



Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

Der bei diesem Konto verbuchte Aufwand ergibt sich vor allem aus den Erstattungen an die Gemeindewerke in den folgenden Bereichen:

| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
| 0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit | 2.577,75 € | | 2.585,50 € | 2.585,50 € | |
| 0102 Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte | | | 22,95 € | 22,95 € | |
| 0103 Zentrale Dienste | 912,33 € | | 330,22 € | 330,22 € | |
| 0104 Baubetriebshof | 56.748,21 € | 80.303,00 € | 67.782,64 € | -12.520,36 € | -15,59% |
| 0105 IT | 25.891,42 € | 25.800,00 € | 38.897,44 € | 13.097,44 € | +50,77% |
| 0107 Finanzmanagement | 251.524,76 € | 265.535,00 € | 317.120,87 € | 51.585,87 € | +19,43% |
| 0108 Immobilienmanagement | 91.730,38 € | 63.554,00 € | 16.811,48 € | -46.742,52 € | -73,55% |
| 0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung | 10.537,18 € | 7.566,00 € | 9.522,24 € | 1.956,24 € | +25,86% |
| 0204 Statistik und Wahlen | | | 39,95 € | 39,95 € | |
| 0301 GGS Neunkirchen | 18.274,02 € | | 144,69 € | 144,69 € | |
| 0302 GGS Seelscheid | 22.840,98 € | | 227,55 € | 227,55 € | |
| 0303 GGS Wolperath | 9.136,98 € | | 68,27 € | 68,27 € | |
| 0304 Hauptschule | 21.319,02 € | | 141,40 € | 141,40 € | |
| 0305 Realschule | 30.454,98 € | | 225,90 € | 225,90 € | |
| 0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers | 47.206,02 € | | | | |
| 0402 Kultureinrichtungen und Kulturförderung | | | 332,75 € | 332,75 € | |
| 0502 Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler | 73.739,56 € | 58.759,00 € | 71.201,21 € | 12.442,21 € | +21,17% |
| 0801 Sportförderung | 474.528,51 € | 512.442,00 € | 653.286,37 € | 140.844,37 € | +27,48% |
| 0901 Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen | 2.742,70 € | | 1.206,11 € | 1.206,11 € | |
| 1201 Öffentliche Verkehrsflächen | 794.664,87 € | 672.390,00 € | 793.667,37 € | 121.277,37 € | +18,04% |
| 1202 Öffentliche Verkehrsanlagen | | | 3.144,21 € | 3.144,21 € | |
| 1302 Bestattungswesen | 365.915,32 € | 269.000,00 € | 310.327,22 € | 41.327,22 € | +15,36% |
| 1501 Wirtschaft und Tourismus | | 20.000,00 € | 157,61 € | -19.842,39 € | -99,21% |
| Summe | 2.300.744,99 € | 1.975.349,00 € | 2.287.243,95 € | 311.894,95 € | +15,79% |

Sportförderung

Die an die Gemeindewerke zu erstattenden Kosten für den Betrieb der Sportanlage Seelscheid-Breitscheid lagen um rd. 120 T€ höher als veranschlagt.

Öffentliche Verkehrsflächen

Für den Winterdienst fielen um rd. 67 T€ höhere Aufwendungen an als geplant.

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 | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|
| 572100 Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 20.351,57 € | 61.928,00 € | 31.537,01 € | -30.390,99 € | -49,07% |
| 573100 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke | 102.243,20 € | 104.730,00 € | 105.393,51 € | 663,51 € | +0,63% |
| 573200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke | 801.653,33 € | 717.213,00 € | 860.742,34 € | 143.529,34 € | +20,01% |
| 573300 Bauten auf fr. Grund und Boden/Mietereinbauten | | 185.707,00 € | | -185.707,00 € | -100,00% |
| 574100 Brücken und Tunnel | 10.337,06 € | 9.401,00 € | 10.755,63 € | 1.354,63 € | +14,41% |
| 574400 Straßennetz, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen | 1.352.635,00 € | 1.373.388,00 € | 1.362.705,44 € | -10.682,56 € | -0,78% |
| 575100 Maschinen | 8.845,91 € | 8.312,00 € | 8.370,78 € | 58,78 € | +0,71% |
| 575200 Technische Anlagen | | 26.939,00 € | | -26.939,00 € | -100,00% |
| 575300 Betriebsvorrichtungen | 1.869,52 € | 1.426,00 € | 4.087,64 € | 2.661,64 € | +186,65% |
| 575400 Fahrzeuge | 74.732,47 € | 92.438,00 € | 75.238,13 € | -17.199,87 € | -18,61% |
| 576100 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 91.031,38 € | 122.961,00 € | 128.875,69 € | 5.914,69 € | +4,81% |
| 576200 Geringwertige Wirtschaftsgüter | 85.714,12 € | 21.150,00 € | 87.414,29 € | 66.264,29 € | +313,31% |
| 577100 Finanzanlagen | 24.816,29 € | 22.247,00 € | 27.386,25 € | 5.139,25 € | +23,10% |
| 578200 Forderungen | 623.222,99 € | | | | |
| Summe der bilanziellen Abschreibungen | 3.197.452,84 € | 2.747.840,00 € | 2.702.506,71 € | -45.333,29 € | -1,65% |

Die Abschreibungen für die Haupt- und Realschule, die sich auf Erbbaurechtsgrundstücken befinden, wurden bei dem Konto Abschreibungen auf fremdem Grund und Boden geplant, im Ist aber bei den bebauten Grundstücken verbucht.

4.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen ergeben sich im Detail wie folgt:

| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| 531200 Zuweisungen an Land (Krankenhausumlage) | 237.009,51 € | 237.000,00 € | 232.288,05 € | -4.711,95 € | -1,99% |
| 531800 Zuschüsse an private Unternehmen | 9.200,00 € | 25.500,00 € | 32.869,43 € | 7.369,43 € | +28,90% |
| 531900 Zuschüsse an übrige Bereiche | 325.401,67 € | 384.840,00 € | 280.698,29 € | -104.141,71 € | -27,06% |
| 532900 Schuldendiensthilfen | 496,92 € | 497,00 € | 496,92 € | -0,08 € | -0,02% |
| Asylbewerberleistungsgesetz | | | | | |
| 533800 Leistungen nach dem AsylbLG | 219.468,19 € | 260.000,00 € | 89.341,74 € | -170.658,26 € | -65,64% |
| 533810 Krankenhilfe nach dem AsylbLG | 81.181,99 € | 100.000,00 € | 57.622,55 € | -42.377,45 € | -42,38% |
| 533820 Leistungen in besond. Fällen nach dem AsylbLG | | | 34.832,30 € | 34.832,30 € | |
| 533830 Grundleistungen AsylbLG | | | 60.518,50 € | 60.518,50 € | |
| 533840 Arbeitsgelegenheiten AsylbLG | | | 286,65 € | 286,65 € | |
| Summe Asylbewerberleistungsgesetz | 300.650,18 € | 360.000,00 € | 242.601,74 € | -117.398,26 € | -32,61% |
| 533900 Sonstige soziale Leistungen | 66,64 € | 700,00 € | 74,97 € | -625,03 € | -89,29% |



| Konto | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|
| 534100 Gewerbesteuerumlage | 229.152,00 € | 231.000,00 € | 218.688,00 € | -12.312,00 € | -5,33% |
| 534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit | 267.344,00 € | 246.000,00 € | 232.356,00 € | -13.644,00 € | -5,55% |
| 537210 Allgemeine Kreisumlage | 6.349.167,00 € | 6.631.000,00 € | 6.631.835,00 € | 835,00 € | +0,01% |
| 537220 Jugendamtumlage | 3.977.791,00 € | 4.310.000,00 € | 4.310.791,00 € | 791,00 € | +0,02% |
| 537230 Mehrbelastung ÖPNV | 186.576,00 € | 224.000,00 € | 224.114,00 € | 114,00 € | +0,05% |
| 539800 Periodenfremde Transferaufwendungen | 1.074,94 € | | 21.991,30 € | 21.991,30 € | |
| Summe der Transferaufwendungen | 11.883.929,86 € | 12.650.537,00 € | 12.428.804,70 € | -221.732,30 € | -1,75% |

Zuwendungen an übrige Bereiche

Der Zuschuss an das Antoniuskolleg wurde in 2008 im Zusammenhang mit der erforderlichen Feststellung des Sanierungsbedarfs und der Erstellung eines Sanierungskonzeptes für die Schulgebäude auf 120 T€ angehoben. In 2009 wurde jedoch nur der schülerbezogene Zuschuss i.H.v. rd. 29 T€ gewährt.

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz einschließlich Krankenhilfe

Aufgrund der neuen Bleiberechtsregelung sind einige Fälle aus dem Leistungsbezug ausgeschieden, sodass hier Einsparungen erreicht werden konnten.

4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Sonstige Personal- & Versorgungsaufw. | | | | | |
| 541100 Personaleinstellungen | 5.614,17 € | 500,00 € | 16.053,17 € | 15.553,17 € | +3.110,63% |
| 541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung | 33.513,43 € | 42.610,00 € | 36.940,32 € | -5.669,68 € | -13,31% |
| 541300 Reisekosten | 19.050,82 € | 17.100,00 € | 23.197,28 € | 6.097,28 € | +35,66% |
| 541600 Dienst- und Schutzkleidung usw. | 9.465,75 € | 10.325,00 € | 8.906,75 € | -1.418,25 € | -13,74% |
| 541700 Personalnebenaufwand | 2.277,62 € | 2.000,00 € | 3.925,58 € | 1.925,58 € | +96,28% |
| 541900 Andere sonst. Personal- & Versorgungsaufw. | 384,25 € | | | | |
| 541902 Ausgleichsabgabe nach Schwerbehindertengesetz | 7.354,37 € | 14.820,00 € | | -14.820,00 € | -100,00% |
| Summe sonstige Personal- & Versorgungsaufwendungen | 77.660,41 € | 87.355,00 € | 89.023,10 € | 1.668,10 € | +1,91% |
| Inanspruchnahme von Rechten & Diensten | | | | | |
| 542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 98.384,22 € | 95.791,00 € | 97.960,66 € | 2.169,66 € | +2,26% |
| 542110 Mietnebenkosten | | 6.323,00 € | | -6.323,00 € | -100,00% |
| 542120 Miete für Betriebs- & Geschäftsausstattung | 22.322,40 € | 25.030,00 € | 24.691,61 € | -338,39 € | -1,35% |
| 542200 Leasing | 4.598,16 € | 4.600,00 € | 10.505,32 € | 5.905,32 € | +128,38% |
| 542300 Gebühren | 3.457,76 € | 3.361,00 € | 4.849,55 € | 1.488,55 € | +44,29% |



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2009

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|----------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 542310 Bankgebühren | 5.095,52 € | 3.500,00 € | 5.439,74 € | 1.939,74 € | +55,42% |
| 542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz | 21.193,63 € | 13.000,00 € | 3.274,89 € | -9.725,11 € | -74,81% |
| 542800 Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit | 15.780,89 € | 31.970,00 € | 28.994,16 € | -2.975,84 € | -9,31% |
| 542901 Entschädigungen Rats- & Ausschussmitglie- der | 164.218,22 € | 177.000,00 € | 175.092,76 € | -1.907,24 € | -1,08% |
| 542902 sonstige Kosten der Gemeindeorgane | 970,41 € | 2.890,00 € | 1.995,46 € | -894,54 € | -30,95% |
| 542903 Fraktionszuwendungen | 11.100,00 € | 11.100,00 € | 12.496,74 € | 1.396,74 € | +12,58% |
| 542904 EDV-Support | | 4.000,00 € | | -4.000,00 € | -100,00% |
| 542905 Softwarepflege | 173.855,72 € | 94.723,00 € | 125.670,89 € | 30.947,89 € | +32,67% |
| 542906 Ärztliche Gutachten | 2.344,00 € | 3.700,00 € | 1.256,00 € | -2.444,00 € | -66,05% |
| 542907 Aufstellung von Bauleitplänen | 61.154,74 € | 25.000,00 € | 25.887,03 € | 887,03 € | +3,55% |
| 542908 Altlastenüberwachung | 842,67 € | 1.000,00 € | 842,67 € | -157,33 € | -15,73% |
| 542909 Energiepässe | | 5.000,00 € | | -5.000,00 € | -100,00% |
| 542900 Andere sonst. Inanspruchnahme von Rechten & Diensten | 167.036,42 € | 90.250,00 € | 257.025,22 € | 166.775,22 € | +184,79% |
| Summe Inanspruchnahme von Rechten & Diensten | 752.354,76 € | 598.238,00 € | 775.982,70 € | 177.744,70 € | +29,71% |
| Geschäftsaufwendungen | | | | | |
| 543100 Büromaterial | 17.792,68 € | 14.524,00 € | 7.937,23 € | -6.586,77 € | -45,35% |
| 543110 Verbrauchsmaterial | 13.153,39 € | 62.010,00 € | 52.268,01 € | -9.741,99 € | -15,71% |
| 543200 Drucksachen | 312,28 € | | 32,00 € | 32,00 € | |
| 543210 Kopierkosten | 13.578,02 € | 18.140,00 € | 13.207,76 € | -4.932,24 € | -27,19% |
| 543300 Zeitungen und Fachliteratur | 23.382,42 € | 22.250,00 € | 26.440,87 € | 4.190,87 € | +18,84% |
| 543400 Porto | 34.368,75 € | 39.600,00 € | 55.350,77 € | 15.750,77 € | +39,77% |
| 543500 Telefon | 41.307,52 € | 65.260,00 € | 36.337,12 € | -28.922,88 € | -44,32% |
| 543600 Öffentliche Bekanntmachungen | 5.776,93 € | 8.800,00 € | 11.709,04 € | 2.909,04 € | +33,06% |
| 543700 Gästebewirtung und Repräsentation | 2.144,71 € | 4.500,00 € | 7.904,01 € | 3.404,01 € | +75,64% |
| 543800 Werbung | | 500,00 € | | -500,00 € | -100,00% |
| 543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendun- gen | 4.063,70 € | 375,00 € | 534,79 € | 159,79 € | +42,61% |
| 543901 Internetkosten | 796,50 € | 8.800,00 € | 7.905,72 € | -894,28 € | -10,16% |
| Summe Geschäftsaufwendungen | 156.676,90 € | 244.759,00 € | 219.627,32 € | -25.131,68 € | -10,27% |
| Versicherungsbeiträge | | | | | |
| 544100 Versicherungsbeiträge allgemein | 154,62 € | 364,00 € | 508,11 € | 144,11 € | +39,59% |
| 544110 Haftpflichtversicherung | 42.298,46 € | 49.931,00 € | 51.988,60 € | 2.057,60 € | +4,12% |
| 544120 Unfallversicherung | 126.356,14 € | 131.835,00 € | 149.566,56 € | 17.731,56 € | +13,45% |
| 544130 Gebäudeversicherung | 44.681,11 € | 56.584,00 € | 49.705,36 € | -6.878,64 € | -12,16% |
| 544140 Eigenschadenversicherung | 8.325,32 € | 8.500,00 € | 10.030,51 € | 1.530,51 € | +18,01% |
| 544150 Elektronikversicherung | 1.893,25 € | 1.858,00 € | 1.940,70 € | 82,70 € | +4,45% |
| 544160 Beihilfeversicherung | 136.496,51 € | 187.000,00 € | 146.687,78 € | -40.312,22 € | -21,56% |
| 544170 Strafrechtsschutzversicherung | 2.372,00 € | 2.400,00 € | 2.372,00 € | -28,00 € | -1,17% |
| 544200 Kfz-Versicherung | 12.004,56 € | 11.397,00 € | 14.753,28 € | 3.356,28 € | +29,45% |
| 543902 Freiwillige Unfallversicherung | 10.785,61 € | 1.955,00 € | 2.354,93 € | 399,93 € | +20,46% |
| 543903 Schlüsselverlustversicherung | 1.295,95 € | 1.010,00 € | 92,94 € | -917,06 € | -90,80% |
| Summe Versicherungsbeiträge | 386.663,53 € | 452.834,00 € | 430.000,77 € | -22.833,23 € | -5,04% |
| 544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen | 14.511,43 € | 14.960,00 € | 15.605,26 € | 645,26 € | +4,31% |
| 544500 Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlage- vermögens | 20.474,85 € | | 58.880,81 € | 58.880,81 € | |
| 544600 Zuschreibungen auf Sonderposten | 54.229,85 € | 37.688,00 € | | -37.688,00 € | -100,00% |
| 544700 Sonstige Rückstellungen | 241.522,57 € | 12.500,00 € | 144.354,81 € | 131.854,81 € | +1.054,84% |
| 544800 Einzelwertberichtigungen auf | 196.238,23 € | | 47.471,87 € | 47.471,87 € | |



| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Forderungen | | | | | |
| 544810 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen | 21.688,54 € | | | | |
| 544820 Abschreibungen auf Forderungen | | | 103.941,10 € | 103.941,10 € | |
| 547100 Grundsteuer | 3.113,29 € | 1.189,00 € | 2.262,84 € | 1.073,84 € | +90,31% |
| 547200 Kraftfahrzeugsteuer | 1.797,00 € | 1.023,00 € | 2.085,76 € | 1.062,76 € | +103,89% |
| 549100 Verfügungsmittel | 10.092,73 € | 9.000,00 € | 8.447,90 € | -552,10 € | -6,13% |
| 549200 Aufwendungen für Schadenfälle | 914,17 € | | 4.142,81 € | 4.142,81 € | |
| 549300 Aufwendungen für Festwerte | 6.279,87 € | 20.000,00 € | 18.556,82 € | -1.443,18 € | -7,22% |
| 549500 Korrektur von Sonderpostenzuschreibungen | | | 0,05 € | 0,05 € | |
| 549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer | 2.291,00 € | 20.000,00 € | 54.803,00 € | 34.803,00 € | +174,02% |
| 549800 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen | 20.856,23 € | | 9.614,91 € | 9.614,91 € | |
| 549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.852,92 € | | 65.559,06 € | 65.559,06 € | |
| Summe der sonstigen ordentlichen Aufwendungen | 1.979.218,28 € | 1.499.546,00 € | 2.050.360,89 € | 550.814,89 € | +36,73% |

Andere sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Hier führen vor allem die Kosten für ein Sanierungskonzept der Gebäude des Antoniuskollegs (rd. 37 T€, Ansatz bei 531900) sowie Planungskosten für Maßnahmen, die im Rahmen des Konjunkturpaketes durchgeführt wurden (34 T€, gedeckt durch Landeszuwendungen), zu der Überschreitung.

Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

| | |
|---|---------------------|
| Prüfung der Jahresabschlüsse 2008 und 2009 und überörtliche Prüfung | 63.756,22 € |
| Instandhaltungsmaßnahmen | 24.000,00 € |
| Pensionsverpflichtungen des VHS-Zweckverbandes | 16.291,38 € |
| Rückübernahme der Straßenbeleuchtung | 8.432,21 € |
| Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG | 31.875,00 € |
| Summe | 144.354,81 € |

Wertberichtigungen auf Forderungen

Es mussten vor allem in 2009 erhobene Gewerbesteuerforderungen sowie Säumniszuschläge einzelwertberichtigt werden, da ihre Realisierbarkeit zweifelhaft erscheint.

Zur Abdeckung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos wurde für den Abschlussstichtag 31.12.2009 eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2 % auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigung vorgenommen. Hier waren keine Zuführungen erforderlich.



Abschreibungen auf Forderungen, die bei der befristeten oder unbefristeten Niederschlagung von Forderungen vorzunehmen sind, werden seit 2009 entsprechend der vierten Auflage der NKF-Handreichung nicht mehr bei den bilanziellen Abschreibungen, sondern im sonstigen ordentlichen Aufwand ausgewiesen

4.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis wird aus dem Saldo der Finanzerträge und der Finanzaufwendungen berechnet. Für das Haushaltsjahr 2009 ergibt sich hier bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ein Defizit in Höhe von rd. 1,06 Mio. €, was einer Verbesserung um rd. 122 T€ gegenüber dem Ansatz entspricht.

Diese ist vor allem auf die starke Reduzierung der Tagesgeldzinssätze zum Ende des Jahres 2008 zurückzuführen. Waren im Haushaltsjahr 2008 noch durchschnittlich 4,60 % p.a. zu zahlen, betrug der Zinssatz in 2009 im Mittel nur noch 1,62 €, sodass trotz dem Anstieg der Ausleihe im Jahresverlauf eine erhebliche Einsparung verzeichnet werden konnte.



5. Gesamtfinanzrechnung

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 25.122.360,96 € | 24.924.814,00 € | 24.547.799,42 € | -377.014,58 € | -1,51% |
| ./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 23.228.499,98 € | 26.596.974,27 € | 25.779.905,90 € | -817.068,37 € | -3,07% |
| = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.893.860,98 € | -1.672.160,27 € | -1.232.106,48 € | 440.053,79 € | -26,32% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.507.474,85 € | 4.039.106,00 € | 2.241.351,36 € | -1.797.754,64 € | -44,51% |
| ./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.711.402,35 € | 4.053.654,23 € | 2.718.371,21 € | -1.335.283,02 € | -32,94% |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.203.927,50 € | -14.548,23 € | -477.019,85 € | -462.471,62 € | +3.178,89% |
| Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit) | -1.310.066,52 € | -1.686.708,50 € | -1.709.126,33 € | -22.417,83 € | +1,33% |
| Aufnahme von Darlehen | 4.594.099,63 € | 2.786.000,00 € | | -2.786.000,00 € | -100,00% |
| ./. Tilgung | 3.211.450,38 € | 1.017.000,00 € | 1.054.469,27 € | 37.469,27 € | +3,68% |
| = Saldo Investitionskredite | 1.382.649,25 € | 1.769.000,00 € | -1.054.469,27 € | -2.823.469,27 € | -159,61% |
| + Saldo Liquiditätskredite | 2.000.000,00 € | | 3.600.000,00 € | | |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 3.382.649,25 € | 1.769.000,00 € | 2.545.530,73 € | 776.530,73 € | +43,90% |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit) | 2.072.582,73 € | 82.291,50 € | 836.404,40 € | 754.112,90 € | +916,39% |
| Liquide Mittel zum Jahresbeginn | 505.029,19 € | 2.593.419,67 € | 2.593.419,67 € | | |
| + Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln | 15.807,75 € | | -83.132,20 € | | |
| + Liquide Mittel zum Jahresende | 2.593.419,67 € | 2.675.711,17 € | 3.346.691,87 € | 670.980,70 € | +25,08% |

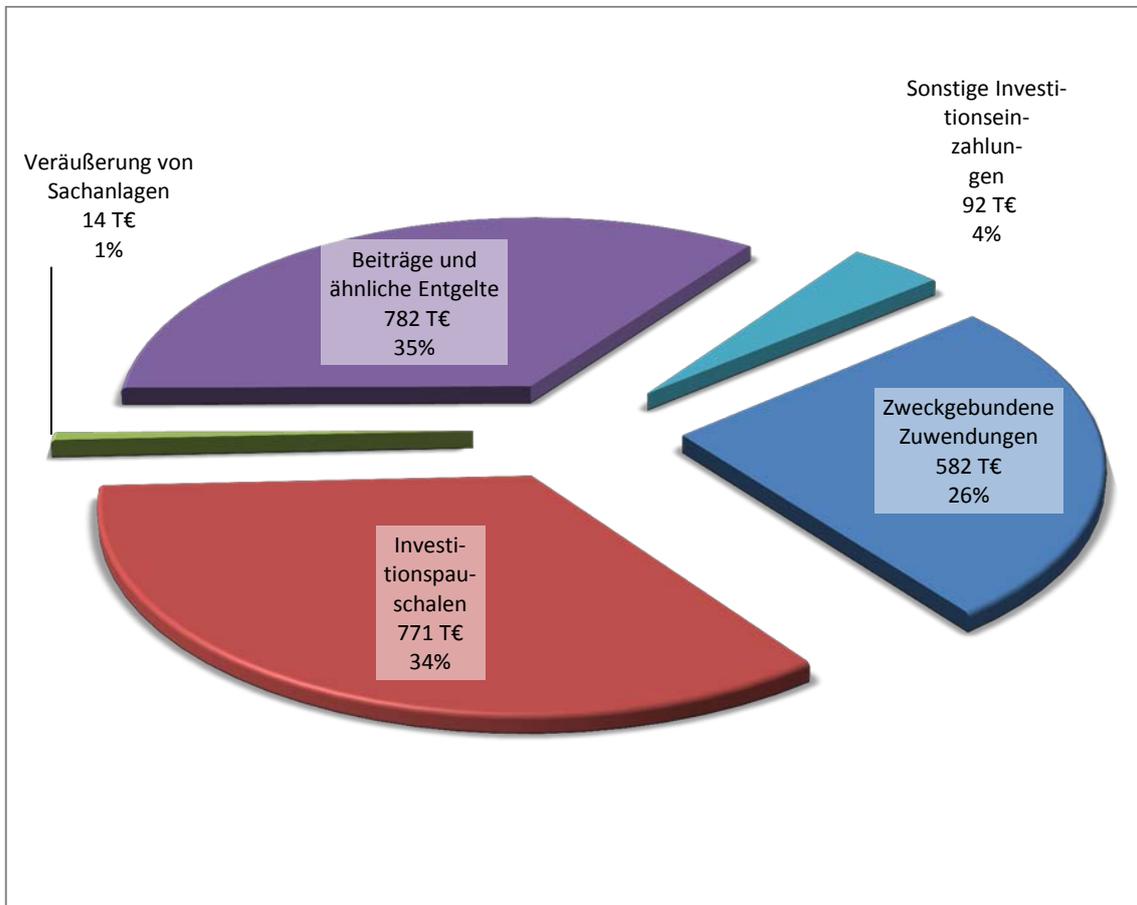


5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

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

5.2 Investitionstätigkeit

5.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit





Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 2.232.108,72 € | 3.139.056,00 € | 1.353.333,28 € | -1.785.722,72 € | -56,89% |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 28.088,75 € | 10.050,00 € | 13.825,70 € | 3.775,70 € | +37,57% |
| Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 247.277,38 € | 890.000,00 € | 782.386,98 € | -107.613,02 € | -12,09% |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | | | 91.805,40 € | 91.805,40 € | |
| Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.507.474,85 € | 4.039.106,00 € | 2.241.351,36 € | -1.797.754,64 € | -44,51% |

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

| Projekt | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|-----------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| Zweckgebundene Zuwendungen | | | | | |
| 5000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid | 32.645,00 € | | | | |
| 5000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztagshauptschule | 927.500,00 € | | 287.500,00 € | 287.500,00 € | |
| 5000050 Investive Maßnahmen OGS Seelscheid | 230.000,00 € | | | | |
| 5000057 Investive Maßnahmen OGS Wolperath | 115.000,00 € | | | | |
| 5000068 Einrichtung Bücherei Neunkirchen | 350,00 € | | | | |
| 5000072 Ersteinrichtung Jugendzentrum Seelscheid | | | 2.437,86 € | 2.437,86 € | |
| 5000089 Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr | | 4.700,00 € | | -4.700,00 € | -100,00 % |
| 5000109 Errichtung von Wartehallen | | 18.700,00 € | 27.000,00 € | 8.300,00 € | +44,39 % |
| 5000147 Investive Maßnahmen OGS Neunkirchen | 25.000,00 € | | | | |
| 5000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule | | 30.000,00 € | 73.886,00 € | 43.886,00 € | +146,29 % |
| 5000187 Gehweg Hennefer Straße | 9.621,90 € | 75.000,00 € | | -75.000,00 € | -100,00 % |
| 5000192 Anzeigetafeln an Bushaltestellen | | 90.900,00 € | | -90.900,00 € | -100,00 % |
| 5000193 Maßnahmen Konjunkturpaket II | | 2.313.251,00 € | | -2.313.251,00 € | -100,00 % |
| 5000201 Mehrgenerationenanlage Scherpemich InvFöG | | | 9.291,00 € | 9.291,00 € | |
| 5000224 Inv.zusch. Parkpl./Laufb. Sporta. Breitsch. InvFöG | | | 173.549,00 € | 173.549,00 € | |
| 5000226 Mehrgenerationenanlage Eischeid InvFöG | | | 8.700,00 € | 8.700,00 € | |
| Summe zweckgebundene Zuwendungen | 1.340.116,90 € | 2.532.551,00 € | 582.363,86 € | -1.950.187,14 € | -77,00 % |



| Investitionspauschalen | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| 5.000039 | Feuerschutzpauschale | 45.475,90 € | 45.000,00 € | 45.491,01 € | 491,01 € | +1,09 % |
| 5.000111 | Allgemeine Investitionspauschale | 619.754,88 € | 561.505,00 € | 561.505,12 € | 0,12 € | +0,00 % |
| 5.000112 | Schulpauschale nach GFG | 226.761,04 € | | 163.973,29 € | 163.973,29 € | |
| Summe Investitionspauschalen | | 891.991,82 € | 606.505,00 € | 770.969,42 € | 164.464,42 € | +27,12 % |
| Summe | | 2.232.108,72 € | 3.139.056,00 € | 1.353.333,28 € | -1.785.722,72 € | -56,89 % |

Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Ist-Einnahmen liegen hier unter dem Ansatz, weil der Ausbau der Straße Im Brachfeld nicht umgesetzt wurde und die Anliegerbeiträge für die Poststraße/Schmiedestraße erst in 2012 endabgerechnet werden können.

5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 211.587,93 € | 1.136.975,54 € | 433.236,78 € | -703.738,76 € | -61,90% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.659.243,56 € | 2.436.781,64 € | 1.612.601,39 € | -824.180,25 € | -33,82% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 503.058,78 € | 491.811,96 € | 413.176,15 € | -78.635,81 € | -15,99% |
| Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 306.435,32 € | -103.594,52 € | 219.451,08 € | 323.045,60 € | -311,84% |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 31.076,76 € | 91.679,61 € | 39.905,81 € | -51.773,80 € | -56,47% |
| Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.711.402,35 € | 4.053.654,23 € | 2.718.371,21 € | -1.335.283,02 € | -32,94% |

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

In 2009 wurden Grundstücke in Neunkirchen, Pohlhausen und Oberheister erworben.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

In 2009 sind noch Restzahlungen für die Erweiterung der Grundschule Seelscheid (rd. 338 T€) und für die Mensa (137 T€) angefallen. Im Bereich der Tiefbaumaßnahmen sind die Auszahlungen vor allem für den Straßenausbau in Breitscheid (rd. 275 T€), die Erschließung des Plangebietes Häldegarten (rd. 179 T€), für die Erneuerung der Eicher Straße (rd. 183 T€) sowie für den Ausbau der Industriestraße (rd. 160 T€) angefallen.



Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Der negative fortgeschriebene Ansatz kommt aufgrund erforderlicher Mittelübertragungen im Finanzplan zustande, da die Investitionszuwendungen an die Werke für die Straßenentwässerung unter anderem in Breitscheid sowie den Parkplatz und die Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid über das Konjunkturpaket II nicht mehr in 2009 gezahlt wurden.

5.3 Finanzierungstätigkeit

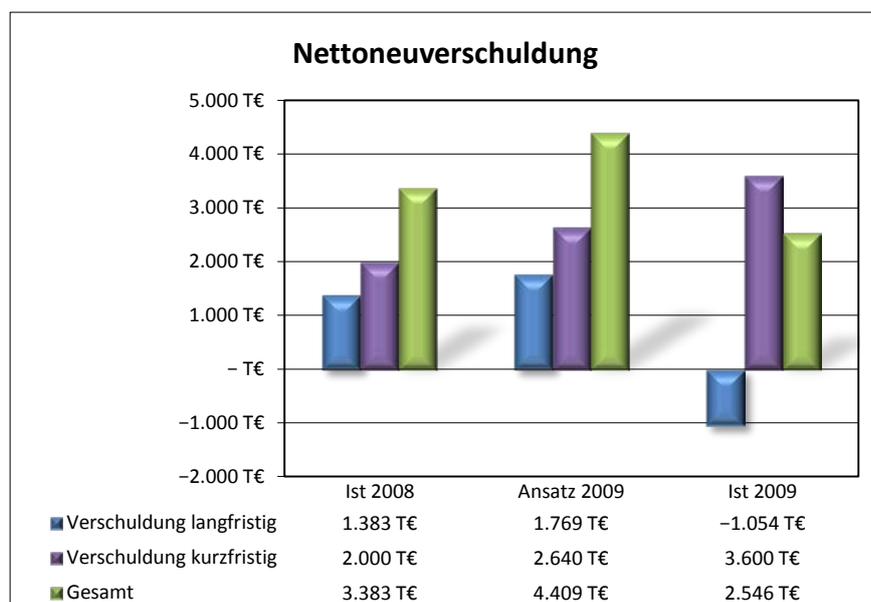
5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

Im Haushaltsplan 2009 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.786.000 € vorgesehen. Diese wurde in 2009 nicht in Anspruch genommen und nach 2010 übertragen, sodass sich tatsächlich eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 1,05 Mio. € ergibt. Die Erhöhung des Bestandes an Investitionskrediten ist auf die Passivierung von an die Werke weitergeleiteten Darlehen zurückzuführen.

5.3.2 Kredite zur Liquiditätssicherung

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

Hier hat sich der Bestand in 2008 um **3,6 Mio. €** erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde mit einer Erhöhung um rd. 2,6 Mio. € gerechnet. Der Mehrbedarf ist vor allem auf die Zwischenfinanzierung der Investitionen des Jahres 2009 bis zur Kreditaufnahme zurückzuführen.



Betrachtet man sowohl die Kassenkredite wie auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2009 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. **2,546 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 2012 vereinnahmt.

Die Endabrechnung für die Weberstraße im Erschließungsgebiet „Häldengarten“ erfolgte in 2011. Es wurden noch Beiträge i.H.v. rd. 43 T€ erhoben.

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 **266.718,99 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

| | |
|---|---------------------|
| Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung | 266.718,99 € |
| + Differenz zwischen kalkulatorischen und bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen | -23.866,23 € |
| + Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Fremdkapitalzinsen | +10.569,73 € |
| + Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs) | -108.411,04 € |
| ./. Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen inkl. Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen | <u>2.295,82 €</u> |
| Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag) | 142.715,63 € |

Der Fehlbetrag der Gebührenkalkulation in Höhe von **142.715,63 €** entsteht vor allem aus dem anhaltenden Trend zu Urnenbestattungen. Die Nutzungsrechtentschädigungen liegen hier deutlich unter denen für Erdgrabstätten. Zusätzliche Gebührenauffälle entstehen, wenn das in der Friedhofs- und Bestattungssatzung ausgesprochene Recht genutzt wird, Urnenbestattungen als „Beilage“ in Erdwahlgrabstätten vorzunehmen. Überwiegend wird hier überhaupt keine Nutzungsgebühr fällig, weil die bestehenden Nutzungsrechte zeitlich noch ausreichend sind, um die kürzere Ruhefrist für Urnenbestattungen abzudecken

Dieser Fehlbetrag muss aus dem allgemeinen Haushalt gedeckt werden.

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 | 69.461,65 | 36.499,61 | 0,00 | 0,00 | -21.598,83 | 0,00 | -33.229,75 | 72.731,51 | 57.830,73 |
| 1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen | 127.189,46 | 32.373,76 | 0,00 | 2.250,36 | -9.938,18 | 0,00 | -18.658,83 | 143.154,75 | 118.468,81 |
| Summe Immaterielle Vermögensgegenstände | 196.651,11 | 68.873,37 | 0,00 | 2.250,36 | -31.537,01 | 0,00 | -51.888,58 | 215.886,26 | 176.299,54 |
| 2. Sachanlagen | | | | | | | | | |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | |
| 2.1.1 Grünflächen | 5.925.667,40 | 15.871,26 | 0,00 | 0,00 | -105.268,90 | 0,00 | -207.387,49 | 5.734.151,17 | 5.823.548,81 |
| 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 | 1.149.743,82 | 156.757,19 | 0,00 | 0,00 | -124,61 | 0,00 | -249,22 | 1.306.251,79 | 1.149.619,21 |
| Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 7.160.842,22 | 172.628,45 | 0,00 | 0,00 | -105.393,51 | 0,00 | -207.636,71 | 7.125.833,96 | 7.058.599,02 |
| 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 | -105.413,06 | 1.530.142,23 | 1.582.848,76 |
| 2.2.2 Schulen | 19.622.640,64 | 24.097,15 | 0,00 | 36.966,84 | -415.781,44 | 0,00 | -778.479,60 | 18.905.225,03 | 19.259.942,48 |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 9.079.878,10 | 184.214,39 | -1,00 | 0,00 | -204.398,89 | 0,00 | -404.981,76 | 8.859.109,73 | 8.879.295,23 |
| Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 30.338.074,03 | 208.311,54 | -1,00 | 36.966,84 | -672.886,86 | 0,00 | -1.288.874,42 | 29.294.476,99 | 29.722.086,47 |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | | | | | |
| 2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens | 13.691.439,24 | 23.587,54 | -11.834,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.703.192,05 | 13.691.439,24 |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel | 645.784,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.755,63 | 0,00 | -21.092,69 | 624.691,48 | 635.447,11 |
| 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 & Verkehrslenkungsanlagen | 39.709.575,45 | 936.035,80 | -64.640,06 | 310.910,28 | -1.362.705,44 | 0,00 | -2.707.177,46 | 38.184.704,01 | 38.357.462,24 |
| Summe Infrastrukturvermögen | 54.046.798,86 | 959.623,34 | -76.474,79 | 310.910,28 | -1.373.461,07 | 0,00 | -2.728.270,15 | 52.512.587,54 | 52.684.348,59 |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden | 8.840.594,32 | 1.261,83 | 0,00 | 0,00 | -187.855,48 | 0,00 | -373.521,25 | 8.468.334,90 | 8.654.928,55 |
| 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 | 888,23 | 0,00 | 0,00 | -8.370,78 | 0,00 | -17.216,69 | 40.998,08 | 48.480,63 |
| 2.6.2 Technische Anlagen | 3,00 | 0,00 | -3,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 |
| 2.6.3 Betriebsvorrichtungen | 60.612,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.087,64 | 0,00 | -5.957,16 | 54.655,72 | 58.743,36 |
| 2.6.4 Fahrzeuge | 454.481,86 | 36.074,99 | -1,00 | 0,00 | -75.238,13 | 0,00 | -147.504,13 | 343.051,72 | 382.215,86 |
| Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 572.424,28 | 36.963,22 | -4,00 | 0,00 | -87.696,55 | 0,00 | -170.677,98 | 438.705,52 | 489.442,85 |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.012.477,16 | 373.135,58 | -90.447,62 | 0,00 | -216.289,98 | 0,00 | -219.168,18 | 1.075.996,94 | 921.445,78 |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 513.166,04 | 197.157,66 | 0,00 | -350.127,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360.196,22 | 513.166,04 |
| Summe Sachanlagen | 102.484.376,91 | 1.949.081,62 | -166.927,41 | -2.250,36 | -2.643.583,45 | 0,00 | -4.988.148,69 | 99.276.132,07 | 100.044.017,30 |
| 3. Finanzanlagen | | | | | | | | | |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 13.566.734,80 | 368.047,46 | 0,00 | 0,00 | -27.386,25 | 0,00 | -49.633,25 | 13.885.149,01 | 13.544.487,80 |
| 3.2 Beteiligungen | 188.082,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 188.082,19 | 188.082,19 |
| 3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens | | | | | | | | | |
| 3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen | 4.869,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.869,14 | 4.869,14 |
| 3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 101.299,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.569,29 | 98.730,70 | 98.730,70 |
| Summe Wertpapiere des Anlagevermögens | 106.169,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.569,29 | 103.599,84 | 103.599,84 |
| 3.4 Ausleihungen | | | | | | | | | |
| 3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 0,00 | 3.609.984,04 | -91.805,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.518.178,64 | 0,00 |
| 3.4.2 Sonstige Ausleihungen | 1.582.833,43 | 76.838,31 | -33.446,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.626.225,02 | 1.582.833,43 |
| Summe Ausleihungen | 1.582.833,43 | 3.686.822,35 | -125.252,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.144.403,66 | 1.582.833,43 |
| Summe Finanzanlagen | 15.443.819,55 | 4.054.869,81 | -125.252,12 | 0,00 | -27.386,25 | 0,00 | -52.202,54 | 19.321.234,70 | 15.419.003,26 |
| Gesamtsumme | 118.124.847,57 | 6.072.824,80 | -292.179,53 | 0,00 | -2.702.506,71 | 0,00 | -5.092.239,81 | 118.813.253,03 | 115.639.320,10 |



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Forderungsspiegel zum Jahresabschluss 2009

| Art der Forderung | Gesamtbetrag zum 31.12.2009 | 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 | 68.697,85 | 68.697,85 | | | 74.510,65 |
| 1.2 Beiträge | 139.380,38 | 139.380,38 | | | 137.637,07 |
| 1.3 Steuern | 346.546,62 | 346.546,62 | | | 376.685,68 |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 80,03 | 80,03 | | | 26.663,49 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 164.494,47 | 108.764,47 | | 55.730,00 | 396.514,09 |
| Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen | 719.199,35 | 663.469,35 | 0,00 | 55.730,00 | 1.012.010,98 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | | | | | |
| 2.1 gegen den privaten Bereich | 206.500,47 | 52.980,30 | 6.449,06 | 147.071,11 | 215.284,42 |
| 2.2 gegen den öffentlichen Bereich | 35.226,33 | 35.226,33 | | | 10.593,32 |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | 868.777,74 | 868.777,74 | | | 524.489,65 |
| 2.4 gegen Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Summe privatrechtliche Forderungen | 1.110.504,54 | 956.984,37 | 6.449,06 | 147.071,11 | 750.367,39 |
| Summe aller Forderungen | 1.829.703,89 | 1.620.453,72 | 6.449,06 | 202.801,11 | 1.762.378,37 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 9.602,61 | 9.602,61 | | | 17.763,86 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.839.306,50 | 1.630.056,33 | 6.449,06 | 202.801,11 | 1.780.142,23 |



| Art der Verbindlichkeit | Gesamtbetrag zum 31.12.2009 | 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 | 17.155.848,77 | 1.568.235,05 | 4.627.078,55 | 10.960.535,17 | 14.502.702,87 |
| Summe vom öffentlichen Bereich | 17.155.848,77 | 1.568.235,05 | 4.627.078,55 | 10.960.535,17 | 14.502.702,87 |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | | | | | |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten | 5.164.789,82 | 72.394,59 | 878.136,79 | 4.214.258,44 | 5.262.420,95 |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| Summe vom öffentlichen Bereich | 5.164.789,82 | 72.394,59 | 878.136,79 | 4.214.258,44 | 5.262.420,95 |
| Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 22.320.638,59 | 1.640.629,64 | 5.505.215,34 | 15.174.793,61 | 19.765.123,82 |
| 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 | 10.900.000,00 | 10.900.000,00 | | | 7.300.000,00 |
| Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 13.000.000,00 | 13.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 9.400.000,00 |
| 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 | 3.780.260,92 | 3.737.780,92 | 42.480,00 | | 3.094.674,33 |
| 5.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 542.980,55 | 154.613,88 | 42.683,38 | 345.683,29 | 560.591,60 |
| 5.3 gegenüber dem privaten Bereich | 562.666,76 | 534.563,02 | 28.103,74 | | 1.090.077,01 |
| Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.885.908,23 | 4.426.957,82 | 113.267,12 | 345.683,29 | 4.745.342,94 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 3.215,96 | 3.215,96 | | | 206,31 |
| 7. Erhaltene Anzahlungen | | | | | |
| 7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Investitionszuwendungen | | | | | |
| 7.1.1 vom Bund | 39.725,84 | 39.725,84 | | | 25.000,00 |
| 7.1.2 vom Land | 24.687,59 | 24.687,59 | | | 1.473,18 |
| 7.1.9 von übrigen Bereichen | 9.621,90 | 9.621,90 | | | 9.621,90 |
| Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen | 74.035,33 | 74.035,33 | 0,00 | 0,00 | 36.095,08 |
| 7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen | | | | | |
| 7.2.1 Schulpauschale | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 7.2.2 Feuerschutzpauschale | 308.421,91 | 308.421,91 | | | 262.930,90 |
| 7.2.3 Allgemeine Investitionspauschale | 3.226,54 | 3.226,54 | | | 0,00 |
| Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen | 311.648,45 | 311.648,45 | 0,00 | 0,00 | 262.930,90 |
| 7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen | | | | | |
| 7.3.1 aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB | 570.693,45 | 570.693,45 | | | 618.483,76 |
| 7.3.2 aus Beiträgen nach KAG | 51.267,51 | 51.267,51 | | | 51.267,51 |
| Summe Verbindlichkeiten aus Beiträgen | 621.960,96 | 621.960,96 | 0,00 | 0,00 | 669.751,27 |
| Summe erhaltene Anzahlungen | 1.007.644,74 | 1.007.644,74 | 0,00 | 0,00 | 968.777,25 |
| 8. Sonstige Verbindlichkeiten | | | | | |
| 8.1 Steuerverbindlichkeiten | 60.890,28 | 60.890,28 | | | 58.580,59 |
| 8.2 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen | 140.998,27 | 140.998,27 | | | 355.169,63 |
| 8.3 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung | 1.712.455,70 | 0,00 | | 1.712.455,70 | 1.688.151,09 |
| 8.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung | 126.537,21 | 126.537,21 | | | 135.644,38 |
| 8.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten | 147.460,84 | 147.460,84 | | | 285.414,45 |
| Summe sonstige Verbindlichkeiten | 2.188.342,30 | 475.886,60 | 0,00 | 1.712.455,70 | 2.522.960,14 |
| Summe aller Verbindlichkeiten | 43.405.749,82 | 20.554.334,76 | 5.618.482,46 | 17.232.932,60 | 37.402.410,46 |
| Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke | 27.984.132,39 | | | | 28.704.567,88 |

Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2009

| Objekt | Maßnahme | Gesamt- betrag am 01.01.2009 | Veränderungen im Haushaltsjahr | | | Gesamt- betrag am 31.12.2009 | Finanzierung | | | | | | |
|--------------|--|------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------|--|
| | | | Zuführung | Inanspruchn. | Auflösung | | Übertragung nach 2010 | Neuveranschlagung im Haushaltsjahr | | | | | |
| | | | | | | | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | |
| 10003 | Feuerwehrgerätehaus Seelscheid | | | | | | | | | | | | |
| 10004 | Grundschule Neunkirchen | | | | | | | | | | | | |
| | 4.000004.790.002 Grundstücksentwässerung II. BA | 110.000,00 | | | -110.000,00 | | | | | | | | |
| 10006 | Grundschule Seelscheid | | | | | | | | | | | | |
| | 4.010006.790.002 Treppengeländer ob. Schulgelände GS Se. | | 4.000,00 | | | 4.000,00 | 4.000,00 | | | | | | |
| | 4.010006.790.003 Anstrich ob. Schulgelände | 40.000,00 | | | -40.000,00 | | | | | | | | |
| | 4.010006.790.004 Erneuerung Bretter Außenfassade | 30.000,00 | | | -30.000,00 | | | | | | | | |
| | 4.010006.790.006 Zaunanlage Schulgelände | 15.000,00 | | | -15.000,00 | | | | | | | | |
| 10007 | Turnhalle Grundschule Seelscheid | | | | | | | | | | | | |
| 10010 | Hauptschule Neunkirchen | | | | | | | | | | | | |
| | 10010 Abtrennung Stuhllager | 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 | | | |
| | 4.010010.790.002 Erneuerung Eingangstür GHS | | 20.000,00 | | | 20.000,00 | 20.000,00 | | | | | | |
| 10011 | Turnhalle GHS Neunkirchen | | | | | | | | | | | | |
| | 4.010011.790.001 Asbestsanierung Rückfront | 25.000,00 | | | -25.000,00 | | | | | | | | |
| 10019 | Kindergarten Pohlhausen | | | | | | | | | | | | |
| | 4.000028.790.002 Sanierung Dachstuhl | 30.000,00 | | | -30.000,00 | | | | | | | | |
| | 4.010019.790.001 Sanierung Decke Gymnastikhalle | 18.000,00 | | | -18.000,00 | | | | | | | | |
| 10022 | Sporthalle Seelscheid | | | | | | | | | | | | |
| | 4.000027.790.001 Erneuerung Lüftungsanlage | 35.000,00 | | -34.178,07 | -821,93 | | | | | | | | |
| 10029 | Begegnungsstätte Birkenfeld | | | | | | | | | | | | |
| | 4.000024.790.001 Ersatz Nachtstromspeicherheizung | 23.000,00 | | | -23.000,00 | | | | | | | | |
| 50022 | Einr. Sporthalle Seelscheid | | | | | | | | | | | | |
| | 50022 Erneuerung Sportgeräte | 1.756,68 | | -1.756,68 | | | | | | | | | |
| Summe | | 436.884,27 | 24.000,00 | -40.062,34 | -291.821,93 | 129.000,00 | 24.000,00 | | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | | |

Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2009

| Budget | Kostenstelle/PSP-Element | Zeile Finanz- rechnung | Finanzposition | Übertragung | | | Plan 2010 | Fortgeschr. Plan 2010 | Begründung | |
|----------------------------------|---|------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|------------|---|
| | | | | Ansch./Herst.- Kosten | nur Auszahlung | Gesamt | | | | |
| Investitionstätigkeit | | | | | | | | | | |
| 0104 Baubetriebshof | | | | | | | | | | |
| 5.000146.710.010 | Geräte Baubetriebshof 2010 | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | | 35,26 | 35,26 | | 35,26 | |
| 5.000152.710.001 | Ersatzbeschaffung LKW | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | | 6.476,42 | 6.476,42 | 10.620,00 | 17.096,42 | Die jährliche Tilgungserstattung an die Gemeindewerke für einen vorfinanzierten LKW des Baubetriebshofes wurde erst in 2010 geleistet. |
| Summe | | | | | | 6.511,68 | 6.511,68 | | | |
| 0105 IT | | | | | | | | | | |
| 5.000009.710.010 | Anschaffung von EDV-/TK-Geräten 2010 | F26 | 782700 | Erwerb bew. AV < 410 | | 2.024,55 | 2.024,55 | | 2.024,55 | |
| Summe | | | | | | 2.024,55 | 2.024,55 | | | |
| 0108 Immobilienmanagement | | | | | | | | | | |
| 5.000016.710.001 | Erwerb einer Funkanlage | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 11.358,43 | | 11.358,43 | | 11.358,43 | Der Erwerb einer Funkanlage konnte in 2009 nicht durchgeführt werden und erfolgte in 2010. |
| 5.000017.710.001 | Erwerb eines mobilen Notstromaggregates | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 531,52 | | 531,52 | | 531,52 | Die Mittel wurden noch für die Teilung des vorhandenen Kabels benötigt. |
| 5.000018.700.300 | Brandmeldeanl./baul. Anlagen Baukonstr. | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 4.541,15 | 12.314,03 | 16.855,18 | 25.000,00 | 41.855,18 | Die Maßnahme wurde in 2009 im Wesentlichen abgeschlossen, der Restbetrag musste für noch ausstehende Rechnungen übertragen werden. |
| 5.000018.700.700 | Brandmeldeanl./baul. Anlagen Baunebenk. | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | | 31.253,85 | 31.253,85 | | 31.253,85 | |
| 5.000019.700.300 | Erw. GS Seelscheid Baukonstruktion | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 17.466,22 | | 17.466,22 | | 17.466,22 | Die Maßnahme war zum Abschlussstichtag kostenmäßig noch nicht abgeschlossen. Die Honorarrechnung des Architekten war noch zu prüfen. |
| 5.000021.700.001 | Neubau Grundschule in Wolperath | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | | 2.011,80 | 2.011,80 | | 2.011,80 | Die Schlussrechnung für die Planung der Außenanlagen wurde in 2010 beglichen. |
| 5.000023.700.300 | Mensa Baukonstruktion | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 64.783,38 | 16.883,81 | 81.667,19 | | 81.667,19 | Es stand noch u.a. die Schlussrechnung des Statikers aus. |
| 5.000023.700.700 | Mensa Baunebenkosten | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | | 22.938,57 | 22.938,57 | | 22.938,57 | |
| 5.000023.710.001 | Ersteinrichtung Ganztagschule | F26 | 782700 | Erwerb bew. AV < 410 | | 66,39 | 66,39 | | 66,39 | |
| 5.000023.710.001 | Ersteinrichtung Ganztagschule | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | | 604,02 | 604,02 | | 604,02 | |
| 5.000024.700.001 | Erweiterung Hauptschule | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | | 3.885,32 | 3.885,32 | | 3.885,32 | Die Mittel waren aufgrund von Sicherheitseinbehalten zu übertragen. |
| 5.000029.700.001 | Errichtung Realschule | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 62.300,00 | 32.834,99 | 95.134,99 | | 95.134,99 | Nach Abschluss des Gutachterverfahrens standen noch Sanierungsarbeiten an. Außerdem bestand noch eine Honorarforderung des Architekten. |
| 5.000035.710.010 | Allgemeiner Grunderwerb 2010 | F24 | 782200 | Erwerb Unb. Grundst. | 156.054,30 | 3.570,00 | 159.624,30 | 10.000,00 | 169.624,30 | Die Mittel wurden für das Gewerbegebiet benötigt. |

| Budget | Kostenstelle/PSP-Element | Zeile Finanzrechnung | Finanzposition | Übertragung | | | Plan 2010 | Fortgeschr. Plan 2010 | Begründung | |
|------------------------------------|--|----------------------|----------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--------------|--|
| | | | | Ansch./Herst. Kosten | nur Auszahlung | Gesamt | | | | |
| 5.000036.710.001 | Grunderwerb Kindergarten Hermerath | F24 | 782200 | Erwerb Unb. Grundst. | 20.000,00 | | 20.000,00 | | 20.000,00 | Die Grundstücksverhandlungen liefen noch. |
| 5.000174.700.300 | Ganztagsrealschule Baukonstruktion | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 49.483,14 | 183,66 | 49.666,80 | 100.000,00 | 149.666,80 | Die Baumaßnahme wurde ab März 2010 ausgeführt. Die Mittel waren weiterhin erforderlich für Planungskosten, die noch abzurechnen waren. |
| 5.000174.710.001 | Ganztagsrealschule Einrichtung | F26 | 782700 | Erwerb bew. AV < 410 | | 9.177,04 | 9.177,04 | | 9.177,04 | In 2009 wurden für die Einrichtung der Ganztagsrealschule diverse Gegenstände bestellt, von dem ein Teil erst in 2010 geliefert bzw. in Rechnung gestellt werden konnte. |
| 5.000174.710.001 | Ganztagsrealschule Einrichtung | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 1.359,34 | 2.449,29 | 3.808,63 | | 3.808,63 | |
| 5.000175.710.010 | Ausstattung Gebäudereinigung 2010 | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | | 831,81 | 831,81 | 2.000,00 | 2.831,81 | |
| 5.000193.700.001 | InvFöG Bildungsinfrastruktur | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 1.331.162,74 | | 1.331.162,74 | | 1.331.162,74 | Die Umsetzung der Maßnahmen des Konjunkturpakets lief noch. |
| 5.000193.700.002 | InvFöG sonstige Infrastruktur | F25 | 783120 | Abwicklung Baumaßn. Tiefbau | 570.577,02 | | 570.577,02 | | 570.577,02 | |
| 5.000195.700.200 | Neubau KG Pohlhausen Herricht./Erschl. | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 40.000,00 | | 40.000,00 | | 40.000,00 | Übertragung für anfallende Planungs- und Abrisskosten. Ratsbeschluss vom 16.09.2009. |
| 5.000195.700.700 | Neubau KG Pohlhausen Baunebenkosten | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 90.000,00 | 17.649,32 | 107.649,32 | | 107.649,32 | |
| 5.000200.700.001 | Parkplatz Walzenrather Straße InvföG | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | | 5.633,26 | 5.633,26 | | 5.633,26 | Ein Teil der Planungsleistungen wurde noch in 2009 erbracht, kam aber erst in 2010 zur Auszahlung. |
| 5.000202.700.700 | Dorfhaus Hasenbach Baunebenkosten | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | | 181,93 | 181,93 | | 181,93 | |
| 5.000203.700.700 | Erw. KG Birkenfeld Baunebenkosten | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 75.000,00 | 768,74 | 75.768,74 | | 75.768,74 | Übertragung für anfallende Planungskosten. Ratsbeschluss vom 16.09.2009. |
| 5.000208.700.001 | Bauliche Maßnahmen Computerraum GS Se. | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 2.142,78 | 563,24 | 2.706,02 | | 2.706,02 | Übertragung für ausstehende Rechnungen Computerraum. |
| 5.000208.710.001 | Einrichtung Computerraum GS Se. | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 9.500,00 | | 9.500,00 | | 9.500,00 | |
| 5.000211.700.300 | Umbau Hauptschuldä. Baukonstr. InvföG | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 430.000,00 | | 430.000,00 | | 430.000,00 | Die Mittel wurden in 2009 überplanmäßig bereitgestellt und werden in 2010 für die Umsetzung der Maßnahme benötigt. Ratsbeschluss vom 16.09.2009. |
| 5.000224.740.001 | Inv.zu.Parkpl./Laufb.Sporta.Breit.InvföG | F28 | 781600 | Inv.Zu. an Ver.Unt. | | 84.219,99 | 84.219,99 | | 84.219,99 | Die Auszahlung erfolgte in 2010. |
| 5.000236.700.001 | Alarmsystem, Brandschutzkonzept (inv.) | F25 | 783110 | Abwicklung Baumaßn. Hochbau | 37.562,99 | | 37.562,99 | | 37.562,99 | Übertragung für Alarmsystem/Brandschutzkonzept. |
| Summe | | | | | 2.964.323,01 | 248.021,06 | 3.212.344,07 | | | |
| 0200 Sicherheit und Ordnung | | | | | | | | | | |
| 5.000040.710.001 | Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 270.000,00 | | 270.000,00 | | 270.000,00 | Es handelt sich um eine Ersatzbeschaffung für das auszumusternde Löschfahrzeug LF 16 TS (Bj. 1986) des Löschzuges Neunkirchen. Das Fahrzeugkonzept der Freiwilligen Feuerwehr und die Ausstattung des zu beschaffenden Fahrzeuges wurde nochmals überarbeitet. |
| Summe | | | | | 270.000,00 | | 270.000,00 | | | |

| Budget | Kostenstelle/PSP-Element | Zeile Finanzrechnung | Finanzposition | Übertragung | | | Plan 2010 | Fortgeschr. Plan 2010 | Begründung | |
|--|--------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------|---|
| | | | | Ansch./-Herst.-Kosten | nur Auszahlung | Gesamt | | | | |
| 0300 Schulträgeraufgaben | | | | | | | | | | |
| 5.000045.710.010 | Einrichtung GGS Neunkirchen 2010 | F26 | 782700 | Erwerb bew. AV < 410 | | 1.460,67 | 1.460,67 | | 1.460,67 | Die in 2009 bestellten Monitore für die Grundschule Neunkirchen wurden in 2010 geliefert und mussten damit bereits aus dem Budget 2010 gezahlt werden. In 2009 stand Budget für die Zahlung der Monitore zur Verfügung, welches nach 2010 übertragen werden musste. |
| 5.000045.710.010 | Einrichtung GGS Neunkirchen 2010 | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 424,87 | | 424,87 | 2.280,00 | 2.704,87 | |
| 5.000046.710.010 | IT-Konzept 2010 | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 4.339,26 | | 4.339,26 | 12.500,00 | 16.839,26 | Übertragen für Server der Grundschule Neunkirchen (zur Sicherung der Schuldaten). |
| 5.000055.710.001 | Ersteinrichtung GGS Wolperath | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 430,54 | 1.041,49 | 1.472,03 | | 1.472,03 | In 2009 wurden für die Grundschule Wolperath 2 Tische bestellt, die Lieferung ist in der 6. KW erfolgt. |
| 5.000124.720.010 | GWG Einrichtung GGS Neunkirchen 2010 | F26 | 782700 | Erwerb bew. AV < 410 | 500,00 | | 500,00 | | 500,00 | In 2009 wurden für die Grundschule Neunkirchen 7 Radioplayer bestellt, die Lieferung ist Ende Januar erfolgt. |
| 5.000207.710.010 | Einrichtung OGS Wolperath 2010 | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 3.927,11 | | 3.927,11 | | 3.927,11 | Übertragung für bauliche Maßnahme Brennofen GGS Wolperath. |
| Summe | | | | | 19.121,78 | 2.502,16 | 21.623,94 | | | |
| 0600 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | | | | | | | | | |
| 5.000070.710.010 | Einrichtung Spielplätze 2010 | F26 | 782600 | Erwerb bew. AV > 410 | 7.124,65 | | 7.124,65 | 10.000,00 | 17.124,65 | Der Fallschutz auf den Spielplätzen an der GS Neunkirchen und der HS Neunkirchen muss dringend erneuert werden. |
| 5.000191.740.001 | Baukostenzuschuss KiWi | F28 | 781900 | Inv.Zu. an Übr.Ber. | | 28.100,00 | 28.100,00 | | 28.100,00 | Die Auszahlung des Zuschusses erfolgte in 2010. |
| 5.000191.740.002 | Einrichtungskostenzuschuss KiWi | F28 | 781900 | Inv.Zu. an Übr.Ber. | | 1.900,00 | 1.900,00 | | 1.900,00 | |
| Summe | | | | | 7.124,65 | 30.000,00 | 37.124,65 | | | |
| 1200 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | | | | | | | | | | |
| 5.000076.710.010 | Erwerb von Straßenland 2010 | F24 | 782200 | Erwerb Unb. Grundst. | | 400,16 | 400,16 | 10.000,00 | 10.400,16 | |
| 5.000078.700.001 | Ausbau Eicher Straße | F25 | 783120 | Abwicklung Baumaßn. Tiefbau | | 9.048,75 | 9.048,75 | | 9.048,75 | Ein Teil der Kosten wurde erst 2010 kassenwirksam. |
| 5.000082.740.001 | Entwässerung Fliederhain | F28 | 781600 | Inv.Zu. an Ver.Unt. | | 27.538,62 | 27.538,62 | | 27.538,62 | Die Auszahlung des Investitionszuschusses für die Straßenentwässerung an die Gemeindewerke erfolgte in 2011. |
| 5.000085.700.001 | Ausbau Industriestraße | F25 | 783120 | Abwicklung Baumaßn. Tiefbau | | 37.441,65 | 37.441,65 | | 37.441,65 | Verschiedene Rechnungen waren noch in 2010 zu zahlen. |
| 5.000085.740.001 | Straßenentwässerung Industriestraße | F28 | 781600 | Inv.Zu. an Ver.Unt. | | 35.373,48 | 35.373,48 | | 35.373,48 | Die Auszahlung des Investitionszuschusses für die Straßenentwässerung an die Gemeindewerke erfolgte in 2011. |
| 5.000089.700.001 | Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr | F25 | 783120 | Abwicklung Baumaßn. Tiefbau | | 1.974,02 | 1.974,02 | | 1.974,02 | Eine Rechnung für Grünanlagen wurde in 2010 gezahlt. |
| 5.000090.740.001 | Entwässerung Ulmenweg | F28 | 781600 | Inv.Zu. an Ver.Unt. | | 59.955,10 | 59.955,10 | | 59.955,10 | Die Auszahlung des Investitionszuschusses für die Straßenentwässerung an die Gemeindewerke erfolgte in 2011. |
| 5.000092.700.001 | Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße | F25 | 783120 | Abwicklung Baumaßn. Tiefbau | 25.000,00 | | 25.000,00 | | 25.000,00 | Die Mittel wurden für die Schlussvermessung benötigt. |

| Budget | Kostenstelle/PSP-Element | Zeile Finanzrechnung | Finanzposition | Übertragung | | | Plan 2010 | Fortgeschr. Plan 2010 | Begründung | |
|-----------------------|--|----------------------|----------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|------------|---|
| | | | | Ansch./Herst.-Kosten | nur Auszahlung | Gesamt | | | | |
| 5.000093.700.001 | Ausbau Breitscheid 1. Bauabschnitt | F28 | 781800 | Inv.Zu. an Pr.Unt. | | 3.475,46 | 3.475,46 | | 3.475,46 | In 2010 waren noch Rechnungen für Beleuchtung zu zahlen. |
| 5.000093.740.001 | Entwässerung Breitscheid 1. Bauabschnitt | F28 | 781600 | Inv.Zu. an Ver.Unt. | | 218.889,45 | 218.889,45 | | 218.889,45 | Die Auszahlung der Investitionszuschüsse für die Straßenentwässerung an die Gemeindewerke erfolgte in 2011. |
| 5.000094.740.001 | Entwässerung Häldegarten | F28 | 781600 | Inv.Zu. an Ver.Unt. | | 89.630,68 | 89.630,68 | | 89.630,68 | |
| 5.000095.740.001 | Entwässerung Theodor-Körner-Straße | F28 | 781600 | Inv.Zu. an Ver.Unt. | | 37.065,65 | 37.065,65 | | 37.065,65 | |
| 5.000096.740.001 | Entwässerung Tulpenweg | F28 | 781600 | Inv.Zu. an Ver.Unt. | | 3.731,49 | 3.731,49 | | 3.731,49 | |
| 5.000101.740.001 | Entwässerung Marderweg | F28 | 781600 | Inv.Zu. an Ver.Unt. | | 43.856,30 | 43.856,30 | | 43.856,30 | |
| 5.000109.700.010 | Errichtung von Warthallen 2010 | F25 | 783120 | Abwicklung Baumaßn. Tiefbau | 701,48 | 4.950,40 | 5.651,88 | 155.000,00 | 160.651,88 | Die zu den erneuerten Warthallen gehörende Beleuchtung wurde in 2010 abgerechnet. |
| 5.000158.700.001 | Gehweg Bennenberg | F25 | 783120 | Abwicklung Baumaßn. Tiefbau | | 696,55 | 696,55 | | 696,55 | |
| 5.000187.700.001 | Gehweg Hennefer Straße | F25 | 783120 | Abwicklung Baumaßn. Tiefbau | 75.000,00 | | 75.000,00 | | 75.000,00 | Da die Bebauung auf den angrenzenden Grundstücken nicht wie vorgesehen 2009 erfolgt ist, sollte die Maßnahme nach 2010 verschoben werden. |
| 5.000198.700.001 | Schulwegsicherung InvföG | F25 | 783120 | Abwicklung Baumaßn. Tiefbau | | 992,90 | 992,90 | | 992,90 | |
| Summe | | | | | 100.701,48 | 575.020,66 | 675.722,14 | | | |
| Summe investiv | | | | | 3.361.270,92 | 864.080,11 | 4.225.351,03 | | | |

Laufende Verwaltungstätigkeit (Instandhaltungsrückstellungen)

0108 Immobilienmanagement

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|----|--------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|-----------|--|
| 4.010006.790.002 | Treppengeländer ob. Schulgelände GS Se. | 12 | 723140 | Sanierungsmaßnahmen | | 4.000,00 | 4.000,00 | | 4.000,00 | |
| 4.010010.790.002 | Erneuerung Eingangstür GHS | 12 | 723140 | Sanierungsmaßnahmen | | 20.000,00 | 20.000,00 | | 20.000,00 | |
| Summe | | | | | | 24.000,00 | 24.000,00 | | | |
| Summe konsumtiv | | | | | | 24.000,00 | 24.000,00 | | | |
| Gesamtsumme | | | | | 3.361.270,92 | 888.080,11 | 4.249.351,03 | | | |



Örtliche Abschreibungstabelle

| 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.



Örtliche Abschreibungstabelle

| 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

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2009

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

| | | |
|-----------|---|------------|
| 1. | Einleitung | 155 |
| 2. | Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement..... | 155 |
| 3. | Jahresabschluss 2008 | 157 |
| 4. | Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2009..... | 160 |
| 4.1 | Ertragslage | 160 |
| 4.2 | Finanzlage..... | 167 |
| 4.3 | Vermögenslage..... | 171 |
| 4.4 | Schuldenlage..... | 172 |
| 5. | Prognosebericht | 175 |
| 5.1 | Bevölkerungsentwicklung | 175 |
| 5.2 | Handlungs- und Entwicklungsfelder | 176 |
| 5.3 | Chancen und Risiken | 178 |
| 6. | Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2009) | 181 |



1. Einleitung

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

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

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

2. 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

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.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

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 Straßenkaster 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 Gesamtabschluss 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 Gemeindewerken ein erheblicher Angleichungs- und Abstimmungsaufwand.

3. Jahresabschluss 2008

Der im Jahresabschluss 2008 ausgewiesene Fehlbetrag beläuft sich auf rd. 1,11 Mio. €. Hiermit kann das im Rahmen der Haushaltsplanes 2008 geplante Defizit in Höhe von 2,35 Mio. € um 1,24 Mio. € reduziert werden. Die Verbesserung des Ergebnisses 2008 gegenüber den Planwerten beruht zu einem Großteil auf den positiven Entwicklungen bei der Gewerbesteuer (+306 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+253 T€). Zum Teil sind im Jahresabschluss 2008 auch einmalige Effekte zu verzeichnen, wie unter anderem eine Rückzahlung der Jugendamtsumlage für 2007 (249 T€) oder die Auflösung von Rückstellungen i.H.v. rd. 320 T€.

Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2008 sowohl auf der Aktiv- wie auch auf der Passivseite 120.374.331,06 €.

Die Ergebnisrechnung 2008 stellte sich im Einzelnen 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 € |



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

Betrachtet man die Gesamtfinanzrechnung, ergab sich für 2008 folgendes Bild:

| | 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 % |



Bei den Krediten für Investitionsmaßnahmen ergab sich in 2008 folgendes Bild:

| | 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 war um eine übertragene Kreditermächtigung aus 2007 in Höhe von 896.000 € zu erhöhen. Damit ergab 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.

Entwicklung bei den Liquiditätskrediten

Der Bestand bei den Liquiditätskrediten hat sich in 2008 um 2 Mio. € erhöht. Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich 9,25 Mio. € und maximal 10,36 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung festgelegte Obergrenze von 12 Mio. € zu jeder Zeit eingehalten.



4. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2009

4.1 Ertragslage

Im Rahmen der Haushaltssatzung 2009 wurde ein Fehlbedarf im Gesamtergebnisplan in Höhe von **2.808.814 €** ausgewiesen. Dieser Fehlbedarf konnte nach § 75 Abs. 2 GO NRW durch die Inanspruchnahme der sogenannten Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der Haushaltsplan 2009 galt somit als ausgeglichen und musste daher lediglich gemäß § 80 Abs. 5 GO NRW der Kommunalaufsicht angezeigt werden.

Diese Anzeige der Haushaltssatzung 2009 erfolgte mit Bericht vom 15.05.2009. Die Kommunalaufsicht hat mit Schreiben vom 17.06.2009 von der Anzeige Kenntnis genommen.

Die Gesamtergebnisrechnung 2009 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von **2.519.916,33 €**. Im Vergleich zu der Haushaltsplanung bedeutet dies eine **Verbesserung** in Höhe von **288.897,67 €**.

Diese Verbesserung ergibt sich durch eine äußerst positive Entwicklung auf der Ertragsseite. So konnte bei den ordentlichen Erträgen ein Plus von 571.763,09 € erzielt werden. Diesem Plus stehen allerdings Mehraufwendungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 405.319,80 € gegenüber. Schließlich führt eine Verbesserung des Finanzergebnisses in Höhe von 122.454,38 € zu einer entsprechenden Entlastung des Gesamtergebnisses.

Die Ergebnisrechnung 2009 stellt sich im Jahresabschluss wie folgt dar:

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschriebener Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Differenz Ansatz/Ergebnis 2009 |
|--|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Ordentliche Erträge | -28.074.863,45 € | -26.480.729,00 € | -27.052.492,09 € | -571.763,09 € |
| Ordentliche Aufwendungen | 27.898.241,17 € | 28.109.543,00 € | 28.514.862,80 € | +405.319,80 € |
| = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | -176.622,28 € | 1.628.814,00 € | 1.462.370,71 € | -166.443,29 € |
| + Finanzergebnis | 1.287.180,05 € | 1.180.000,00 € | 1.057.545,62 € | -122.454,38 € |
| Ordentliches Ergebnis | 1.110.557,77 € | 2.808.814,00 € | 2.519.916,33 € | -288.897,67 € |



Im Vergleich zum Plan konnte das Defizit des Jahresabschlusses 2009 mit 2,52 Mio. € um rd. 289 T€ verringert werden. Auf der **Ertragsseite** konnte eine Verbesserung von rd. 572 T€ erzielt werden. Hier konnten die erheblichen Ausfälle bei dem Anteil an der Einkommensteuer (- 688 T€) insbesondere durch höhere Kostenerstattungen und Umlagen (+354 T€) und die ertragswirksame Auflösung von Rückstellungen (+ 657 T€) mehr als kompensiert werden. Bei den direkt von der Gemeinde erhobenen Steuern, wie der Grund- und Gewerbesteuer, ergaben sich dagegen keine größeren Abweichungen.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** ist ein Plus von 405 T€ zu verzeichnen. Bei den **Personalaufwendungen** konnte ein Unterschreitung des Ansatzes um 322 T€ erreicht werden. Aufgrund des späteren Inkrafttretens des Stellenplans sind Einstellungen erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgt. Zudem führt die Inanspruchnahme von Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben zu einer Reduzierung. Darüber hinaus fielen die Beiträge zur Sozialversicherung geringer aus als erwartet (19,5 % statt 23 %). Im Bereich der Beihilfen sind geringere Aufwendungen angefallen, da die Beihilfeversicherung seit Frühjahr 2009 unmittelbar mit der Rheinischen Versorgungskasse abrechnet. Die **Versorgungsaufwendungen** stiegen um 96 T€. Neben den höheren Versorgungsbezügen führten hier höhere Pension- und Beihilferückstellungen zu dem Anstieg.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** liegen im Jahresabschluss 2009 mit 5,7 Mio. € um 347 T€ über dem Ansatz. Schwerpunkt waren hier höhere Kosten bei den Sanierungsmaßnahmen. In 2009 wurde der zweite Bauabschnitt der Grundstücksentwässerung des Schulhofes der Grundschule Neunkirchen abgeschlossen, hierfür sind noch Kosten i.H.v. rd. 68 T€ angefallen. Zudem wurden in 2009 verschiedene Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpaketes II, die unmittelbar als Aufwand zu verbuchen waren, begonnen. Schwerpunkt ist hier die Dachsanierung an der Mehrzweckhalle in Seelscheid (rd. 128 T€). Schließlich fielen die Erstattungen an verbundene Unternehmen um 312 T€ höher aus als bei der Planung berücksichtigt. Die an die Gemeindewerke zu erstattenden Kosten für den Betrieb der Sportanlage Seelscheid-Breitscheid lagen hier um rd. 120 T€ höher als veranschlagt. Für den Winterdienst fielen um rd. 67 T€ höhere Aufwendungen an als geplant. Im Bereich des Bestattungswesens ergab sich eine um 41 T€ höhere Erstattung an die Werke.

Im Rahmen der **Transferaufwendungen** konnten Einsparungen in Höhe von insgesamt 222 T€ erzielt werden. Aufgrund der neuen Bleiberechtsregelung im Asylbereich sind einige Fälle aus dem Leistungsbezug ausgeschieden, sodass Aufwendungen eingespart werden konnten.

Der Zuschuss an das Antoniuskolleg wurde in 2008 im Zusammenhang mit der erforderlichen Feststellung des Sanierungsbedarfs und der Erstellung eines Sanierungskonzeptes für die Schulgebäude auf 120 T€ angehoben. In 2009 wurde jedoch nur der schülerbezogene Zuschuss i.H.v. rd. 29 T€ gewährt. Mit einem Teilbetrag wurde ein Sanierungskonzept für die Schulgebäude finanziert. Der Differenzbetrag in Höhe von 91 T€ wurde eingespart.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurde der Ansatz um 551 T€ überschritten. Hier führen vor allem die Kosten für ein Sanierungskonzept der Gebäude des Antoniuskollegs (rd. 37 T€) sowie Planungskosten für Maßnahmen, die im Rahmen des Konjunkturpaketes durchgeführt wurden (34 T€, gedeckt durch Landeszuwendungen), zu der Überschreitung. An sonstigen Zuführungen zu Rückstellungen fielen 132 T€ zusätzlich an. Hier sind im Wesentlichen die Prüfungskosten für die Jahresabschlüsse und die überörtliche Prüfung zu nennen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

Das **Finanzergebnis** konnte mit 1,058 Mio. € um 122 T€ günstiger abgeschlossen werden. Dies ist vor allem auf die starke Reduzierung der Tagesgeldzinssätze zum Ende des Jahres 2008 zurückzuführen. Waren im Haushaltsjahr 2008 noch durchschnittlich 4,60 % p.a. zu zahlen, betrug der Zinssatz in 2009 im Mittel nur noch 1,62 €, sodass trotz dem Anstieg der Ausleihe im Jahresverlauf eine erhebliche Einsparung verzeichnet werden konnte.

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

Die Ertragslage wird anhand folgender Kennzahlen verdeutlicht:

| |
|---|
| Steuerquote 2008: |
| $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 56,3 % |

| |
|---|
| Steuerquote 2009: |
| $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 55,2 % |

Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt diese Quote, was insbesondere an dem geringeren Einkommensteuereanteilen liegt. In 2008 konnte hier noch ein Ertrag in Höhe von 8,6 Mio. € erzielt werden. Für 2009 sank dieser Betrag auf 7,9 Mio. €. Die Auswirkungen der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise machen sich für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hier besonders bemerkbar.

| |
|---|
| Zuwendungsquote 2008: |
| $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 27,2 % |

| |
|---|
| Zuwendungsquote 2009: |
| $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ |
| 26,8 % |

Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Hier ist im Vergleich zum Vorjahr eine geringfügige Reduzierung der Quote festzustellen. Schwerpunkt sind hier die Schlüsselzuweisungen, die das Land im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes an die Kommunen auszahlt. Hier sank der Ertrag von 5,9 Mio. € auf 5,5 Mio. €.



Auf der Aufwandsseite werden folgende Kennzahlen dargestellt:

| |
|--|
| Personalintensität 1, 2008: $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ 19,0 % |
|--|

| |
|--|
| Personalintensität 1, 2009: $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ 18,7 % |
|--|

Diese Kennzahl gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Hier sinkt die Quote im Vergleich zum Vorjahr um 0,3 %. Zwar steigen die Personalaufwendungen mit einem Plus von 29 T€ geringfügig, jedoch führt der größere Anstieg bei den ordentlichen Aufwendungen zu der geringeren Quote. Im Vergleich zu den Planansätzen in 2009 konnten die Personalaufwendungen um rd. 322 T€ reduziert werden. Aufgrund des späteren Inkrafttretens des Stellenplans sind Einstellungen erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgt. Zudem führt die Inanspruchnahme von Rückstellungen für Urlaub und Zeitguthaben zu einer Reduzierung der Personalaufwendungen. Darüber hinaus fielen die Beiträge zur Sozialversicherung geringer aus als erwartet (19,5 % statt 23 %). Schließlich sind geringere Aufwendungen im Bereich der Beihilfen angefallen, da die Beihilfeversicherung seit Frühjahr 2009 unmittelbar mit der Rheinischen Versorgungskasse abrechnet.

| |
|---|
| Personalintensität 2, 2008: $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ 18,8 % |
|---|

| |
|---|
| Personalintensität 2, 2009: $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ 19,7 % |
|---|

Die Personalintensität 2 verdeutlicht, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge von den Personalaufwendungen aufgezehrt werden. Neben dem geringfügigen Anstieg der Personalaufwendungen führt insbesondere die deutliche Reduzierung der ordentlichen Erträge zu dem Anstieg dieser Quote.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

| |
|---|
| Sach- und Dienstleistungsintensität, 2008: |
| $\frac{\text{Aufw. Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 19,0 % |

| |
|---|
| Sach- und Dienstleistungsintensität, 2009: |
| $\frac{\text{Aufw. Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 20,0 % |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen von 2008 nach 2009 um 404 T€. Schwerpunkt sind hierbei die Unterhaltungskosten der Gebäude und des Infrastrukturvermögens mit einem Plus von jeweils rd. 70 T€. Daneben führen höhere Schülerbeförderungskosten und weitere, auf verschiedenste Bereiche verteilte, Erhöhungen zu dem Anstieg.

| |
|---|
| Transferaufwendungsquote, 2008: |
| $\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 42,6 % |

| |
|---|
| Transferaufwendungsquote, 2009: |
| $\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ |
| 43,6 % |

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Der überwiegende Anteil an den Transferaufwendungen liegt bei den Zahlungen an den Rhein-Sieg-Kreis. Neben der allgemeinen Kreisumlage zahlt die Gemeinde eine Jugendamtsumlage sowie eine zusätzliche Umlage für den ÖPNV. Hier steigen die Aufwendungen von 2008 nach 2009 von 10,5 Mio. € auf 11,2 Mio. €. Insbesondere steigen die Kosten des Jugendamtbereiches hierbei in erheblichem Umfang. Auf diese Zahlungen hat die Gemeinde kaum einen Einfluss. Die Höhe dieser Quote macht aber mehr als deutlich, wie wenig Spielraum sich letztlich für die Gestaltung des gemeindlichen Haushaltes ergibt.



| |
|--|
| <p>Zinslastquote, 2008:</p> <p><u>Finanzaufwendungen</u> Ordentliche Aufwendungen</p> <p>4,7 %</p> |
|--|

| |
|--|
| <p>Zinslastquote, 2009:</p> <p><u>Finanzaufwendungen</u> Ordentliche Aufwendungen</p> <p>3,7 %</p> |
|--|

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote schränkt hierbei den finanziellen Spielraum der Kommune ein. Die deutliche Reduzierung dieser Quote ergibt sich vor allem aufgrund der starken Senkung der Tagesgeldzinssätze zum Ende des Jahres 2008. Waren im Haushaltsjahr 2008 noch durchschnittlich 4,60 % p.a. zu zahlen, betrug der Zinssatz in 2009 im Mittel nur noch 1,62 %, sodass trotz dem Anstieg der Ausleihe im Jahresverlauf eine erhebliche Einsparung verzeichnet werden konnte.

Der Gesamtergebnisplan schließt in den weiteren Jahren der Ergebnisplanung wie folgt ab:

| | <i>Ist 2008</i> | <i>Ist 2009</i> | Plan 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| Erträge | 28.085 T€ | 27.059 T€ | 24.874 T€ | 25.208 T€ | 33.539 T€ |
| Aufwendungen | 29.196 T€ | 29.579 T€ | 29.930 T€ | 30.234 T€ | 37.776 T€ |
| Fehlbedarf | -1.111 T€ | -2.520 T€ | -5.056 T€ | -5.026 T€ | -4.237 T€ |

Die Entwicklung der Fehlbedarfe in der mittelfristigen Finanzplanung ist besorgniserregend. Allein zwischen dem Ergebnis 2008 und dem Ergebnis für 2009 ergibt sich eine **Verschlechterung** in Höhe von rd. **1,4 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 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 (und hier insbesondere die Jugendamtsumlage) konterkariert werden, führt dies unter dem Strich zu einem starken Anstieg der Fehlbedarfe.

In den weiteren Planungsjahren setzen sich diese Effekte fort und führen schließlich zu dem Fehlbedarf im Haushalt 2011 von 5,03 Mio. €.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

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, 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 in 2010 und 2011 in der dauerhaften vorläufigen Haushaltsführung (Nothaushaltsrecht) befand.

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

Der Bestand des Eigenkapitals entwickelt sich im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung voraussichtlich wie folgt:

| | 2008 € | 2009 € | 2010 € | 2011 € | 2012 € |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Bestand des Eigenkapitals zum 01.01. | 29.631.957 | 28.521.400 | 26.001.484 | 22.801.484 | 17.775.825 |
| davon allgemeine Rücklage | 23.564.786 | 23.564.786 | 23.564.786 | 22.801.484 | 17.775.825 |
| davon Ausgleichsrücklage | 6.067.171 | 4.956.614 | 2.436.698 | 0 | 0 |
| Fehlbetrag/ bedarf | 1.110.558 | 2.519.916 | 3.200.000 | 5.025.659 | 4.237.101 |
| Deckung durch Entnahme aus | | | | | |
| allgemeiner Rücklage | 0 | 0 | 763.302 | 0 | |
| Ausgleichsrücklage | 1.110.558 | 2.519.916 | 2.436.698 | 5.025.659 | 4.237.101 |
| Inanspruchnahme allg. Rücklage in % | | | 3,24% | 22,04% | 23,84% |
| Bestand des Eigenkapitals zum 31.12. | 28.521.400 | 26.001.484 | 22.801.484 | 17.775.825 | 13.538.724 |
| davon allgemeine Rücklage | 23.564.786 | 23.564.786 | 22.801.484 | 17.775.825 | 13.538.724 |
| davon Ausgleichsrücklage | 4.956.614 | 2.436.698 | 0 | 0 | 0 |



4.2 Finanzlage

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 25.122.360,96 € | 24.924.814,00 € | 24.547.799,42 € | -377.014,58 € | -1,51% |
| ./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 23.228.499,98 € | 26.596.974,27 € | 25.779.905,90 € | -817.068,37 € | -3,07% |
| = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.893.860,98 € | -1.672.160,27 € | -1.232.106,48 € | 440.053,79 € | -26,32% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.507.474,85 € | 4.039.106,00 € | 2.241.351,36 € | -1.797.754,64 € | -44,51% |
| ./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.711.402,35 € | 4.053.654,23 € | 2.718.371,21 € | -1.335.283,02 € | -32,94% |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.203.927,50 € | -14.548,23 € | -477.019,85 € | -462.471,62 € | +3.178,89% |
| Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit) | -1.310.066,52 € | -1.686.708,50 € | -1.709.126,33 € | -22.417,83 € | +1,33% |
| Aufnahme von Darlehen | 4.594.099,63 € | 2.786.000,00 € | | -2.786.000,00 € | -100,00% |
| ./. Tilgung | 3.211.450,38 € | 1.017.000,00 € | 1.054.469,27 € | 37.469,27 € | +3,68% |
| = Saldo Investitionskredite | 1.382.649,25 € | 1.769.000,00 € | -1.054.469,27 € | -2.823.469,27 € | -159,61% |
| + Saldo Liquiditätskredite | 2.000.000,00 € | | 3.600.000,00 € | | |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 3.382.649,25 € | 1.769.000,00 € | 2.545.530,73 € | 776.530,73 € | +43,90% |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit) | 2.072.582,73 € | 82.291,50 € | 836.404,40 € | 754.112,90 € | +916,39% |
| Liquide Mittel zum Jahresbeginn | 505.029,19 € | 2.593.419,67 € | 2.593.419,67 € | | |
| + Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln | 15.807,75 € | | -83.132,20 € | | |
| + Liquide Mittel zum Jahresende | 2.593.419,67 € | 2.675.711,17 € | 3.346.691,87 € | 670.980,70 € | +25,08% |

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



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 2.232.108,72 € | 3.139.056,00 € | 1.353.333,28 € | -1.785.722,72 € | -56,89% |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 28.088,75 € | 10.050,00 € | 13.825,70 € | 3.775,70 € | +37,57% |
| Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 247.277,38 € | 890.000,00 € | 782.386,98 € | -107.613,02 € | -12,09% |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | | | 91.805,40 € | 91.805,40 € | |
| Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.507.474,85 € | 4.039.106,00 € | 2.241.351,36 € | -1.797.754,64 € | -44,51% |

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

| Projekt | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|---|-----------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| Zweckgebundene Zuwendungen | | | | | |
| 5000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid | 32.645,00 € | | | | |
| 5000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztagshauptschule | 927.500,00 € | | 287.500,00 € | 287.500,00 € | |
| 5000050 Investive Maßnahmen OGS Seelscheid | 230.000,00 € | | | | |
| 5000057 Investive Maßnahmen OGS Wolperath | 115.000,00 € | | | | |
| 5000068 Einrichtung Bücherei Neunkirchen | 350,00 € | | | | |
| 5000072 Ersteinrichtung Jugendzentrum Seelscheid | | | 2.437,86 € | 2.437,86 € | |
| 5000089 Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr | | 4.700,00 € | | -4.700,00 € | -100,00 % |
| 5000109 Errichtung von Wartehallen | | 18.700,00 € | 27.000,00 € | 8.300,00 € | +44,39 % |
| 5000147 Investive Maßnahmen OGS Neunkirchen | 25.000,00 € | | | | |
| 5000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule | | 30.000,00 € | 73.886,00 € | 43.886,00 € | +146,29 % |
| 5000187 Gehweg Hennefer Straße | 9.621,90 € | 75.000,00 € | | -75.000,00 € | -100,00 % |
| 5000192 Anzeigetafeln an Bushaltestellen | | 90.900,00 € | | -90.900,00 € | -100,00 % |
| 5000193 Maßnahmen Konjunkturpaket II | | 2.313.251,00 € | | -2.313.251,00 € | -100,00 % |
| 5000201 Mehrgenerationenanlage Scherpemich InvföG | | | 9.291,00 € | 9.291,00 € | |
| 5000224 Inv.zusch. Parkpl./Laufb. Sporta. Breitsch. InvFöG | | | 173.549,00 € | 173.549,00 € | |
| 5000226 Mehrgenerationenanlage Eischeid InvFöG | | | 8.700,00 € | 8.700,00 € | |
| Summe zweckgebundene Zuwendungen | 1.340.116,90 € | 2.532.551,00 € | 582.363,86 € | -1.950.187,14 € | -77,00 % |



| Investitionspauschalen | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| 5.000039 | Feuerschutzpauschale | 45.475,90 € | 45.000,00 € | 45.491,01 € | 491,01 € | +1,09 % |
| 5.000111 | Allgemeine Investitionspauschale | 619.754,88 € | 561.505,00 € | 561.505,12 € | 0,12 € | +0,00 % |
| 5.000112 | Schulpauschale nach GFG | 226.761,04 € | | 163.973,29 € | 163.973,29 € | |
| Summe Investitionspauschalen | | 891.991,82 € | 606.505,00 € | 770.969,42 € | 164.464,42 € | +27,12 % |
| Summe | | 2.232.108,72 € | 3.139.056,00 € | 1.353.333,28 € | -1.785.722,72 € | -56,89 % |

Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Ist-Einnahmen liegen hier unter dem Ansatz, weil der Ausbau der Straße Im Brachfeld nicht umgesetzt wurde und die Anliegerbeiträge für die Poststraße/Schmiedestraße erst in 2012 endabgerechnet werden können.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

| | Ist-Ergebnis 2008 | Fortgeschr. Ansatz 2009 | Ist-Ergebnis 2009 | Abweichung absolut | Abweichung relativ |
|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 211.587,93 € | 1.136.975,54 € | 433.236,78 € | -703.738,76 € | -61,90% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.659.243,56 € | 2.436.781,64 € | 1.612.601,39 € | -824.180,25 € | -33,82% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 503.058,78 € | 491.811,96 € | 413.176,15 € | -78.635,81 € | -15,99% |
| Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 306.435,32 € | -103.594,52 € | 219.451,08 € | 323.045,60 € | -311,84% |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 31.076,76 € | 91.679,61 € | 39.905,81 € | -51.773,80 € | -56,47% |
| Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.711.402,35 € | 4.053.654,23 € | 2.718.371,21 € | -1.335.283,02 € | -32,94% |

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

In 2009 wurden Grundstücke in Neunkirchen, Pohlhausen und Oberheister erworben.

Auszahlungen für Baumaßnahmen

In 2009 sind noch Restzahlungen für die Erweiterung der Grundschule Seelscheid (rd. 338 T€) und für die Mensa (137 T€) angefallen. Im Bereich der Tiefbaumaßnahmen sind die Auszahlungen vor allem für den Straßenausbau in Breitscheid (rd. 275 T€), die Erschließung des Plangebietes Häldegarten (rd. 179 T€), für die Erneuerung der Eicher Straße (rd. 183 T€) sowie für den Ausbau der Industriestraße (rd. 160 T€) angefallen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Der negative fortgeschriebene Ansatz kommt aufgrund erforderlicher Mittelübertragungen im Finanzplan zustande, da die Investitionszuwendungen an die Werke für die Straßenentwässerung unter anderem in Breitscheid sowie den Parkplatz und die Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid über das Konjunkturpaket II nicht mehr in 2009 gezahlt wurden.

In den weiteren Jahren der Finanzplanung ergibt sich folgendes Bild:

| | Ist-Ergebnis 2008 | Ist-Ergebnis 2009 | Plan 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|--|----------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 25.122 T€ | 24.548 T€ | 23.425 T€ | 23.346 T€ | 24.485 T€ |
| ./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 23.228 T€ | 25.780 T€ | 26.752 T€ | 26.905 T€ | 27.119 T€ |
| = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.894 T€ | -1.232 T€ | -3.327 T€ | -3.559 T€ | -2.634 T€ |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.507 T€ | 2.241 T€ | 1.837 T€ | 829 T€ | 1.504 T€ |
| ./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.711 T€ | 2.718 T€ | 2.108 T€ | 1.048 T€ | 1.416 T€ |
| = Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.204 T€ | -477 T€ | -271 T€ | -219 T€ | 88 T€ |
| Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</i> | -1.310 T€ | -1.709 T€ | -3.599 T€ | -3.778 T€ | -2.546 T€ |
| Aufnahme von Darlehen | 4.594 T€ | | 486 T€ | - | - |
| ./. Tilgung | 3.211 T€ | 1.054 T€ | 923 T€ | 877 T€ | 952 T€ |
| = Saldo Investitionskredite | 1.383 T€ | -1.054 T€ | -437 T€ | -877 T€ | -952 T€ |
| + Saldo Liquiditätskredite | 2.000 T€ | 3.600 T€ | | | |
| = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 3.383 T€ | 2.546 T€ | -437 T€ | -877 T€ | -952 T€ |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i> | 2.073 T€ | 836 T€ | -4.035 T€ | -4.655 T€ | -3.498 T€ |



Als Kennzahl wird hier die sogenannte Investitionsquote angegeben. Diese Quote gibt an, inwieweit die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr den Wertverlust durch Abschreibungen ausgleichen können. Die Wertgröße „Investitionsquote“ ist anhand des Verhältnisses zwischen den Zugängen zum Anlagevermögen und den bilanziellen Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens im Haushaltsjahr zu ermitteln.

| |
|--|
| Investitionsquote, 2008: |
| <u>Bruttoinvestitionen</u> Abgänge + AfA auf Anlverm. |
| 212,8 % |

| |
|--|
| Investitionsquote, 2009: |
| <u>Bruttoinvestitionen</u> Abgänge + AfA auf Anlverm. |
| 208,9 % |

4.3 Vermögenslage

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

Die Vermögensverhältnisse wurden in der Eröffnungsbilanz dargestellt.

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

| |
|--------------------------------------|
| Anlagenintensität, 2008: |
| <u>Anlagevermögen</u> Bilanzsumme |
| 96,1 % |

| |
|--------------------------------------|
| Anlagenintensität, 2009: |
| <u>Anlagevermögen</u> Bilanzsumme |
| 95,5 % |

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

| |
|---|
| Infrastrukturquote, 2008: |
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$ |
| 43,8 % |

| |
|---|
| Infrastrukturquote, 2009: |
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$ |
| 42,2 % |

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Auf der einen Seite sinkt hier im Vergleich zum Vorjahr der Wert des Infrastrukturvermögens um rd. 172 T€. Auf der anderen Seite erhöht sich die Bilanzsumme um 4,1 Mio. €.

4.4 Schuldenlage

Kredite für Investitionsmaßnahmen

Berechnung des Kreditbedarfs

Ein Kreditbedarf ergibt sich grundsätzlich, soweit die investiven Auszahlungen die Einzahlungen überschreiten und somit ein Fehlbedarf aus Investitionstätigkeit besteht.

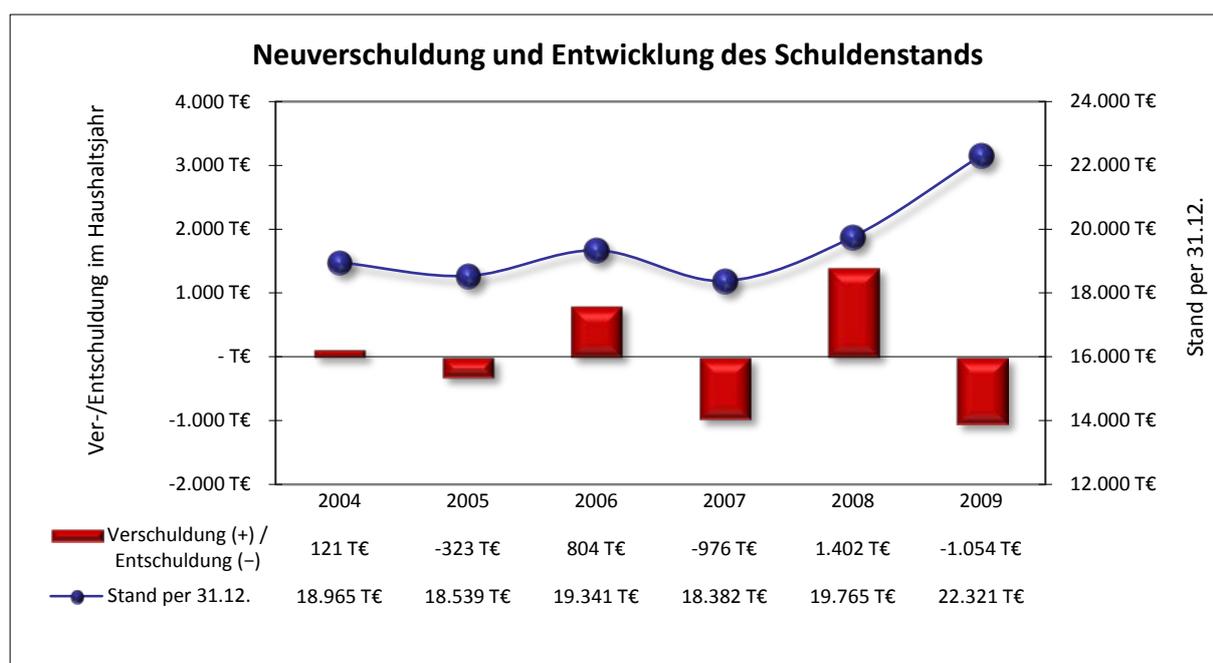
Soweit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss entsteht, ist dieser zunächst zur Deckung der ordentlichen Tilgung einzusetzen. Verbleibt hiernach ein Überschuss, wird dieser Betrag zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen verwendet und wirkt sich somit mindernd auf den Kreditbedarf aus. Im Planungszeitraum wird kein derartiger Überschuss erwirtschaftet.

Darüber hinaus werden die angesparten Mittel aus der Feuerschutzpauschale bei der Ermittlung des Kreditbedarfs hinzugerechnet.



| | Plan 2009 | Ist 2009 |
|--|-----------------|-----------------|
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -2.776.912,00 € | -477.019,85 € |
| Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit | -1.632.276,00 € | -1.232.106,48 € |
| Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung) | 1.017.000,00 € | 1.054.469,27 € |
| Verbleibender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit | -2.649.276,00 € | -2.286.575,75 € |
| Veräußerung von Sachanlagen | 10.050,00 € | 13.825,70 € |
| Ansparung/Inanspruchnahme Feuerschutzpauschale | | 45.491,01 € |
| Rückflüsse von Ausleihungen | | 91.805,40 € |
| Kreditbedarf | 2.786.962,00 € | 628.141,96 € |
| Kreditermächtigung gesamt | 2.786.962 € | |
| Kreditaufnahme (ohne Umschuldung) | | 0 € |
| Über-/Unterschreitung | -2.786.962 € | |

Im Haushaltsplan 2009 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 2.786.962 € vorgesehen. Im Ist reduziert sich der Kreditbedarf auf 628.141,96 €, da die Auszahlungen für Investitionen nicht im geplanten Umfang bzw. zeitlich versetzt angefallen sind. Die Kreditermächtigung wurde daher in voller Höhe in das Jahr 2010 übertragen. Somit ergibt sich für 2009 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 1,05 Mio. €. Zudem werden ab 2009 mehrere Darlehen mit einem Restbetrag zum 31.12.2008 von zusammen rd. 3,61 Mio. €, die bis 2008 bei den Werken bilanziert wurden, zusätzlich in die Kreditverbindlichkeiten aufgenommen, da diese rechtlich der Gemeinde zuzurechnen sind. Diesen Verbindlichkeiten stehen in gleicher Höhe Ausleihungen an verbundene Unternehmen gegenüber.





Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

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

| | <i>Ist 2008</i> | <i>Ist 2009</i> | Plan 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Kreditaufnahme | 2.331.372 € | 0 € | 486.303 € | 0 € | 0 |
| Ordentliche Tilgung | 948.723 € | 1.054.469 € | 923.000 € | 877.000 € | 952.000 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 1.382.649 € | -1.054.469 € | -436.697 € | -877.000 € | -952.000 |

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 2008 bis 2012 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier **planmäßig** eine Entschuldung von 1,938 Mio. €.

Kredite zur Liquiditätssicherung

| | <i>Ist 2008</i> | <i>Ist 2009</i> | Plan 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|---|-----------------|-----------------|------------|------------|------------|
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -3.204 T € | -477 T € | -271 T € | -219 T € | 88 T € |
| Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.894 T € | -1.232 T € | -3.327 T € | -3.559 T € | -2.634 T € |
| = Finanzmittelfehlbetr.-/überschuss | -1.311 T € | -1.709 T € | -3.599 T € | -3.778 T € | -2.546 T € |
| Saldo Investitionskredite | 1.383 T € | -1.054 T € | -437 T € | -877 T € | -952 T € |
| +Saldo Liquiditätskredite | 2.000 T € | 3.600 T € | | | |
| = Saldo aus Finanztätigkeit | 3.383 T € | 2.546 T € | -437 T € | -877 T € | -952 T € |
| Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln | 2.073 T € | 836 T € | -4.035 T € | -4.655 T € | -3.498 T € |

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 10,9 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **3,6 Mio. €** erhöht. Darüber hinaus bestand ein im Jahr 2007 mit einer Laufzeit von drei Jahren endfällig aufgenommenem mittelfristiger Liquiditätskredit in Höhe von 2,1 Mio. €, sodass sich insgesamt ein Betrag von **13 Mio. €** ergibt.

Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 11,2 Mio. € und maximal 12,85 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung festgelegte Obergrenze von 14 Mio. € zu jeder Zeit eingehalten.



Zusammenfassung

In der Finanzrechnung werden im Bereich der Finanzierungstätigkeit auch die Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen. In der Planung entfällt diese Veranschlagung, da hier aufgrund des unterjährig wechselnden Bedarfs kein endgültiger Betrag bestimmt werden kann.

Aus der Zeile Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln ergibt sich jedoch der voraussichtliche Bedarf für die Aufnahme von Liquiditätskrediten im entsprechenden Haushaltsjahr. Unter Berücksichtigung dieser Beträge ergibt sich für die einzelnen Jahre folgende Gesamtbetrachtung.

| | <i>Ist 2008</i> | <i>Ist 2009</i> | Plan 2010 | Plan 2011 | Plan 2012 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ver-/Entschuldung langfristig | +1.382.649 € | -1.054.469 € | -436.697 € | -877.000 € | -952.000 € |
| Ver-/Entschuldung kurzfristig | +2.000.000 € | +3.600.000 € | +4.035.335 € | +4.655.394 € | 3.498.121 € |
| Gesamte Ver-/Entschuldung | +3.382.649 € | +2.545.531 € | +3.598.638 € | +3.778.394 € | +2.546.121 € |

5. Prognosebericht

5.1 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2009 einen Bevölkerungsstand von 20.672 (Vorjahr: 20.769). Hiervon sind 10.394 Einwohnerinnen und 10.278 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. Nach einer aktuellen Berechnung der IT NRW für die Jahre 2008 bis 2030 wird sich die Einwohnerzahl der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid nur geringfügig ändern. So wird für das Jahr 2030 ein Bevölkerungsstand für die Gemeinde von 20.860 prognostiziert.

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.



5.2 Handlungs- und Entwicklungsfelder

Betrachtet man die Einnahmeschwerpunkte der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid (der Anteil der Einkommensteuer an den ordentlichen Erträgen beträgt 29,28 %), wird deutlich, dass die zukünftige Bevölkerungsentwicklung einer der Schwerpunkte der zukünftigen Handlungs- und Entwicklungsfelder sein wird. Dies wird sich auch zukünftig nicht grundsätzlich ändern, da zum Beispiel die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe nur in geringerem Umfang möglich sein wird.

Aus der unter Punkt 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. Ab dem 01.08.2014 werden die Malteser Träger des Antoniuskollegs werden. Die entsprechenden vertraglichen Vereinbarungen wurden am 22.02.2012 unterzeichnet.

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

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

In allen gemeindlichen Grundschulen werden offene Ganztagschulen angeboten. 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 Holzweg und der hintere Teil der Breitscheider Straße ausgebaut. Dies war u.a. auch notwendig, um durch eine entsprechende Straßenentwässerung der Gefahr einer Überflutung für die tiefer liegenden Grundstücke mit deren Häusern und Wohnungen zukünftig entgegenzuwirken.

In Seelscheid wurde weiterhin der Marderweg und die Industriestraße ausgebaut und in Neunkirchen das Erschließungsgebiet „Häldengarten“. Saniert wurde die Eicher Straße.

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

Im Rahmen der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement 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.



5.3 Chancen und Risiken

Insbesondere aufgrund des sehr guten Schulangebots in der Gemeinde bestehen berechnete Chancen, die anstehenden Herausforderungen im Zusammenhang mit dem demographischen Wandel zu bewältigen.

Bisher ergab sich hier allerdings ein gravierendes Problem. Aufgrund des durch den Schulentwicklungsplan belegten Bedarfes müsste die Gemeinde gem. § 78 Schulgesetz NRW eigentlich selbst ein eigenes vierzügiges Gymnasium unterhalten. Diese Beschulungspflicht übernimmt bis heute weitgehend das Antoniuskolleg. Zurzeit wird das Antoniuskolleg 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. Bei dieser Ausgangssituation war es lange Zeit nicht klar, wie es mit dem Antoniuskolleg weitergehen wird. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass das Antoniuskolleg für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid der wichtigste Aktivposten ist. Entscheidend war letztlich die Frage, ob die Gemeinde für ihr Haushaltssicherungskonzept 2011 bis 2022 eine Genehmigung von der Kommunalaufsicht erhält, da die Gemeinde die Kosten für die Sanierung und einen Teilneubau des Antoniuskollegs übernehmen muss. Anfang Februar 2012 hat die Gemeinde diese Genehmigung erhalten.

Am 22.02.2012 konnte jetzt ein weiterer, wesentlicher Meilenstein zur Sicherung dieses Schulangebotes gelegt werden. Die Malteser werden ab dem 01.08.2014 die Trägerschaft des Antoniuskollegs von den Salesianern Don Boscos übernehmen. Das Erzbistum Köln, die katholische Kirchengemeinde Sankt Margaretha, die Salesianer Don Boscos, die Malteser und die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid haben hierfür im Rahmen einer notariellen Beurkundung die Voraussetzungen geschaffen. Hierdurch wurde ein für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid großes Problem gelöst. Hiermit ist die Sicherung des vielfältigen Schulangebotes auch für die Zukunft gelungen.

Die Sanierungs- und Neubaumaßnahme Antoniuskolleg wird im Wege eines PPP-Modells (Public Private Partnership, Öffentlich-Private Partnerschaft) umgesetzt werden. Die entsprechenden Vertragsunterzeichnungen stehen kurz bevor. Mit dem Neubau der Fachräume wird im Juni 2012 begonnen. Danach folgen die verschiedenen Sanierungsabschnitte. Mit der Fertigstellung der gesamten Maßnahme wird im August 2014 gerechnet.

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 rd. 21.000 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.

Die Gemeinde hat allerdings zum 01.05.2010 ein eigenes Rechnungsprüfungsamt eingerichtet.

Weitere erhebliche Risiken bestehen im Hinblick auf die **finanzielle Entwicklung** der Gemeinde.

Der im Jahresabschluss 2008 ausgewiesene Fehlbetrag beläuft sich auf rd. 1,11 Mio. €. Somit konnte das im Rahmen der Haushaltsplanes 2008 geplante Defizit in Höhe von 2,35 Mio. € um 1,24 Mio. € reduziert werden. Die Verbesserung des Ergebnisses 2008 gegenüber den Planwerten beruht zu einem Großteil auf den positiven Entwicklungen bei der Gewerbesteuer (+306 T€) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+253 T€). Zum Teil sind im Jahresabschluss 2008 auch einmalige Effekte zu verzeichnen, wie unter anderem eine Rückzahlung der Jugendamtsumlage für 2007 (249 T€) oder die Auflösung von Rückstellungen i.H.v. rd. 320 T€.

Der Jahresabschluss 2009 endet mit einem Defizit in Höhe von 2.519.916,33 €. Betrachtet man die voraussichtliche Entwicklung in den weiteren Jahren so ergibt sich folgendes, dramatische Bild:

2010: -3,2 Mio. €

2011: -5,0 Mio. €

2012: -4,2 Mio. €

2013: -4,1 Mio. €

Nach der aktuellen Hochrechnung aus dem Haushaltssicherungskonzept 2011 bis 2022 rechnen wir erst im Jahr 2020 wieder mit einem strukturellen Ausgleich. Zwar kann die Gemeinde aufgrund nicht vorhandener Kreditbedarfe in den Folgejahren die langfristige Verschuldung senken. Die erheblichen Fehlbedarfe, die sich in den nächsten Jahren aber im Ergebnishaushalt noch ergeben werden, führen zu einer besorgniserregenden Entwicklung bei den kurzfristigen Liquiditätskrediten. Zum 31.12.2011 haben wir in der kurzfristigen Ausleihe einen Stand von 18 Mio. €. Dieser Betrag wird sich in Folgejahren noch weiter erhöhen, sodass wir am Ende des Jahres 2015 von einem Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von rd. 28 Mio. € ausgehen müssen. Hier liegt für die Folgejahre ein wesentliches Risiko im Hinblick auf die Zinsentwicklung. Zurzeit profitieren wir noch von historisch niedrigen Zinsen. In der kurzfristigen Ausleihe liegt der aktuelle Zinssatz bei deutlich unter 1 %. Wie sich die Zinsen aber mittel- und langfristig entwickeln werden, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch keiner sagen. Auch ist zu berücksichtigen, dass hier gegen dieses Zinsrisiko nur sehr eingeschränkt gegengesteuert werden kann. Zwar versuchen wir, die kurzfristige Verschuldung möglichst auf einen längeren Zeitraum zu verteilen. Dies ist aber im Hinblick auf die gesetzlichen Vorgaben und die notwendige Abstimmung mit der Kommunalaufsicht nur begrenzt möglich.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

Ein weiterer wesentlicher Risikofaktor ist die Entwicklung bei der Gewerbesteuer. Konnte in 2008 hier noch ein gutes Ergebnis in Höhe von 3,2 Mio. erzielt werden, mussten für 2009 dann die Folgen der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise verkraftet werden. Bei der Gewerbesteuer handelt es sich um eine Ertragssteuer. Sie ist daher in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig. Allerdings muss hier festgehalten werden, dass wir in 2009 mit einem Ergebnis von 2,9 Mio. € gar nicht so schlecht abgeschlossen haben. In 2010 konnten wir dann eine deutliche Verbesserung feststellen. Hier haben wir ein Ergebnis von 4,2 Mio. € erreicht. In 2011 konnte dieses hervorragende Ergebnis mit 3,3 Mio. € nicht gehalten werden. Diese starken Schwankungen, auf die die Gemeinde so gut wie keinen Einfluss hat, machen aber auch deutlich, wie hoch das Risiko in diesem Bereich einzuschätzen ist.

Daneben hat sich die Finanz- und Wirtschaftskrise auch mittelbar durch geringere Zuweisungen des Bundes und des Landes ausgewirkt. 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. Allein die Höhe dieser Ertragsposition macht deutlich, wie abhängig die Gemeinde hier von der bundesweiten Entwicklung ist.

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. Die sogenannten **Grunddaten-anpassungen** in den GFG 2011 und 2012 führen für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zu einem verheerenden strukturellen Rückgang bei den Schlüsselzuweisungen.

Hier ist vor allem die höhere Gewichtung des Soziallastenansatzes zu nennen. Bisher wurde hier eine Gewichtung je Bedarfsgemeinschaft im Sinne von § 7 Absatz 3 Sozialgesetzbuch Zweites Buch – Grundsicherung für Arbeitssuchende, mit einem Faktor von 3,9 vorgenommen. Dieser Faktor wurde im GFG 2011 auf 9,6 und im GFG 2012 auf 15,3 angehoben. Allein diese Anhebung hat für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid zur Folge, dass die Schlüsselzuweisungen in 2011 um **rd. 968 T€** geringer ausfallen. Diese Änderung führt dazu, dass rd. 133 Mio. € vom kreisangehörigen in den kreisfreien Raum umverteilt werden.

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 %!** Im GFG 2012 hat sich diese für den kreisangehörigen Raum katastrophale Entwicklung fortgesetzt. Für das Jahr 2012 erhält die Gemeinde einen Betrag in Höhe von 2,7 Mio. €. Nur durch einen einmalige Abmilderungshilfe in Höhe von 709 T€ ergibt sich insgesamt ein Betrag in Höhe von 3,4 Mio. €. In den Folgejahren fällt diese Abmilderungshilfe allerdings weg, sodass dann nur noch mit rd. 3,1 Mio. € gerechnet wird.



6. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2009)

Verwaltungsvorstand

| Name | Beruf | Mitgliedschaften |
|-----------------|---------------|---|
| Helmut Meng | Bürgermeister | <ul style="list-style-type: none"> ✚ Verwaltungsrat Gemeindewerke (Vorsitz) ✚ Bezugs- und Absatzgenossenschaft Neunkirchen eG ✚ Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH ✚ Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichteroth der Kreissparkasse Köln ✚ Zweckverband „civitec“ kommunale Informationsverarbeitung ✚ Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg ✚ Aggerverband, Verbandsversammlung, Wasserwirtschaftsausschuss ✚ Wasserverband Rhein-Sieg ✚ Fluglärmkommission |
| N.N. | Beigeordneter | Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH (Vertreter) |
| Michael Zinzius | Kämmerer | |

Rat

| Name | Beruf | Mitgliedschaften |
|-------------------|------------------------------|--|
| Michael Appel | Geschäftsführer a.D. | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Karin Bandow | Hausfrau | |
| Hildegard Beineke | Erzieherin | Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg |
| Rosemarie Benn | Hausfrau | |
| Rainer Bernhardt | Marketingfachkaufmann | |
| Christa Biemer | Hausfrau | <ul style="list-style-type: none"> Verwaltungsrat Gemeindewerke Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichteroth der Kreissparkasse Köln |
| Elmar Brox | Kommunikations- Elektroniker | |



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2009

| Name | Beruf | Mitgliedschaften |
|---------------------|---|--|
| Heinrich Bücher | Dipl. Ingenieur | Verwaltungsrat Gemeindewerke Sieg-Fischerei-Genossenschaft Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg |
| Guido Demmer | Selbständig, Kurierdienst | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Alfred Eckl | Ltd. kaufm. Angestellter | |
| Bettina Eifert | Buchhalterin | |
| Walter Eisenreich | Dipl. Ing. Elektrotechnik/ Offizier | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Renate Frohnhöfer | Kauffrau | Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH |
| Ulrich Galinsky | Oberstleutnant .D. | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Gunter Gallasch | Dipl. Ingenieur Maschinenbau | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Hubert Gnad | Staatl. gepr. Betriebswirt | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Wilhelm Gunkel | Fregattenkapitän a.D., Dipl. Ingenieur (FH) | |
| Heinz Hadamik | Steuerberater | Verwaltungsrat Gemeindewerke Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichteroth der Kreissparkasse Köln Aggerverband |
| Ursula Heimann | Bankkauffrau | |
| Susanne Heimerzheim | Medizinisch-technische Assistentin / Hausfrau | Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH |
| Karin Jagusch | Freie Handelsvertreterin im Nebenberuf | |
| Angelika Kiencke | Hausfrau | Jagdgenossenschaft Seelscheid |
| Marion Krautheuser | Maklerin | |
| Manfred Krüger | Kaufm. Angestellter | |
| Nina Ledderhos | Erzieherin | |
| Nicole Männig | Studentin | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Klaus Märzhäuser | Dipl. Verwaltungswirt | |
| Astrid Normann | Prakt.-Ärztin | |
| Hans-Jürgen Parpart | Dipl. Ingenieur / Offizier | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Andrea Piro | Bilanzbuchhalterin | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Richmut Rein | Hausfrau | Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg |
| Werner Renno | Techn. Angestellter | Verwaltungsrat Gemeindewerke |
| Rosemarie Ruhnow | Hausfrau | Jagdgenossenschaft Neunkirchen |

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
 Lagebericht zum Jahresabschluss 2009



| Name | Beruf | Mitgliedschaften |
|-----------------------|------------------------------|--|
| 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. | |
| Walter Steilen | Selbständig, Dipl. Ingenieur | |
| Andreas Stolze | Dipl. Kaufmann (FH) | |
| Fred Wegner | Ingenieur | |
| Gabriele Wohlann | Industriekauffrau | Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg |
| Henning Wüstefeldt | Pensionär | |
| Gerd Ziegler | Techn. Entwickler | Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH |
| Joachim Zeuch | Speditionskaufmann | |