



Gemeinde  
Neunkirchen-Seelscheid

# Jahresabschluss

2010





Bilanz .....	5
Gesamtergebnisrechnung.....	10
Gesamtfinanzrechnung .....	11
Teilrechnungen.....	12
Anhang .....	85
Anlagenspiegel .....	131
Forderungsspiegel .....	132
Verbindlichkeitspiegel .....	133
Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen .....	134
Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen .....	135
Örtliche Abschreibungstabelle .....	141
Lagebericht.....	151



Jahresabschluss 2010

**Bilanz zum 31.12.2010**

AKTIVSEITE

	31.12.2010	01.01.2010
<b>1. ANLAGEVERMÖGEN</b>		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 DV-Software	53.542,58	72.731,51
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	<u>156.983,17</u>	<u>143.154,75</u>
	210.525,75	<u>215.886,26</u>
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	5.612.994,52	5.734.151,17
1.2.1.3 Wald, Forsten	85.431,00	85.431,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.345.778,34</u>	<u>1.306.251,79</u>
	7.044.203,86	<u>7.125.833,96</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.477.551,70	1.530.142,23
1.2.2.2 Schulen	18.497.440,28	18.905.225,03
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>8.651.118,46</u>	<u>8.859.109,73</u>
	28.626.110,44	<u>29.294.476,99</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.704.754,46	13.703.192,05
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	613.935,85	624.691,48
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	<u>37.007.766,81</u>	<u>38.184.704,01</u>
	51.326.457,12	<u>52.512.587,54</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	8.633.889,37	8.468.334,90
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		
1.2.6.1 Maschinen	31.673,91	40.998,08
1.2.6.2 Technische Anlagen	6.391,33	0,00
1.2.6.3 Betriebsvorrichtungen	50.568,08	54.655,72
1.2.6.4 Fahrzeuge	<u>272.870,62</u>	<u>343.051,72</u>
	361.503,94	<u>438.705,52</u>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.029.677,17	1.075.996,94
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>362.710,98</u>	<u>360.196,22</u>
	97.384.552,88	<u>99.276.132,07</u>
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.848.627,59	13.885.149,01
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	1.918.056,62	3.518.178,64
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>1.600.428,15</u>	<u>1.626.225,02</u>
	3.518.484,77	<u>5.144.403,66</u>
	17.658.794,39	<u>19.321.234,70</u>
	115.253.873,02	<u>118.813.253,03</u>
<b>2. UMLAUFVERMÖGEN</b>		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	<u>109.356,33</u>	<u>109.877,89</u>
	109.356,33	<u>109.877,89</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	61.993,55	68.697,85
2.2.1.2 Beiträge	70.416,03	139.380,38
2.2.1.3 Steuern	496.206,79	346.546,62
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	500,00	80,03
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>304.208,39</u>	<u>164.494,47</u>
	933.324,76	<u>719.199,35</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	216.201,30	206.500,47
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	42.992,05	35.226,33
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.193.394,48	868.777,74
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	1.452.587,83	<u>1.110.504,54</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>6.441,88</u>	<u>9.602,61</u>
	2.392.354,47	<u>1.839.306,50</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	<u>1.472.535,07</u>	<u>3.346.691,87</u>
	3.974.245,87	<u>5.295.876,26</u>
<b>3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>		
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen	249.038,20	279.626,10
3.2 Sonstige Aktive RAP	<u>87.230,27</u>	<u>87.452,61</u>
	336.268,47	<u>367.078,71</u>
	119.564.387,36	<u>124.476.208,00</u>

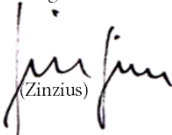
en-Seelscheid  
12.2010

PASSIVSEITE

	31.12.2010	01.01.2010
<b>1. EIGENKAPITAL</b>		
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	2.436.697,01	4.956.613,34
1.4 Jahresfehlbetrag	<u>-3.420.836,56</u>	<u>-2.519.916,33</u>
	22.580.646,82	26.001.483,38
<b>2. SONDERPOSTEN</b>		
2.1 für Zuwendungen	26.341.814,93	26.259.516,20
2.2 für Beiträge	14.599.301,92	14.917.548,82
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	40.941.116,85	41.177.065,02
<b>3. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
3.1 Pensionsrückstellungen	10.195.595,00	9.681.331,00
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	158.515,00	129.000,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		
3.4.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	733.680,40	731.043,22
3.4.2 für Urlaub	153.885,25	149.449,64
3.4.3 für geleistete Überstunden	86.479,49	86.621,08
3.4.4 für Erstattung von Vorfinanzierungskosten	0,00	0,00
3.4.5 für überörtliche Prüfung	75.000,00	67.692,42
3.4.6 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen	194.390,74	199.968,97
3.4.7 für Straßenbeleuchtung	61.455,60	53.895,45
3.4.8 für ausstehende Rechnungen	116.262,38	129.420,07
3.4.9 für Abbruchkosten	0,00	0,00
3.4.10 für Leistungsprämien	0,00	0,00
3.4.11 für Jahresabschlussprüfung	73.063,80	46.063,80
3.4.13 für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG	<u>606.738,00</u>	<u>575.869,00</u>
	2.100.955,66	2.040.023,65
	12.455.065,66	11.850.354,65
<b>4. VERBINDLICHKEITEN</b>		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	15.082.250,03	17.155.848,77
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>4.748.130,72</u>	<u>5.164.789,82</u>
	19.830.380,75	22.320.638,59
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
4.3.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	2.100.000,00
4.3.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>14.700.000,00</u>	<u>10.900.000,00</u>
	14.700.000,00	13.000.000,00
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	2.468.407,99	3.780.260,92
4.5.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	408.405,13	542.980,55
4.5.3 gegenüber dem privaten Bereich	<u>499.514,60</u>	<u>562.666,76</u>
	3.376.327,72	4.885.908,23
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	343,20	3.215,96
4.7 Erhaltene Anzahlungen		
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. investiven Zuw.	304.013,90	74.035,33
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	530.250,02	311.648,45
4.7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen	<u>504.566,13</u>	<u>621.960,96</u>
	1.338.830,05	1.007.644,74
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten		
4.8.1 Steuerverbindlichkeiten	57.437,04	60.890,28
4.8.2 Abzuführende Sozialversicherungsabgaben	0,00	0,00
4.8.3 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	140.998,27	140.998,27
4.8.4 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	1.712.455,70	1.712.455,70
4.8.5 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	117.948,02	126.537,21
4.8.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten	<u>116.524,84</u>	<u>147.460,84</u>
	2.145.363,87	2.188.342,30
	41.391.245,59	43.405.749,82
<b>5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>		
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	249.038,00	249.626,00
5.2 Sonstige passive RAP		
5.2.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof	<u>1.947.274,44</u>	<u>1.791.929,13</u>
	1.947.274,44	1.791.929,13
	2.196.312,44	2.041.555,13

Neunkirchen-Seelscheid, den 22.03.2012

Aufgestellt:

  
(Zinzius)

Bestätigt:

  
(Meng)

119.564.387,36 124.476.208,00





Jahresabschluss 2010

**Ergebnisrechnung**

**Finanzrechnung**

**Teilrechnungen**



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Gesamtergebnisrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-14.943.607,71	-14.493.000,00	-15.936.334,96	-1.443.334,96
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.236.436,24	-6.843.753,00	-7.443.832,05	-600.079,05
3 Sonstige Transfererträge	-11.476,33	-1.620,00	-4.980,45	-3.360,45
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.288.044,15	-1.133.862,00	-1.254.940,99	-121.078,99
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-362.741,32	-266.018,00	-283.066,32	-17.048,32
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.292.119,60	-1.029.569,00	-1.287.925,80	-258.356,80
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.887.973,87	-1.024.738,00	-1.691.790,70	-667.052,70
8 Aktivierte Eigenleistungen	-30.092,87	-21.862,00		21.862,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-27.052.492,09</b>	<b>-24.814.422,00</b>	<b>-27.902.871,27</b>	<b>-3.088.449,27</b>
11 Personalaufwendungen	5.318.465,13	5.567.791,00	5.848.085,07	280.294,07
12 Versorgungsaufwendungen	322.267,25	190.277,00	218.382,16	28.105,16
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	5.692.458,12	5.856.658,28	6.097.022,13	240.363,85
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.702.506,71	2.836.409,00	2.694.674,36	-141.734,64
15 Transferaufwendungen	12.428.804,70	12.759.292,00	13.003.916,67	244.624,67
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.050.360,89	1.509.054,00	2.459.184,45	950.130,45
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.514.862,80</b>	<b>28.719.481,28</b>	<b>30.321.264,84</b>	<b>1.601.783,56</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.462.370,71</b>	<b>3.905.059,28</b>	<b>2.418.393,57</b>	<b>-1.486.665,71</b>
19 Finanzerträge	-6.827,25	-60.000,00	-5.816,68	54.183,32
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.064.372,87	1.211.000,00	1.008.259,67	-202.740,33
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.057.545,62</b>	<b>1.151.000,00</b>	<b>1.002.442,99</b>	<b>-148.557,01</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.519.916,33</b>	<b>5.056.059,28</b>	<b>3.420.836,56</b>	<b>-1.635.222,72</b>
<b>26 Ergebnis</b>	<b>2.519.916,33</b>	<b>5.056.059,28</b>	<b>3.420.836,56</b>	<b>-1.635.222,72</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Gesamtfinanzrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-15.093.794,53	-14.493.000,00	-15.661.564,74	-1.168.564,74
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.269.407,35	-5.837.212,00	-6.480.607,88	-643.395,88
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-10.990,79	-1.620,00	-5.205,44	-3.585,44
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-801.184,69	-732.149,00	-915.015,83	-182.866,83
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-331.634,55	-266.018,00	-283.316,90	-17.298,90
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.037.182,45	-1.129.573,00	-1.060.232,03	69.340,97
7 Sonstige Einzahlungen	-995.835,13	-905.060,00	-1.056.918,95	-151.858,95
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-7.769,93	-60.000,00	-5.816,68	54.183,32
<b>9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-24.547.799,42</b>	<b>-23.424.632,00</b>	<b>-25.468.678,45</b>	<b>-2.044.046,45</b>
10 Personalauszahlungen	4.946.905,88	5.133.672,00	5.078.164,69	-55.507,31
11 Versorgungsauszahlungen	346.381,22	240.000,00	249.614,16	9.614,16
12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	5.379.328,02	5.890.043,28	7.157.642,42	1.267.599,14
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.073.480,04	1.219.000,00	1.016.848,86	-202.151,14
14 Transferauszahlungen	12.329.304,26	12.728.692,00	13.085.341,50	356.649,50
15 Sonstige Auszahlungen	1.704.506,48	1.511.070,00	1.572.642,87	61.572,87
<b>16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.779.905,90</b>	<b>26.722.477,28</b>	<b>28.160.254,50</b>	<b>1.437.777,22</b>
<b>17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.232.106,48</b>	<b>3.297.845,28</b>	<b>2.691.576,05</b>	<b>-606.269,23</b>
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.353.333,28	-709.000,00	-1.110.805,84	-401.805,84
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-13.825,70	-215.025,00	-50.525,00	164.500,00
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-782.386,98	-913.000,00	-135.344,38	777.655,62
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-91.805,40		-46.903,63	-46.903,63
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.241.351,36</b>	<b>-1.837.025,00</b>	<b>-1.343.578,85</b>	<b>493.446,15</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	433.236,78	179.890,05	45.258,65	-134.631,40
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.612.601,39	1.871.547,89	757.822,22	-1.113.725,67
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	413.176,15	531.411,46	174.862,53	-356.548,93
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	219.451,08	89.212,14	254.895,07	165.682,93
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	39.905,81	15.000,00	1.521,80	-13.478,20
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.718.371,21</b>	<b>2.687.061,54</b>	<b>1.234.360,27</b>	<b>-1.452.701,27</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>477.019,85</b>	<b>850.036,54</b>	<b>-109.218,58</b>	<b>-959.255,12</b>
<b>32 Finanzmittelüberschuss</b>	<b>1.709.126,33</b>	<b>4.147.881,82</b>	<b>2.582.357,47</b>	<b>-1.565.524,35</b>
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		-486.303,00		486.303,00
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-13.250.000,00		-22.700.000,00	-22.700.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.054.469,27	923.000,00	937.039,45	14.039,45
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	9.650.000,00		21.000.000,00	21.000.000,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.545.530,73</b>	<b>436.697,00</b>	<b>-762.960,55</b>	<b>-1.199.657,55</b>
<b>38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel</b>	<b>-836.404,40</b>	<b>4.584.578,82</b>	<b>1.819.396,92</b>	<b>-2.765.181,90</b>
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	-2.593.419,67	-3.346.691,87	-3.346.691,87	
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	83.132,20		54.759,88	54.759,88
<b>41 Liquide Mittel</b>	<b>-3.346.691,87</b>	<b>1.237.886,95</b>	<b>-1.472.535,07</b>	<b>-2.710.422,02</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 01 – Innere Verwaltung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-600.903,31	-638.098,00	-588.390,21	49.707,79
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.901,60	-6.700,00	-7.647,65	-947,65
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-329.737,21	-249.308,00	-260.736,74	-11.428,74
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-703.211,73	-508.901,00	-699.667,64	-190.766,64
7 Sonstige ordentliche Erträge	-431.172,86	-107.528,00	-252.708,73	-145.180,73
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.071.926,71</b>	<b>-1.510.535,00</b>	<b>-1.809.150,97</b>	<b>-298.615,97</b>
11 Personalaufwendungen	2.682.319,48	2.841.600,49	3.075.794,53	234.194,04
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.792.949,86	1.951.654,28	1.795.664,53	-155.989,75
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.031.261,40	1.155.031,00	1.035.035,29	-119.995,71
15 Transferaufwendungen	36.935,95	29.100,00	28.802,90	-297,10
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.062.694,67	950.693,81	1.139.186,27	188.492,46
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.606.161,36</b>	<b>6.928.079,57</b>	<b>7.074.483,52</b>	<b>146.403,95</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.534.234,65</b>	<b>5.417.544,57</b>	<b>5.265.332,55</b>	<b>-152.212,02</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	288.145,69	326.526,10	275.324,70	-51.201,40
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>288.145,69</b>	<b>326.526,10</b>	<b>275.324,70</b>	<b>-51.201,40</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.822.380,34</b>	<b>5.744.070,68</b>	<b>5.540.657,25</b>	<b>-203.413,43</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.822.380,34</b>	<b>5.744.070,68</b>	<b>5.540.657,25</b>	<b>-203.413,43</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.927.400,71	-4.524.492,99	-4.307.707,49	216.785,50
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	14.653,92	27.070,74	16.562,53	-10.508,21
<b>29 Ergebnis</b>	<b>909.633,55</b>	<b>1.246.648,43</b>	<b>1.249.512,29</b>	<b>2.863,86</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-552.926,00	-30.000,00	-267.862,00	-237.862,00
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-3.524,20	-200.000,00	-48.950,00	151.050,00
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-556.450,20</b>	<b>-230.000,00</b>	<b>-316.812,00</b>	<b>-86.812,00</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	427.421,89	169.624,30	43.430,49	-126.193,81
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	630.216,84	1.640.513,69	557.295,60	-1.083.218,09
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	188.552,09	133.915,27	83.194,44	-50.720,83
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	185.579,40	84.219,99	84.219,99	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	38.700,81	15.000,00	1.521,80	-13.478,20
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.470.471,03</b>	<b>2.043.273,25</b>	<b>769.662,32</b>	<b>-1.273.610,93</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>914.020,83</b>	<b>1.813.273,25</b>	<b>452.850,32</b>	<b>-1.360.422,93</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-684,59	-684,59
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			-40,00	-40,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.037,91	-3.300,00	-3.743,31	-443,31
7 Sonstige ordentliche Erträge	-632,57			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-4.670,48</b>	<b>-3.300,00</b>	<b>-4.467,90</b>	<b>-1.167,90</b>
11 Personalaufwendungen	371.856,56	449.881,07	453.680,46	3.799,39
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.912,20		6.528,66	6.528,66
14 Bilanzielle Abschreibungen			684,59	684,59
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	262.059,88	305.362,42	281.269,66	-24.092,76
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>636.828,64</b>	<b>755.243,50</b>	<b>742.163,37</b>	<b>-13.080,13</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>632.158,16</b>	<b>751.943,50</b>	<b>737.695,47</b>	<b>-14.248,03</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>632.158,16</b>	<b>751.943,50</b>	<b>737.695,47</b>	<b>-14.248,03</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>632.158,16</b>	<b>751.943,50</b>	<b>737.695,47</b>	<b>-14.248,03</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-434.113,21	-507.447,69	-518.306,65	-10.858,96
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	355.162,65	435.511,96	512.891,66	77.379,70
<b>29 Ergebnis</b>	<b>553.207,60</b>	<b>680.007,77</b>	<b>732.280,48</b>	<b>52.272,71</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100,00		-100,00	-100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-116,38			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-216,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>
11 Personalaufwendungen	43.102,51	61.438,25	65.732,27	4.294,02
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	382,95	1.050,00	629,88	-420,12
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.743,25	7.398,13	9.997,41	2.599,28
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>50.228,71</b>	<b>69.886,37</b>	<b>76.359,56</b>	<b>6.473,19</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.012,33</b>	<b>69.886,37</b>	<b>76.259,56</b>	<b>6.373,19</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>50.012,33</b>	<b>69.886,37</b>	<b>76.259,56</b>	<b>6.373,19</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>50.012,33</b>	<b>69.886,37</b>	<b>76.259,56</b>	<b>6.373,19</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-27.964,41	-45.447,13	-49.163,67	-3.716,54
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	10.595,28	12.452,48	14.348,31	1.895,83
<b>29 Ergebnis</b>	<b>32.643,20</b>	<b>36.891,73</b>	<b>41.444,20</b>	<b>4.552,47</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.925,00	-3.480,00	-1.925,00	1.555,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.705,28	-21.130,00	-18.866,18	2.263,82
7	Sonstige ordentliche Erträge	-2.426,69	-1.951,00	-5.193,40	-3.242,40
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-25.056,97</b>	<b>-26.561,00</b>	<b>-25.984,58</b>	<b>576,42</b>
11	Personalaufwendungen	52.647,79	44.464,96	55.550,85	11.085,89
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	10.133,77	8.580,00	11.186,80	2.606,80
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.767,61	7.009,00	7.767,61	758,61
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.169,21	113.731,64	99.615,94	-14.115,70
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>192.718,38</b>	<b>173.785,60</b>	<b>174.121,20</b>	<b>335,60</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.661,41</b>	<b>147.224,60</b>	<b>148.136,62</b>	<b>912,02</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	483,34	283,49	400,70	117,21
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>483,34</b>	<b>283,49</b>	<b>400,70</b>	<b>117,21</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>168.144,75</b>	<b>147.508,09</b>	<b>148.537,32</b>	<b>1.029,23</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>168.144,75</b>	<b>147.508,09</b>	<b>148.537,32</b>	<b>1.029,23</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-194.144,42	-172.369,70	-178.589,58	-6.219,88
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	24.013,06	21.244,64	26.243,71	4.999,07
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-1.986,61</b>	<b>-3.616,97</b>	<b>-3.808,55</b>	<b>-191,58</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	27.978,66		0,01	0,01
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.504,95			
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.483,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.483,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000186 Einrichtung Lagezentrum</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.217,94			
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.504,95			
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.722,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.722,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>					
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.760,72		0,01	0,01



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Jahresabschluss 2010

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.760,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0104 – Baubetriebshof</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.307,08	-15.818,00	-9.300,98	6.517,02
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-575,00		-250,00	-250,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-249.774,96	-126.652,00	-356.167,77	-229.515,77
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.864,52		-9.357,05	-9.357,05
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-262.521,56</b>	<b>-142.470,00</b>	<b>-375.075,80</b>	<b>-232.605,80</b>
11 Personalaufwendungen	608.884,01	665.230,78	680.791,85	15.561,07
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	151.566,31	277.211,00	214.574,72	-62.636,28
14 Bilanzielle Abschreibungen	37.316,49	38.357,00	41.396,02	3.039,02
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.715,86	49.579,47	63.100,52	13.521,05
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>874.482,67</b>	<b>1.030.378,25</b>	<b>999.863,11</b>	<b>-30.515,14</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>611.961,11</b>	<b>887.908,25</b>	<b>624.787,31</b>	<b>-263.120,94</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.711,43	1.432,54	1.331,31	-101,23
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.711,43</b>	<b>1.432,54</b>	<b>1.331,31</b>	<b>-101,23</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>613.672,54</b>	<b>889.340,80</b>	<b>626.118,62</b>	<b>-263.222,18</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>613.672,54</b>	<b>889.340,80</b>	<b>626.118,62</b>	<b>-263.222,18</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-833.648,74	-1.061.751,84	-800.835,94	260.915,90
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	160.057,66	169.760,85	169.606,30	-154,55
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-59.918,54</b>	<b>-2.650,20</b>	<b>-5.111,02</b>	<b>-2.460,82</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-3.280,00		-9.500,00	-9.500,00
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.280,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-9.500,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	45.896,44	6.511,68	9.851,53	3.339,85
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>45.896,44</b>	<b>6.511,68</b>	<b>9.851,53</b>	<b>3.339,85</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.616,44</b>	<b>6.511,68</b>	<b>351,53</b>	<b>-6.160,15</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000004 Ersatzbeschaffung Kleintraktor</b>				
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-1.680,00			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000152 Ersatzbeschaffung LKW</b>				



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.310,00	6.476,42	6.476,42	0,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.310,00</b>	<b>6.476,42</b>	<b>6.476,42</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.310,00</b>	<b>6.476,42</b>	<b>6.476,42</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000178 Ersatzbeschaffung PKW Bauhofleitung</b>				
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-1.600,00		-7.750,00	-7.750,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.750,00</b>	<b>-7.750,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.750,00</b>	<b>-7.750,00</b>
<b>5.000181 Ersatzbeschaffung Kleintraktor Kubota</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	38.199,00			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.199,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.199,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.750,00	-1.750,00
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.387,44	35,26	3.375,11	3.339,85
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.387,44</b>	<b>35,26</b>	<b>1.625,11</b>	<b>1.589,85</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0105 – IT</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.165,42	-53.509,00	-33.291,23	20.217,77
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.363,26	-63.385,00	-63.205,61	179,39
7 Sonstige ordentliche Erträge	-30,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-99.558,68</b>	<b>-116.894,00</b>	<b>-96.496,84</b>	<b>20.397,16</b>
11 Personalaufwendungen	173.451,79	182.603,33	182.470,84	-132,49
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	66.270,53	100.001,00	63.665,11	-36.335,89
14 Bilanzielle Abschreibungen	53.659,79	77.428,00	44.055,80	-33.372,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	169.460,84	165.060,66	176.402,34	11.341,68
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>462.842,95</b>	<b>525.092,99</b>	<b>466.594,09</b>	<b>-58.498,90</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>363.284,27</b>	<b>408.198,99</b>	<b>370.097,25</b>	<b>-38.101,74</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	541,86	778,14	307,58	-470,56
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>541,86</b>	<b>778,14</b>	<b>307,58</b>	<b>-470,56</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>363.826,13</b>	<b>408.977,13</b>	<b>370.404,83</b>	<b>-38.572,30</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>363.826,13</b>	<b>408.977,13</b>	<b>370.404,83</b>	<b>-38.572,30</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-401.106,87	-432.040,06	-402.206,70	29.833,36
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	38.170,43	32.099,63	34.843,45	2.743,82
<b>29 Ergebnis</b>	<b>889,69</b>	<b>9.036,69</b>	<b>3.041,58</b>	<b>-5.995,11</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-30,00			
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	62.277,21	80.794,60	7.375,79	-73.418,81
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	36.195,86	15.000,00	1.521,80	-13.478,20
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>98.473,07</b>	<b>95.794,60</b>	<b>8.897,59</b>	<b>-86.897,01</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>98.443,07</b>	<b>95.794,60</b>	<b>8.897,59</b>	<b>-86.897,01</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000007 Beschaffung von Software</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.612,85		2.636,06	2.636,06
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	36.195,86	15.000,00	1.521,80	-13.478,20
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.808,71</b>	<b>15.000,00</b>	<b>4.157,86</b>	<b>-10.842,14</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.808,71</b>	<b>15.000,00</b>	<b>4.157,86</b>	<b>-10.842,14</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>5.000008 Beschaffung von Servern</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	58.754,80			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.754,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.754,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000009 Anschaffung von EDV-/TK-Geräten</b>				
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-30,00			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	909,56	15.794,60	4.739,73	-11.054,87
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>909,56</b>	<b>15.794,60</b>	<b>4.739,73</b>	<b>-11.054,87</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>879,56</b>	<b>15.794,60</b>	<b>4.739,73</b>	<b>-11.054,87</b>
<b>5.000234 Beschaffung aktiver LAN-Komponenten</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		65.000,00		-65.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.000,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-87.921,46	-65.166,00	-71.495,75	-6.329,75
7 Sonstige ordentliche Erträge	-135,95		-252,92	-252,92
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-88.057,41</b>	<b>-65.166,00</b>	<b>-71.748,67</b>	<b>-6.582,67</b>
11 Personalaufwendungen	132.196,90	123.927,52	110.000,11	-13.927,41
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	32.172,83	66.000,00	47.687,02	-18.312,98
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.609,90	33.297,58	19.940,00	-13.357,58
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>186.979,63</b>	<b>223.225,11</b>	<b>177.627,13</b>	<b>-45.597,98</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>98.922,22</b>	<b>158.059,11</b>	<b>105.878,46</b>	<b>-52.180,65</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>98.922,22</b>	<b>158.059,11</b>	<b>105.878,46</b>	<b>-52.180,65</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>98.922,22</b>	<b>158.059,11</b>	<b>105.878,46</b>	<b>-52.180,65</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-172.186,04	-235.436,52	-169.104,68	66.331,84
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	62.021,32	83.242,86	58.771,81	-24.471,05
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-11.242,50</b>	<b>5.865,45</b>	<b>-4.454,41</b>	<b>-10.319,86</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.901,60	-6.700,00	-7.647,65	-947,65
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20.352,51	-22.351,00	-22.114,14	236,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	-97.095,53	-77.000,00	-96.030,46	-19.030,46
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-124.349,64</b>	<b>-106.051,00</b>	<b>-125.792,25</b>	<b>-19.741,25</b>
11 Personalaufwendungen	339.578,90	362.031,23	399.975,08	37.943,85
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	317.732,36	261.304,28	347.633,63	86.329,35
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	106.134,76	62.947,26	96.854,97	33.907,71
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>763.446,02</b>	<b>686.282,77</b>	<b>844.463,68</b>	<b>158.180,91</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>639.096,38</b>	<b>580.231,77</b>	<b>718.671,43</b>	<b>138.439,66</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>639.096,38</b>	<b>580.231,77</b>	<b>718.671,43</b>	<b>138.439,66</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>639.096,38</b>	<b>580.231,77</b>	<b>718.671,43</b>	<b>138.439,66</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-496.218,78	-386.146,02	-511.599,38	-125.453,36
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	104.988,76	127.874,04	104.470,75	-23.403,29
<b>29 Ergebnis</b>	<b>247.866,36</b>	<b>321.959,78</b>	<b>311.542,80</b>	<b>-10.416,98</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-563.405,81	-565.291,00	-543.088,41	22.202,59
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-329.162,21	-249.308,00	-260.446,74	-11.138,74
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-248.056,35	-206.917,00	-164.074,88	42.842,12
7 Sonstige ordentliche Erträge	-326.871,22	-28.577,00	-45.807,90	-17.230,90
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.467.495,59</b>	<b>-1.050.093,00</b>	<b>-1.013.417,93</b>	<b>36.675,07</b>
11 Personalaufwendungen	960.601,02	858.168,89	890.850,17	32.681,28
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.211.778,91	1.237.508,00	1.103.758,71	-133.749,29
14 Bilanzielle Abschreibungen	932.517,51	1.032.237,00	941.131,27	-91.105,73
15 Transferaufwendungen	36.935,95	29.100,00	28.802,90	-297,10
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	293.954,11	210.756,66	389.281,12	178.524,46
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.435.787,50</b>	<b>3.367.770,55</b>	<b>3.353.824,17</b>	<b>-13.946,38</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.968.291,91</b>	<b>2.317.677,55</b>	<b>2.340.406,24</b>	<b>22.728,69</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	285.409,06	324.031,93	273.285,11	-50.746,82
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>285.409,06</b>	<b>324.031,93</b>	<b>273.285,11</b>	<b>-50.746,82</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.253.700,97</b>	<b>2.641.709,48</b>	<b>2.613.691,35</b>	<b>-28.018,13</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.253.700,97</b>	<b>2.641.709,48</b>	<b>2.613.691,35</b>	<b>-28.018,13</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.560.248,92	-3.064.219,40	-2.962.012,12	102.207,28
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	454.722,30	621.664,09	522.897,98	-98.766,11
<b>29 Ergebnis</b>	<b>148.174,35</b>	<b>199.154,17</b>	<b>174.577,21</b>	<b>-24.576,96</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-552.926,00	-30.000,00	-267.862,00	-237.862,00
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-214,20	-200.000,00	-39.450,00	160.550,00
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-553.140,20</b>	<b>-230.000,00</b>	<b>-307.312,00</b>	<b>-77.312,00</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	427.421,89	169.624,30	43.430,49	-126.193,81
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	630.216,84	1.640.513,69	557.295,60	-1.083.218,09
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	52.399,78	46.608,99	65.967,11	19.358,12
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	185.579,40	84.219,99	84.219,99	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.295.617,91</b>	<b>1.940.966,97</b>	<b>750.913,19</b>	<b>-1.190.053,78</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>742.477,71</b>	<b>1.710.966,97</b>	<b>443.601,19</b>	<b>-1.267.365,78</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>5.000017 Erwerb eines mobilen Notstromaggregates</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7,50	531,52		-531,52
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7,50</b>	<b>531,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-531,52</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7,50</b>	<b>531,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-531,52</b>
<b>5.000018 Brandschutzmaßnahmen GS Neunkirchen</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	121.583,08	73.109,03		-73.109,03
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>121.583,08</b>	<b>73.109,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-73.109,03</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>121.583,08</b>	<b>73.109,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-73.109,03</b>
<b>5.000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	338.360,06	14.466,22	13.367,97	-1.098,25
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	377,69			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>338.737,75</b>	<b>14.466,22</b>	<b>13.367,97</b>	<b>-1.098,25</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>338.737,75</b>	<b>14.466,22</b>	<b>13.367,97</b>	<b>-1.098,25</b>
<b>5.000021 Neubau Grundschule Wolperath</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		2.011,80	2.011,80	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.011,80</b>	<b>2.011,80</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>2.011,80</b>	<b>2.011,80</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-287.500,00			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-287.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	137.206,47	97.605,76	47.998,62	-49.607,14
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.677,29	670,41	-670,41	-1.340,82
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>141.883,76</b>	<b>98.276,17</b>	<b>47.328,21</b>	<b>-50.947,96</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-145.616,24</b>	<b>98.276,17</b>	<b>47.328,21</b>	<b>-50.947,96</b>
<b>5.000024 Erweiterung Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen				
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000027 Erneuerung WC-Trakt Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen				
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000029 Errichtung Realschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		-0,00		0,00





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000035 Allgemeiner Grunderwerb</b>				
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	427.421,89	169.624,30	3.570,00	-166.054,30
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>427.421,89</b>	<b>169.624,30</b>	<b>3.570,00</b>	<b>-166.054,30</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>427.421,89</b>	<b>169.624,30</b>	<b>3.570,00</b>	<b>-166.054,30</b>
<b>5.000036 Grunderwerb Kindergarten Hermerath</b>				
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude				
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000120 Küche Mensa</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	12.029,47			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.029,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.029,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000140 Erneuerung Küchenzeile Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen				
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-73.886,00	-30.000,00	-76.114,00	-46.114,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-73.886,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-76.114,00</b>	<b>-46.114,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	333,20	82.287,80	277.915,61	195.627,81
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	30.796,50	12.985,67	52.978,81	39.993,14
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.129,70</b>	<b>95.273,47</b>	<b>330.894,42</b>	<b>235.620,95</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-42.756,30</b>	<b>65.273,47</b>	<b>254.780,42</b>	<b>189.506,95</b>
<b>5.000184 Umbau Berufskolleg</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	28.338,29	29.563,00	29.563,47	0,47
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.338,29</b>	<b>29.563,00</b>	<b>29.563,47</b>	<b>0,47</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.338,29</b>	<b>29.563,00</b>	<b>29.563,47</b>	<b>0,47</b>
<b>5.000193 Maßnahmen Konjunkturpaket II</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		634.789,08		-634.789,08
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>634.789,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-634.789,08</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>634.789,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-634.789,08</b>
<b>5.000195 Neubau Kindergarten Pohlhausen</b>				



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude			39.651,16	39.651,16
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	-17.649,32	147.649,32	17.649,32	-130.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.649,32</b>	<b>147.649,32</b>	<b>57.300,48</b>	<b>-90.348,84</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.649,32</b>	<b>147.649,32</b>	<b>57.300,48</b>	<b>-90.348,84</b>
<b>5.000200 Parkplatz Walzenrather Straße InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-78.834,00	-78.834,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.834,00</b>	<b>-78.834,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		5.633,26	78.803,43	73.170,17
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.633,26</b>	<b>78.803,43</b>	<b>73.170,17</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.633,26</b>	<b>-30,57</b>	<b>-5.663,83</b>
<b>5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.752,87	75.768,74	6.480,74	-69.288,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.752,87</b>	<b>75.768,74</b>	<b>6.480,74</b>	<b>-69.288,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.752,87</b>	<b>75.768,74</b>	<b>6.480,74</b>	<b>-69.288,00</b>
<b>5.000204 Parkplatz Sportanlage Wolperath InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-22.687,00	-22.687,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.687,00</b>	<b>-22.687,00</b>
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude			209,33	209,33
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	5.500,00		17.476,53	17.476,53
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.685,86</b>	<b>17.685,86</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.001,14</b>	<b>-5.001,14</b>
<b>5.000211 Umbau Dächer Hauptschule InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-6.008,00	-6.008,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.008,00</b>	<b>-6.008,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	2.001,58	380.058,74	5.066,33	-374.992,41
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.001,58</b>	<b>380.058,74</b>	<b>5.066,33</b>	<b>-374.992,41</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.001,58</b>	<b>380.058,74</b>	<b>-941,67</b>	<b>-381.000,41</b>
<b>5.000224 Inv.zusch. Parkpl./Laufb. Sporta. Breitsch. InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-173.549,00		-84.219,00	-84.219,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-173.549,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.219,00</b>	<b>-84.219,00</b>
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	173.549,93	84.219,99	84.219,99	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>173.549,93</b>	<b>84.219,99</b>	<b>84.219,99</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,93</b>	<b>84.219,99</b>	<b>0,99</b>	<b>-84.219,00</b>
<b>5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg</b>				



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		57.120,00	57.120,00	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>57.120,00</b>	<b>57.120,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>57.120,00</b>	<b>57.120,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000236 Alarmsystem, Brandschutzkonzept</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		37.562,99		-37.562,99
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>37.562,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.562,99</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>37.562,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.562,99</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.205,20	-200.000,00	-39.450,00	160.550,00
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.331,41	35.309,34	17.500,49	-17.808,85
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.126,21</b>	<b>-164.690,66</b>	<b>-21.949,51</b>	<b>142.741,15</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
7 Sonstige ordentliche Erträge			-96.067,00	-96.067,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.067,00</b>	<b>-96.067,00</b>
11 Personalaufwendungen		93.854,45	236.742,90	142.888,45
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.846,86	2.559,99	2.724,31	164,32
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.846,86</b>	<b>96.414,44</b>	<b>239.467,21</b>	<b>143.052,77</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.846,86</b>	<b>96.414,44</b>	<b>143.400,21</b>	<b>46.985,77</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.846,86</b>	<b>96.414,44</b>	<b>143.400,21</b>	<b>46.985,77</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.846,86</b>	<b>96.414,44</b>	<b>143.400,21</b>	<b>46.985,77</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.846,86	-117.274,94	-152.339,03	-35.064,09
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen		20.860,50	8.938,82	-11.921,68
<b>29 Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.939,96	-49.134,00	-55.775,92	-6.641,92
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-114.524,49	-106.750,00	-128.532,58	-21.782,58
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.261,60	-1.100,00	-832,00	268,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.280,77	-17.050,00	-38.078,92	-21.028,92
7	Sonstige ordentliche Erträge	-49.572,13	-31.549,00	-39.567,82	-8.018,82
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-238.578,95</b>	<b>-205.583,00</b>	<b>-262.787,24</b>	<b>-57.204,24</b>
11	Personalaufwendungen	521.447,99	541.616,34	581.750,83	40.134,49
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	148.858,22	123.473,00	155.179,90	31.706,90
14	Bilanzielle Abschreibungen	69.132,11	76.580,00	59.073,61	-17.506,39
15	Transferaufwendungen	4.001,10	4.000,00	3.917,30	-82,70
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.233,85	147.158,49	135.818,93	-11.339,56
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>887.673,27</b>	<b>892.827,83</b>	<b>935.740,57</b>	<b>42.912,74</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>649.094,32</b>	<b>687.244,83</b>	<b>672.953,33</b>	<b>-14.291,50</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.304,70	2.143,12	1.880,22	-262,90
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>2.304,70</b>	<b>2.143,12</b>	<b>1.880,22</b>	<b>-262,90</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>651.399,02</b>	<b>689.387,95</b>	<b>674.833,55</b>	<b>-14.554,40</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>651.399,02</b>	<b>689.387,95</b>	<b>674.833,55</b>	<b>-14.554,40</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-1.694,89	-5.453,63	-1.738,92	3.714,71
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	417.137,17	420.174,76	428.425,27	8.250,51
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>1.066.841,30</b>	<b>1.104.109,08</b>	<b>1.101.519,90</b>	<b>-2.589,18</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.491,01	-45.000,00	-45.424,04	-424,04
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-416,50	-5.000,00		5.000,00
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-45.907,51</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-45.424,04</b>	<b>4.575,96</b>
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	61.838,49	304.630,72	31.876,11	-272.754,61
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>61.838,49</b>	<b>304.630,72</b>	<b>31.876,11</b>	<b>-272.754,61</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.930,98</b>	<b>254.630,72</b>	<b>-13.547,93</b>	<b>-268.178,65</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2		-1.277,00		1.277,00	
4	-24.309,80	-28.750,00	-26.030,73	2.719,27	
5	-178,00	-100,00		100,00	
6	-6.384,22		-317,45	-317,45	
7	-3.257,30	-2.550,00	-1.188,80	1.361,20	
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-34.129,32</b>	<b>-32.677,00</b>	<b>-27.536,98</b>	<b>5.140,02</b>
11	Personalaufwendungen	95.621,80	159.294,95	142.433,39	-16.861,56
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	29.746,03	28.964,00	26.268,28	-2.695,72
14	Bilanzielle Abschreibungen	382,29	1.659,00	382,29	-1.276,71
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.347,97	26.096,49	24.470,76	-1.625,73
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>147.098,09</b>	<b>216.014,44</b>	<b>193.554,72</b>	<b>-22.459,72</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>112.968,77</b>	<b>183.337,44</b>	<b>166.017,74</b>	<b>-17.319,70</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11,92	7,95	7,09	-0,86
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>11,92</b>	<b>7,95</b>	<b>7,09</b>	<b>-0,86</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>112.980,69</b>	<b>183.345,39</b>	<b>166.024,83</b>	<b>-17.320,56</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>112.980,69</b>	<b>183.345,39</b>	<b>166.024,83</b>	<b>-17.320,56</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-148.014,15	-206.289,70	-144.732,50	61.557,20
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	201.317,23	282.966,14	219.206,00	-63.760,14
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>166.283,77</b>	<b>260.021,83</b>	<b>240.498,33</b>	<b>-19.523,50</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	743,37	20.000,00		-20.000,00
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>743,37</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>743,37</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000223 Anschaffung Dienstwagen Ordnungsamt</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		20.000,00		-20.000,00
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>					
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	743,37			

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Jahresabschluss 2010



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>743,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-661,80	-262,00	-261,80	0,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	-17.710,55	-14.000,00	-17.247,10	-3.247,10
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-18.372,35</b>	<b>-14.262,00</b>	<b>-17.508,90</b>	<b>-3.246,90</b>
11 Personalaufwendungen	50.149,67	63.660,23	74.552,37	10.892,14
14 Bilanzielle Abschreibungen	261,80	262,00	261,80	-0,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	537,95		929,08	929,08
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>50.949,42</b>	<b>63.922,23</b>	<b>75.743,25</b>	<b>11.821,02</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>32.577,07</b>	<b>49.660,23</b>	<b>58.234,35</b>	<b>8.574,12</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>32.577,07</b>	<b>49.660,23</b>	<b>58.234,35</b>	<b>8.574,12</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>32.577,07</b>	<b>49.660,23</b>	<b>58.234,35</b>	<b>8.574,12</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	36.505,79	40.092,70	48.668,94	8.576,24
<b>29 Ergebnis</b>	<b>69.082,86</b>	<b>89.752,93</b>	<b>106.903,29</b>	<b>17.150,36</b>





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandswesen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90.214,69	-78.000,00	-102.501,85	-24.501,85
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.083,60	-1.000,00	-832,00	168,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-12.654,05	-12.654,05
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-91.298,29</b>	<b>-79.000,00</b>	<b>-115.987,90</b>	<b>-36.987,90</b>
11 Personalaufwendungen	287.191,38	254.718,39	286.553,73	31.835,34
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	56.120,67	51.050,00	61.462,78	10.412,78
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.476,05	900,00	4.694,11	3.794,11
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>347.788,10</b>	<b>306.668,39</b>	<b>352.710,62</b>	<b>46.042,23</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>256.489,81</b>	<b>227.668,39</b>	<b>236.722,72</b>	<b>9.054,33</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>256.489,81</b>	<b>227.668,39</b>	<b>236.722,72</b>	<b>9.054,33</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>256.489,81</b>	<b>227.668,39</b>	<b>236.722,72</b>	<b>9.054,33</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	163.027,10	150.927,03	157.218,44	6.291,41
<b>29 Ergebnis</b>	<b>419.516,91</b>	<b>378.595,42</b>	<b>393.941,16</b>	<b>15.345,74</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-26.863,75	-11.000,00	-24.576,42	-13.576,42
7 Sonstige ordentliche Erträge			-159,64	-159,64
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-26.863,75</b>	<b>-11.000,00</b>	<b>-24.736,06</b>	<b>-13.736,06</b>
11 Personalaufwendungen	30.571,90	11.378,59	12.812,68	1.434,09
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.583,68		829,93	829,93
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.494,21	30.400,00	32.066,87	1.666,87
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>72.649,79</b>	<b>41.778,59</b>	<b>45.709,48</b>	<b>3.930,89</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>45.786,04</b>	<b>30.778,59</b>	<b>20.973,42</b>	<b>-9.805,17</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>45.786,04</b>	<b>30.778,59</b>	<b>20.973,42</b>	<b>-9.805,17</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>45.786,04</b>	<b>30.778,59</b>	<b>20.973,42</b>	<b>-9.805,17</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	33.936,63	11.404,29	16.791,03	5.386,74
<b>29 Ergebnis</b>	<b>79.722,67</b>	<b>42.182,88</b>	<b>37.764,45</b>	<b>-4.418,43</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.278,16	-47.595,00	-55.514,12	-7.919,12
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.032,80	-6.050,00	-531,00	5.519,00
7	Sonstige ordentliche Erträge	-28.604,28	-14.999,00	-20.972,28	-5.973,28
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-67.915,24</b>	<b>-68.644,00</b>	<b>-77.017,40</b>	<b>-8.373,40</b>
11	Personalaufwendungen	57.913,24	52.564,18	65.398,66	12.834,48
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	61.407,84	43.459,00	66.618,91	23.159,91
14	Bilanzielle Abschreibungen	68.488,02	74.659,00	58.429,52	-16.229,48
15	Transferaufwendungen	4.001,10	4.000,00	3.917,30	-82,70
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.377,67	89.762,00	73.658,11	-16.103,89
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>269.187,87</b>	<b>264.444,18</b>	<b>268.022,50</b>	<b>3.578,32</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>201.272,63</b>	<b>195.800,18</b>	<b>191.005,10</b>	<b>-4.795,08</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.292,78	2.135,17	1.873,13	-262,04
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>2.292,78</b>	<b>2.135,17</b>	<b>1.873,13</b>	<b>-262,04</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>203.565,41</b>	<b>197.935,35</b>	<b>192.878,23</b>	<b>-5.057,12</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>203.565,41</b>	<b>197.935,35</b>	<b>192.878,23</b>	<b>-5.057,12</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	128.669,68	135.620,67	129.534,44	-6.086,23
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>332.235,09</b>	<b>333.556,02</b>	<b>322.412,67</b>	<b>-11.143,35</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.491,01	-45.000,00	-45.424,04	-424,04
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-416,50	-5.000,00		5.000,00
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-45.907,51</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-45.424,04</b>	<b>4.575,96</b>
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	61.095,12	284.630,72	31.876,11	-252.754,61
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>61.095,12</b>	<b>284.630,72</b>	<b>31.876,11</b>	<b>-252.754,61</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.187,61</b>	<b>234.630,72</b>	<b>-13.547,93</b>	<b>-248.178,65</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000037 GWG Ausstattung Feuerwehr</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.579,57	8.990,09	6.228,30	-2.761,79
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.579,57</b>	<b>8.990,09</b>	<b>6.228,30</b>	<b>-2.761,79</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.579,57</b>	<b>8.990,09</b>	<b>6.228,30</b>	<b>-2.761,79</b>
<b>5.000038 Persönliche Ausrüstung Feuerwehr</b>					



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.045,73	-408,36	17.022,05	17.430,41
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.045,73</b>	<b>-408,36</b>	<b>17.022,05</b>	<b>17.430,41</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.045,73</b>	<b>-408,36</b>	<b>17.022,05</b>	<b>17.430,41</b>
<b>5.000040 Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		270.000,00	1.863,59	-268.136,41
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>1.863,59</b>	<b>-268.136,41</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>270.000,00</b>	<b>1.863,59</b>	<b>-268.136,41</b>
<b>5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen</b>				
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-416,50			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-416,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	18.619,12	2.530,31	1.189,52	-1.340,79
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.619,12</b>	<b>2.530,31</b>	<b>1.189,52</b>	<b>-1.340,79</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.202,62</b>	<b>2.530,31</b>	<b>1.189,52</b>	<b>-1.340,79</b>
<b>5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	24.850,70	3.347,28	5.572,65	2.225,37
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.850,70</b>	<b>3.347,28</b>	<b>5.572,65</b>	<b>2.225,37</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.850,70</b>	<b>3.347,28</b>	<b>5.572,65</b>	<b>2.225,37</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.491,01	-50.000,00	-45.424,04	4.575,96
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		171,40		-171,40
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-45.491,01</b>	<b>-49.828,60</b>	<b>-45.424,04</b>	<b>4.404,56</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-440.169,90	-338.277,00	-850.602,29	-512.325,29
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-328.082,41	-331.300,00	-381.233,85	-49.933,85
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.234,85	-12.060,00	-18.997,25	-6.937,25
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-250.842,82	-219.360,00	-268.234,28	-48.874,28
7	Sonstige ordentliche Erträge	-23.427,78	-25,00	-11.982,30	-11.957,30
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.060.757,76</b>	<b>-901.022,00</b>	<b>-1.531.049,97</b>	<b>-630.027,97</b>
11	Personalaufwendungen	725.809,81	822.117,32	786.892,21	-35.225,11
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.185.479,79	1.208.154,00	1.328.217,00	120.063,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	126.166,40	101.063,00	109.114,81	8.051,81
15	Transferaufwendungen	28.720,00	30.000,00	125.365,00	95.365,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	250.115,78	175.172,84	215.821,88	40.649,04
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.316.291,78</b>	<b>2.336.507,16</b>	<b>2.565.410,90</b>	<b>228.903,74</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.255.534,02</b>	<b>1.435.485,16</b>	<b>1.034.360,93</b>	<b>-401.124,23</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.049,82	3.007,63	2.645,34	-362,29
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>3.049,82</b>	<b>3.007,63</b>	<b>2.645,34</b>	<b>-362,29</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.258.583,84</b>	<b>1.438.492,78</b>	<b>1.037.006,27</b>	<b>-401.486,51</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.258.583,84</b>	<b>1.438.492,78</b>	<b>1.037.006,27</b>	<b>-401.486,51</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-32.759,02	-157.197,03	-32.519,27	124.677,76
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.134.641,41	2.543.166,98	2.505.648,32	-37.518,66
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>3.360.466,23</b>	<b>3.824.462,74</b>	<b>3.510.135,32</b>	<b>-314.327,42</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen		-25,00		25,00
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25,00</b>
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	13.196,73			
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	142.052,72	65.403,77	17.446,16	-47.957,61
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.205,00			
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>156.454,45</b>	<b>65.403,77</b>	<b>17.446,16</b>	<b>-47.957,61</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>156.454,45</b>	<b>65.378,77</b>	<b>17.446,16</b>	<b>-47.932,61</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-84.013,80	-86.684,00	-97.178,62	-10.494,62
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-111.274,25	-120.100,00	-126.663,55	-6.563,55
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10,00		10,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.139,87	-7.250,00	-12.859,72	-5.609,72
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.736,79		-112,30	-112,30
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-204.164,71</b>	<b>-214.044,00</b>	<b>-236.814,19</b>	<b>-22.770,19</b>
11 Personalaufwendungen	160.693,97	221.830,47	195.349,87	-26.480,60
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	93.443,46	92.580,00	97.327,21	4.747,21
14 Bilanzielle Abschreibungen	8.648,60	9.631,00	10.455,22	824,22
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.092,78	8.711,30	11.482,71	2.771,41
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>275.878,81</b>	<b>332.752,76</b>	<b>314.615,01</b>	<b>-18.137,75</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.714,10</b>	<b>118.708,76</b>	<b>77.800,82</b>	<b>-40.907,94</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	314,00	284,55	260,35	-24,20
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>314,00</b>	<b>284,55</b>	<b>260,35</b>	<b>-24,20</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>72.028,10</b>	<b>118.993,31</b>	<b>78.061,17</b>	<b>-40.932,14</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>72.028,10</b>	<b>118.993,31</b>	<b>78.061,17</b>	<b>-40.932,14</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	480.873,53	576.446,90	763.322,72	186.875,82
<b>29 Ergebnis</b>	<b>552.901,63</b>	<b>695.440,22</b>	<b>841.383,89</b>	<b>145.943,67</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.498,82	4.002,56	3.202,78	-799,78
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.498,82</b>	<b>4.002,56</b>	<b>3.202,78</b>	<b>-799,78</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.498,82</b>	<b>4.002,56</b>	<b>3.202,78</b>	<b>-799,78</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000147 Investive Maßnahmen OGS Neunkirchen</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.389,65		-213,89	-213,89
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.389,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-213,89</b>	<b>-213,89</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.389,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-213,89</b>	<b>-213,89</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.109,17	4.002,56	3.416,67	-585,89
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.109,17</b>	<b>4.002,56</b>	<b>3.416,67</b>	<b>-585,89</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-173.063,72	-108.458,00	-422.588,01	-314.130,01
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-136.416,01	-142.700,00	-158.189,05	-15.489,05
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10,00		10,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.392,41	-6.750,00	-10.064,06	-3.314,06
7	Sonstige ordentliche Erträge	-1.041,63		-2.066,10	-2.066,10
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-321.913,77</b>	<b>-257.918,00</b>	<b>-592.907,22</b>	<b>-334.989,22</b>
11	Personalaufwendungen	210.936,92	261.370,96	253.295,34	-8.075,62
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	197.495,62	80.378,00	271.214,88	190.836,88
14	Bilanzielle Abschreibungen	28.213,20	15.757,00	20.717,06	4.960,06
15	Transferaufwendungen			285,00	285,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.131,43	8.483,30	38.844,12	30.360,82
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>479.777,17</b>	<b>365.989,26</b>	<b>584.356,40</b>	<b>218.367,14</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>157.863,40</b>	<b>108.071,26</b>	<b>-8.550,82</b>	<b>-116.622,08</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	281,35	269,45	238,61	-30,84
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>281,35</b>	<b>269,45</b>	<b>238,61</b>	<b>-30,84</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>158.144,75</b>	<b>108.340,70</b>	<b>-8.312,21</b>	<b>-116.652,91</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>158.144,75</b>	<b>108.340,70</b>	<b>-8.312,21</b>	<b>-116.652,91</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	637.520,35	768.486,96	716.729,34	-51.757,62
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>795.665,10</b>	<b>876.827,66</b>	<b>708.417,13</b>	<b>-168.410,53</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	13.196,73			
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	33.748,34	1.273,24	976,81	-296,43
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>46.945,07</b>	<b>1.273,24</b>	<b>976,81</b>	<b>-296,43</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>46.945,07</b>	<b>1.273,24</b>	<b>976,81</b>	<b>-296,43</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000050 Investive Maßnahmen OGS Seelscheid</b>					
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	13.196,73			
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.152,63		-64,04	-64,04
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.349,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-64,04</b>	<b>-64,04</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.349,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-64,04</b>	<b>-64,04</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>5.000052 Ersteinrichtung GGS Seelscheid</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	24.812,48		-2.053,19	-2.053,19
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.812,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.053,19</b>	<b>-2.053,19</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.812,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.053,19</b>	<b>-2.053,19</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.783,23	1.273,24	3.094,04	1.820,80
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.783,23</b>	<b>1.273,24</b>	<b>3.094,04</b>	<b>1.820,80</b>





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-94.575,11	-63.662,00	-87.547,52	-23.885,52
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-79.052,90	-68.500,00	-95.725,55	-27.225,55
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10,00		10,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.119,91	-4.000,00	-4.087,48	-87,48
7 Sonstige ordentliche Erträge	-480,79		-230,06	-230,06
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-179.228,71</b>	<b>-136.172,00</b>	<b>-187.590,61</b>	<b>-51.418,61</b>
11 Personalaufwendungen	134.381,36	144.173,86	139.658,58	-4.515,28
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	62.864,78	58.915,00	61.312,22	2.397,22
14 Bilanzielle Abschreibungen	22.010,77	10.093,00	12.531,66	2.438,66
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.436,82	6.586,78	10.582,54	3.995,76
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>231.693,73</b>	<b>219.768,64</b>	<b>224.085,00</b>	<b>4.316,36</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.465,02</b>	<b>83.596,64</b>	<b>36.494,39</b>	<b>-47.102,25</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	692,78	805,16	614,34	-190,82
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>692,78</b>	<b>805,16</b>	<b>614,34</b>	<b>-190,82</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>53.157,80</b>	<b>84.401,80</b>	<b>37.108,73</b>	<b>-47.293,07</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>53.157,80</b>	<b>84.401,80</b>	<b>37.108,73</b>	<b>-47.293,07</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	240.047,13	238.067,59	242.644,30	4.576,71
<b>29 Ergebnis</b>	<b>293.204,93</b>	<b>322.469,39</b>	<b>279.753,03</b>	<b>-42.716,36</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	8.342,15	7.343,94	5.990,52	-1.353,42
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.342,15</b>	<b>7.343,94</b>	<b>5.990,52</b>	<b>-1.353,42</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.342,15</b>	<b>7.343,94</b>	<b>5.990,52</b>	<b>-1.353,42</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000055 Ersteinrichtung GGS Wolperath</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.299,83	1.472,03	1.463,42	-8,61
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.299,83</b>	<b>1.472,03</b>	<b>1.463,42</b>	<b>-8,61</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.299,83</b>	<b>1.472,03</b>	<b>1.463,42</b>	<b>-8,61</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.042,32	5.871,91	4.527,10	-1.344,81
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.042,32</b>	<b>5.871,91</b>	<b>4.527,10</b>	<b>-1.344,81</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0304 – Hauptschule</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-34.943,77	-21.520,00	-145.870,10	-124.350,10
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.339,25		-655,70	-655,70
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-20,00		20,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-11.948,87	-25,00		25,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-48.231,89</b>	<b>-21.565,00</b>	<b>-146.525,80</b>	<b>-124.960,80</b>
11 Personalaufwendungen	35.156,26	34.375,56	36.882,88	2.507,32
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	26.221,74	47.282,00	78.016,24	30.734,24
14 Bilanzielle Abschreibungen	27.337,86	18.206,00	19.794,28	1.588,28
15 Transferaufwendungen			60.000,00	60.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.724,16	7.422,00	22.902,83	15.480,83
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>101.440,02</b>	<b>107.285,56</b>	<b>217.596,23</b>	<b>110.310,67</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.208,13</b>	<b>85.720,56</b>	<b>71.070,43</b>	<b>-14.650,13</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	106,73	83,99	90,21	6,22
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>106,73</b>	<b>83,99</b>	<b>90,21</b>	<b>6,22</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>53.314,86</b>	<b>85.804,55</b>	<b>71.160,64</b>	<b>-14.643,91</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>53.314,86</b>	<b>85.804,55</b>	<b>71.160,64</b>	<b>-14.643,91</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-1.439,90		-334,53	-334,53
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	502.077,82	602.751,76	517.105,27	-85.646,49
<b>29 Ergebnis</b>	<b>553.952,78</b>	<b>688.556,31</b>	<b>587.931,38</b>	<b>-100.624,93</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen		-25,00		25,00
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	54.802,56	3.120,42	2.553,73	-566,69
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>54.802,56</b>	<b>3.120,42</b>	<b>2.553,73</b>	<b>-566,69</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>54.802,56</b>	<b>3.095,42</b>	<b>2.553,73</b>	<b>-541,69</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000062 Neueinrichtung Physikraum</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	38.819,52	217,92		-217,92
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.819,52</b>	<b>217,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-217,92</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.819,52</b>	<b>217,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-217,92</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		-25,00		25,00
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.983,04	2.902,50	2.553,73	-348,77
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.983,04</b>	<b>2.877,50</b>	<b>2.553,73</b>	<b>-323,77</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0305 – Realschule</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-48.283,50	-34.592,00	-51.573,04	-16.981,04
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-10,00		10,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.416,56	-1.960,00	-2.618,35	-658,35
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-50.700,06</b>	<b>-36.562,00</b>	<b>-54.191,39</b>	<b>-17.629,39</b>
11	Personalaufwendungen	66.252,73	61.093,96	60.988,86	-105,10
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	38.498,88	54.316,00	46.396,62	-7.919,38
14	Bilanzielle Abschreibungen	39.955,97	30.305,00	45.616,59	15.311,59
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.475,64	7.307,00	11.544,44	4.237,44
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>158.183,22</b>	<b>153.021,96</b>	<b>164.546,51</b>	<b>11.524,55</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>107.483,16</b>	<b>116.459,96</b>	<b>110.355,12</b>	<b>-6.104,84</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.654,96	1.564,49	1.409,06	-155,43
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.654,96</b>	<b>1.564,49</b>	<b>1.409,06</b>	<b>-155,43</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>109.138,12</b>	<b>118.024,45</b>	<b>111.764,18</b>	<b>-6.260,27</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>109.138,12</b>	<b>118.024,45</b>	<b>111.764,18</b>	<b>-6.260,27</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	305.113,69	308.504,62	326.708,47	18.203,85
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>414.251,81</b>	<b>426.529,06</b>	<b>438.472,65</b>	<b>11.943,59</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	29.780,72	8.124,35	1.630,08	-6.494,27
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.205,00			
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.985,72</b>	<b>8.124,35</b>	<b>1.630,08</b>	<b>-6.494,27</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.985,72</b>	<b>8.124,35</b>	<b>1.630,08</b>	<b>-6.494,27</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000067 Informatikraum Realschule</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.075,57			
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.205,00			
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.280,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.280,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000168 PC-Ausstattung Lehrerarbeitszi. Realschule</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.156,90	5.000,00		-5.000,00
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.156,90</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.156,90</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>
<b>5.000169 Möblierung Lehrerarbeitszi. Realschule</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	16.698,82		-1.192,78	-1.192,78
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.698,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.192,78</b>	<b>-1.192,78</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.698,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.192,78</b>	<b>-1.192,78</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.849,43	3.124,35	2.822,86	-301,49
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.849,43</b>	<b>3.124,35</b>	<b>2.822,86</b>	<b>-301,49</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.290,00	-23.361,00	-45.845,00	-22.484,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.234,85	-12.000,00	-18.997,25	-6.997,25
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-224.774,07	-199.400,00	-238.604,67	-39.204,67
7 Sonstige ordentliche Erträge	-8.219,70		-9.573,84	-9.573,84
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-256.518,62</b>	<b>-234.761,00</b>	<b>-313.020,76</b>	<b>-78.259,76</b>
11 Personalaufwendungen	118.388,57	99.272,50	100.716,68	1.444,18
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	766.955,31	874.683,00	773.949,83	-100.733,17
14 Bilanzielle Abschreibungen		17.071,00		-17.071,00
15 Transferaufwendungen	28.720,00	30.000,00	65.080,00	35.080,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.254,95	136.662,47	120.465,24	-16.197,23
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.069.318,83</b>	<b>1.157.688,97</b>	<b>1.060.211,75</b>	<b>-97.477,22</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>812.800,21</b>	<b>922.927,97</b>	<b>747.190,99</b>	<b>-175.736,98</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			32,77	32,77
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32,77</b>	<b>32,77</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>812.800,21</b>	<b>922.927,97</b>	<b>747.223,76</b>	<b>-175.704,21</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>812.800,21</b>	<b>922.927,97</b>	<b>747.223,76</b>	<b>-175.704,21</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-291.203,18	-559.171,95	-352.017,04	207.154,91
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	228.892,95	450.884,08	258.970,52	-191.913,56
<b>29 Ergebnis</b>	<b>750.489,98</b>	<b>814.640,10</b>	<b>654.177,24</b>	<b>-160.462,86</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	9.880,13	41.539,26	3.092,24	-38.447,02
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.880,13</b>	<b>41.539,26</b>	<b>3.092,24</b>	<b>-38.447,02</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.880,13</b>	<b>41.539,26</b>	<b>3.092,24</b>	<b>-38.447,02</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000044 Mobiliar für Schulen</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.775,42	25.000,00	3.092,24	-21.907,76
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.775,42</b>	<b>25.000,00</b>	<b>3.092,24</b>	<b>-21.907,76</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.775,42</b>	<b>25.000,00</b>	<b>3.092,24</b>	<b>-21.907,76</b>
<b>5.000046 IT-Konzept</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.104,71	16.539,26		-16.539,26

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Jahresabschluss 2010



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.104,71</b>	<b>16.539,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.539,26</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.104,71</b>	<b>16.539,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.539,26</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.675,46	-1.415,00	-6.206,37	-4.791,37
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.799,33	-17.650,00	-18.735,00	-1.085,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.052,07	-2.550,00	-375,23	2.174,77
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35,56			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-6.681,14	-5.600,00	-12.603,23	-7.003,23
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-45.243,56</b>	<b>-27.215,00</b>	<b>-37.919,83</b>	<b>-10.704,83</b>
11 Personalaufwendungen	275.980,32	240.302,93	259.458,08	19.155,15
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	126.536,67	115.970,00	103.142,63	-12.827,37
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.215,39	1.415,00	3.035,67	1.620,67
15 Transferaufwendungen	12.253,40	15.750,00	16.586,10	836,10
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.195,83	22.435,00	24.328,04	1.893,04
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>464.181,61</b>	<b>395.872,93</b>	<b>406.550,52</b>	<b>10.677,59</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>418.938,05</b>	<b>368.657,93</b>	<b>368.630,69</b>	<b>-27,24</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	781,90	847,82	755,74	-92,08
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>781,90</b>	<b>847,82</b>	<b>755,74</b>	<b>-92,08</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>419.719,95</b>	<b>369.505,75</b>	<b>369.386,43</b>	<b>-119,32</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>419.719,95</b>	<b>369.505,75</b>	<b>369.386,43</b>	<b>-119,32</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	258.051,73	258.246,71	251.626,69	-6.620,02
<b>29 Ergebnis</b>	<b>677.771,68</b>	<b>627.752,46</b>	<b>621.013,12</b>	<b>-6.739,34</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-11.470,32	-11.470,32
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.470,32</b>	<b>-11.470,32</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.296,28	3.000,00	11.045,23	8.045,23
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.296,28</b>	<b>3.000,00</b>	<b>11.045,23</b>	<b>8.045,23</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.296,28</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-425,09</b>	<b>-3.425,09</b>





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.675,46	-1.415,00	-6.206,37	-4.791,37
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.859,00	-14.500,00	-15.595,00	-1.095,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.817,95	-50,00	-167,83	-117,83
7 Sonstige ordentliche Erträge	-6.681,14	-5.600,00	-6.825,00	-1.225,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-33.033,55</b>	<b>-21.565,00</b>	<b>-28.794,20</b>	<b>-7.229,20</b>
11 Personalaufwendungen	238.264,57	199.265,15	214.764,85	15.499,70
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	23.145,81	20.720,00	20.424,62	-295,38
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.215,39	1.415,00	3.035,67	1.620,67
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.520,06	8.620,00	14.505,77	5.885,77
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>278.145,83</b>	<b>230.020,15</b>	<b>252.730,91</b>	<b>22.710,76</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>245.112,28</b>	<b>208.455,15</b>	<b>223.936,71</b>	<b>15.481,56</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	781,90	847,82	755,74	-92,08
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>781,90</b>	<b>847,82</b>	<b>755,74</b>	<b>-92,08</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>245.894,18</b>	<b>209.302,96</b>	<b>224.692,45</b>	<b>15.389,49</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>245.894,18</b>	<b>209.302,96</b>	<b>224.692,45</b>	<b>15.389,49</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	146.622,15	142.125,74	137.000,16	-5.125,58
<b>29 Ergebnis</b>	<b>392.516,33</b>	<b>351.428,70</b>	<b>361.692,61</b>	<b>10.263,91</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-11.470,32	-11.470,32
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.470,32</b>	<b>-11.470,32</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.296,28	3.000,00	11.045,23	8.045,23
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.296,28</b>	<b>3.000,00</b>	<b>11.045,23</b>	<b>8.045,23</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.296,28</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-425,09</b>	<b>-3.425,09</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			-11.470,32	-11.470,32
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.296,28	3.000,00	11.045,23	8.045,23
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.296,28</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-425,09</b>	<b>-3.425,09</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.000,00			
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.940,33	-3.150,00	-3.140,00	10,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.234,12	-2.500,00	-207,40	2.292,60
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35,56			
7	Sonstige ordentliche Erträge			-5.778,23	-5.778,23
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-12.210,01</b>	<b>-5.650,00</b>	<b>-9.125,63</b>	<b>-3.475,63</b>
11	Personalaufwendungen	37.715,75	41.037,79	44.693,23	3.655,44
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	103.390,86	95.250,00	82.718,01	-12.531,99
15	Transferaufwendungen	12.253,40	15.750,00	16.586,10	836,10
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.675,77	13.815,00	9.822,27	-3.992,73
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>186.035,78</b>	<b>165.852,79</b>	<b>153.819,61</b>	<b>-12.033,18</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>173.825,77</b>	<b>160.202,79</b>	<b>144.693,98</b>	<b>-15.508,81</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>173.825,77</b>	<b>160.202,79</b>	<b>144.693,98</b>	<b>-15.508,81</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>173.825,77</b>	<b>160.202,79</b>	<b>144.693,98</b>	<b>-15.508,81</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	111.429,58	116.120,97	114.626,53	-1.494,44
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>285.255,35</b>	<b>276.323,75</b>	<b>259.320,51</b>	<b>-17.003,24</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 05 – Soziale Leistungen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2			-30.000,00	-30.000,00
3	-11.476,33	-1.620,00	-4.980,45	-3.360,45
5	-420,00		-1.800,00	-1.800,00
6	-195.368,55	-188.000,00	-187.432,51	567,49
7	-2.028,78	-100,00	-17.011,00	-16.911,00
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-209.293,66</b>	<b>-189.720,00</b>	<b>-241.223,96</b>
11	Personalaufwendungen	289.591,47	321.103,07	270.096,53
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	71.434,74	68.654,00	72.502,92
15	Transferaufwendungen	246.179,21	340.950,00	300.748,19
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.384,37	15.183,09	11.528,12
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>619.589,79</b>	<b>745.890,16</b>	<b>654.875,76</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>410.296,13</b>	<b>556.170,16</b>	<b>413.651,80</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>410.296,13</b>	<b>556.170,16</b>	<b>413.651,80</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>410.296,13</b>	<b>556.170,16</b>	<b>413.651,80</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.202,32	-3.171,15	-1.427,56
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	98.514,86	109.238,00	105.902,42
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>506.608,67</b>	<b>662.237,01</b>	<b>518.126,66</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
40	Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-30.445,53		-2.125,16



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0501 – Grundversorgung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
3 Sonstige Transfererträge	-501,30	-120,00	-796,84	-676,84
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-159.479,54	-151.000,00	-151.563,67	-563,67
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.753,44	-100,00	-17.011,00	-16.911,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-161.734,28</b>	<b>-151.220,00</b>	<b>-169.371,51</b>	<b>-18.151,51</b>
11 Personalaufwendungen	187.645,20	212.977,17	183.252,51	-29.724,66
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		50,00		-50,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.688,77	13.677,09	8.989,16	-4.687,93
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>198.333,97</b>	<b>226.704,26</b>	<b>192.241,67</b>	<b>-34.462,59</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.599,69</b>	<b>75.484,26</b>	<b>22.870,16</b>	<b>-52.614,10</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>36.599,69</b>	<b>75.484,26</b>	<b>22.870,16</b>	<b>-52.614,10</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>36.599,69</b>	<b>75.484,26</b>	<b>22.870,16</b>	<b>-52.614,10</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-17.334,96	-31.926,31	-13.196,42	18.729,89
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	67.762,66	95.548,87	75.556,74	-19.992,13
<b>29 Ergebnis</b>	<b>87.027,39</b>	<b>139.106,82</b>	<b>85.230,48</b>	<b>-53.876,34</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtli., Aussiedler</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
3 Sonstige Transfererträge	-10.975,03	-1.500,00	-4.183,61	-2.683,61
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.889,01	-37.000,00	-35.868,84	1.131,16
7 Sonstige ordentliche Erträge	-275,34			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-47.139,38</b>	<b>-38.500,00</b>	<b>-40.052,45</b>	<b>-1.552,45</b>
11 Personalaufwendungen	29.023,71	34.528,12	19.323,71	-15.204,41
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	71.201,21	68.604,00	72.270,83	3.666,83
15 Transferaufwendungen	242.851,74	337.000,00	267.439,19	-69.560,81
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	436,01	1.000,00	441,85	-558,15
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>343.512,67</b>	<b>441.132,12</b>	<b>359.475,58</b>	<b>-81.656,54</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>296.373,29</b>	<b>402.632,12</b>	<b>319.423,13</b>	<b>-83.208,99</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>296.373,29</b>	<b>402.632,12</b>	<b>319.423,13</b>	<b>-83.208,99</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>296.373,29</b>	<b>402.632,12</b>	<b>319.423,13</b>	<b>-83.208,99</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	14.811,30	12.724,49	12.227,06	-497,43
<b>29 Ergebnis</b>	<b>311.184,59</b>	<b>415.356,61</b>	<b>331.650,19</b>	<b>-83.706,42</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-30.445,53		-2.125,16	-2.125,16



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-30.000,00	-30.000,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-420,00		-1.800,00	-1.800,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.800,00</b>	<b>-31.800,00</b>
11 Personalaufwendungen	72.922,56	73.597,77	67.520,31	-6.077,46
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	233,53		232,09	232,09
15 Transferaufwendungen	3.327,47	3.950,00	33.309,00	29.359,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.259,59	506,00	2.097,11	1.591,11
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>77.743,15</b>	<b>78.053,77</b>	<b>103.158,51</b>	<b>25.104,74</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>77.323,15</b>	<b>78.053,77</b>	<b>71.358,51</b>	<b>-6.695,26</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>77.323,15</b>	<b>78.053,77</b>	<b>71.358,51</b>	<b>-6.695,26</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>77.323,15</b>	<b>78.053,77</b>	<b>71.358,51</b>	<b>-6.695,26</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	31.073,54	29.719,80	29.887,48	167,68
<b>29 Ergebnis</b>	<b>108.396,69</b>	<b>107.773,57</b>	<b>101.245,99</b>	<b>-6.527,58</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-101.048,52	-121.472,00	-125.139,05	-3.667,05
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.641,30	-3.500,00	-3.950,76	-450,76
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-748,87			
7	Sonstige ordentliche Erträge	-2.310,00	-410,00	-1.000,00	-590,00
8	Aktivierbare Eigenleistungen	-2.054,86			
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-108.803,55</b>	<b>-125.382,00</b>	<b>-130.089,81</b>	<b>-4.707,81</b>
11	Personalaufwendungen	138.998,40	172.079,00	167.980,10	-4.098,90
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	12.913,67	10.720,00	12.690,58	1.970,58
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.833,22	2.525,00	3.255,66	730,66
15	Transferaufwendungen	229.504,41	211.300,00	207.693,67	-3.606,33
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.884,80	3.085,00	4.999,22	1.914,22
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>389.134,50</b>	<b>399.709,00</b>	<b>396.619,23</b>	<b>-3.089,77</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>280.330,95</b>	<b>274.327,00</b>	<b>266.529,42</b>	<b>-7.797,58</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35,38	33,38	29,40	-3,98
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>35,38</b>	<b>33,38</b>	<b>29,40</b>	<b>-3,98</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>280.366,33</b>	<b>274.360,38</b>	<b>266.558,82</b>	<b>-7.801,56</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>280.366,33</b>	<b>274.360,38</b>	<b>266.558,82</b>	<b>-7.801,56</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	17,97			
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	66.969,96	181.019,19	140.416,91	-40.602,28
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>347.354,26</b>	<b>455.379,57</b>	<b>406.975,73</b>	<b>-48.403,84</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.437,86			
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.437,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.784,99	19.178,72	5.902,81	-13.275,91
28	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		-39.288,00	30.000,00	69.288,00
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.784,99</b>	<b>-20.109,28</b>	<b>35.902,81</b>	<b>56.012,09</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.347,13</b>	<b>-20.109,28</b>	<b>35.902,81</b>	<b>56.012,09</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-101.048,52	-119.972,00	-116.788,66	3.183,34
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.641,30	-3.500,00	-3.950,76	-450,76
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-748,87			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.310,00	-410,00	-1.000,00	-590,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	-2.054,86			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-108.803,55</b>	<b>-123.882,00</b>	<b>-121.739,42</b>	<b>2.142,58</b>
11 Personalaufwendungen	131.429,43	166.188,59	158.916,08	-7.272,51
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	12.913,67	10.720,00	12.690,58	1.970,58
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.833,22	2.525,00	3.255,66	730,66
15 Transferaufwendungen	3.626,00	7.000,00	3.775,62	-3.224,38
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.828,18	3.085,00	4.941,86	1.856,86
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>155.630,50</b>	<b>189.518,59</b>	<b>183.579,80</b>	<b>-5.938,79</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.826,95</b>	<b>65.636,59</b>	<b>61.840,38</b>	<b>-3.796,21</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35,38	33,38	29,40	-3,98
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>35,38</b>	<b>33,38</b>	<b>29,40</b>	<b>-3,98</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>46.862,33</b>	<b>65.669,97</b>	<b>61.869,78</b>	<b>-3.800,19</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>46.862,33</b>	<b>65.669,97</b>	<b>61.869,78</b>	<b>-3.800,19</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	17,97			
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	128.685,05	182.377,06	138.788,84	-43.588,22
<b>29 Ergebnis</b>	<b>175.565,35</b>	<b>248.047,03</b>	<b>200.658,62</b>	<b>-47.388,41</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.437,86			
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.437,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.784,99	19.178,72	5.902,81	-13.275,91
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.784,99</b>	<b>19.178,72</b>	<b>5.902,81</b>	<b>-13.275,91</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.347,13</b>	<b>19.178,72</b>	<b>5.902,81</b>	<b>-13.275,91</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000070 Einrichtung Spielplätze</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.977,09	17.124,65	5.586,81	-11.537,84
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.977,09</b>	<b>17.124,65</b>	<b>5.586,81</b>	<b>-11.537,84</b>





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.977,09</b>	<b>17.124,65</b>	<b>5.586,81</b>	<b>-11.537,84</b>
<b>5.000072 Ersteinrichtung Jugendzentrum Seelscheid</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.442,86			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.442,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-255,06			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-255,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.697,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5,00			
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.062,96	2.054,07	316,00	-1.738,07
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.067,96</b>	<b>2.054,07</b>	<b>316,00</b>	<b>-1.738,07</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-1.500,00	-8.350,39	-6.850,39
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-8.350,39</b>	<b>-6.850,39</b>
11 Personalaufwendungen	7.568,97	5.890,41	9.064,02	3.173,61
15 Transferaufwendungen	225.878,41	204.300,00	203.918,05	-381,95
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	56,62		57,36	57,36
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>233.504,00</b>	<b>210.190,41</b>	<b>213.039,43</b>	<b>2.849,02</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>233.504,00</b>	<b>208.690,41</b>	<b>204.689,04</b>	<b>-4.001,37</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>233.504,00</b>	<b>208.690,41</b>	<b>204.689,04</b>	<b>-4.001,37</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>233.504,00</b>	<b>208.690,41</b>	<b>204.689,04</b>	<b>-4.001,37</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	-61.715,09	-1.357,87	1.628,07	2.985,94
<b>29 Ergebnis</b>	<b>171.788,91</b>	<b>207.332,54</b>	<b>206.317,11</b>	<b>-1.015,43</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		-39.288,00	30.000,00	69.288,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.288,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>69.288,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.288,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>69.288,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000191 Baukostenzuschuss KiWi</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		30.000,00	30.000,00	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000233 Baukostenzuschuss Seelkirchen</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		-69.288,00		69.288,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.288,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.288,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.288,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.288,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 08 – Sportförderung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
11 Personalaufwendungen		2.934,84	3.670,71	735,87
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	653.993,59	727.956,00	720.670,51	-7.285,49
15 Transferaufwendungen	8.499,99	9.400,00	8.500,00	-900,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	452,24	400,00	389,34	-10,66
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>662.945,82</b>	<b>740.690,84</b>	<b>733.230,56</b>	<b>-7.460,28</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>662.945,82</b>	<b>740.690,84</b>	<b>733.230,56</b>	<b>-7.460,28</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>662.945,82</b>	<b>740.690,84</b>	<b>733.230,56</b>	<b>-7.460,28</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>662.945,82</b>	<b>740.690,84</b>	<b>733.230,56</b>	<b>-7.460,28</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	112.805,51	253.715,43	92.492,46	-161.222,97
<b>29 Ergebnis</b>	<b>775.751,33</b>	<b>994.406,27</b>	<b>825.723,02</b>	<b>-168.683,25</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-1.313,79	-1.313,79
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>-1.313,79</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.657,90	-1.411,03		1.411,03
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.657,90</b>	<b>-1.411,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1.411,03</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.657,90</b>	<b>-1.411,03</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>97,24</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0801 – Sportförderung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
11 Personalaufwendungen		2.934,84	3.670,71	735,87
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	653.993,59	727.956,00	720.670,51	-7.285,49
15 Transferaufwendungen	8.499,99	9.400,00	8.500,00	-900,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	452,24	400,00	389,34	-10,66
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>662.945,82</b>	<b>740.690,84</b>	<b>733.230,56</b>	<b>-7.460,28</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>662.945,82</b>	<b>740.690,84</b>	<b>733.230,56</b>	<b>-7.460,28</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>662.945,82</b>	<b>740.690,84</b>	<b>733.230,56</b>	<b>-7.460,28</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>662.945,82</b>	<b>740.690,84</b>	<b>733.230,56</b>	<b>-7.460,28</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	112.805,51	253.715,43	92.492,46	-161.222,97
<b>29 Ergebnis</b>	<b>775.751,33</b>	<b>994.406,27</b>	<b>825.723,02</b>	<b>-168.683,25</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-1.313,79	-1.313,79
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>-1.313,79</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.657,90	-1.411,03		1.411,03
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.657,90</b>	<b>-1.411,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1.411,03</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.657,90</b>	<b>-1.411,03</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>97,24</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.313,79	-1.313,79
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.657,90	-1.411,03		1.411,03
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.657,90</b>	<b>-1.411,03</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>97,24</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 09 – Räumliche Planung &amp; Entwicklung, GIS</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-196,34	-1.000,00	-163,13	836,87
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-67.128,69	-7.500,00	-2.356,59	5.143,41
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.728,67			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-71.053,70</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-2.519,72</b>	<b>5.980,28</b>
11 Personalaufwendungen	79.400,83	94.081,69	96.378,18	2.296,49
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.229,85	3.335,00	219,65	-3.115,35
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.237,60	89.504,77	73.865,81	-15.638,96
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>192.868,28</b>	<b>186.921,46</b>	<b>170.463,64</b>	<b>-16.457,82</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>121.814,58</b>	<b>178.421,46</b>	<b>167.943,92</b>	<b>-10.477,54</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>121.814,58</b>	<b>178.421,46</b>	<b>167.943,92</b>	<b>-10.477,54</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>121.814,58</b>	<b>178.421,46</b>	<b>167.943,92</b>	<b>-10.477,54</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-88.549,21	-163.713,52	-101.919,85	61.793,67
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	116.859,79	179.657,09	135.677,29	-43.979,80
<b>29 Ergebnis</b>	<b>150.125,16</b>	<b>194.365,03</b>	<b>201.701,36</b>	<b>7.336,33</b>
<b>Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung &amp; Entwicklung, GIS</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-196,34	-1.000,00	-163,13	836,87
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-67.128,69	-7.500,00	-2.356,59	5.143,41
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.728,67			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-71.053,70</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-2.519,72</b>	<b>5.980,28</b>
11 Personalaufwendungen	79.400,83	94.081,69	96.378,18	2.296,49
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.229,85	3.335,00	219,65	-3.115,35
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.237,60	89.504,77	73.865,81	-15.638,96
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>192.868,28</b>	<b>186.921,46</b>	<b>170.463,64</b>	<b>-16.457,82</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>121.814,58</b>	<b>178.421,46</b>	<b>167.943,92</b>	<b>-10.477,54</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>121.814,58</b>	<b>178.421,46</b>	<b>167.943,92</b>	<b>-10.477,54</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>121.814,58</b>	<b>178.421,46</b>	<b>167.943,92</b>	<b>-10.477,54</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-88.549,21	-163.713,52	-101.919,85	61.793,67
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	116.859,79	179.657,09	135.677,29	-43.979,80
<b>29 Ergebnis</b>	<b>150.125,16</b>	<b>194.365,03</b>	<b>201.701,36</b>	<b>7.336,33</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.380,00	-2.500,00	-3.577,60	-1.077,60
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.380,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-3.577,60</b>	<b>-1.077,60</b>
11 Personalaufwendungen	105.727,63	87.158,06	90.881,19	3.723,13
15 Transferaufwendungen	10.496,86	292,00	291,83	-0,17
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.376,34		843,54	843,54
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>118.600,83</b>	<b>87.450,06</b>	<b>92.016,56</b>	<b>4.566,50</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>115.220,83</b>	<b>84.950,06</b>	<b>88.438,96</b>	<b>3.488,90</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>115.220,83</b>	<b>84.950,06</b>	<b>88.438,96</b>	<b>3.488,90</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>115.220,83</b>	<b>84.950,06</b>	<b>88.438,96</b>	<b>3.488,90</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	37.055,75	29.899,97	33.418,43	3.518,46
<b>29 Ergebnis</b>	<b>152.276,58</b>	<b>114.850,03</b>	<b>121.857,39</b>	<b>7.007,36</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1001 – Bauord. &amp; -aufs., Denkmalsch. &amp; -pflege</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.380,00	-2.500,00	-3.577,60	-1.077,60
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.380,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-3.577,60</b>	<b>-1.077,60</b>
11 Personalaufwendungen	105.727,63	87.158,06	90.881,19	3.723,13
15 Transferaufwendungen	9.999,94			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.376,34		843,54	843,54
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>118.103,91</b>	<b>87.158,06</b>	<b>91.724,73</b>	<b>4.566,67</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>114.723,91</b>	<b>84.658,06</b>	<b>88.147,13</b>	<b>3.489,07</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>114.723,91</b>	<b>84.658,06</b>	<b>88.147,13</b>	<b>3.489,07</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>114.723,91</b>	<b>84.658,06</b>	<b>88.147,13</b>	<b>3.489,07</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	37.055,75	29.899,97	33.418,43	3.518,46
<b>29 Ergebnis</b>	<b>151.779,66</b>	<b>114.558,03</b>	<b>121.565,56</b>	<b>7.007,53</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1002 – Wohnungsvermittlung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
15 Transferaufwendungen	496,92	292,00	291,83	-0,17
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>496,92</b>	<b>292,00</b>	<b>291,83</b>	<b>-0,17</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>496,92</b>	<b>292,00</b>	<b>291,83</b>	<b>-0,17</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>496,92</b>	<b>292,00</b>	<b>291,83</b>	<b>-0,17</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>496,92</b>	<b>292,00</b>	<b>291,83</b>	<b>-0,17</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>496,92</b>	<b>292,00</b>	<b>291,83</b>	<b>-0,17</b>





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-245.633,99	-263.283,00	-265.550,91	-2.267,91
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-639.337,77	-509.255,00	-507.279,37	1.975,63
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.978,18	-58.758,00	-60.308,92	-1.550,92
7 Sonstige ordentliche Erträge	-939.027,96	-850.895,00	-830.261,81	20.633,19
8 Aktivierte Eigenleistungen	-27.596,40	-21.862,00		21.862,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.860.574,30</b>	<b>-1.704.053,00</b>	<b>-1.663.401,01</b>	<b>40.651,99</b>
11 Personalaufwendungen	260.394,66	239.431,58	249.942,35	10.510,77
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.255.320,74	1.169.187,00	1.393.429,32	224.242,32
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.407.675,16	1.435.790,00	1.422.188,90	-13.601,10
15 Transferaufwendungen		20.000,00	6.565,00	-13.435,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.746,94	16.304,00	430.364,46	414.060,46
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.027.137,50</b>	<b>2.880.712,58</b>	<b>3.502.490,03</b>	<b>621.777,45</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.166.563,20</b>	<b>1.176.659,58</b>	<b>1.839.089,02</b>	<b>662.429,44</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	393.898,52	424.640,70	371.765,73	-52.874,97
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>393.898,52</b>	<b>424.640,70</b>	<b>371.765,73</b>	<b>-52.874,97</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.560.461,72</b>	<b>1.601.300,28</b>	<b>2.210.854,75</b>	<b>609.554,47</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.560.461,72</b>	<b>1.601.300,28</b>	<b>2.210.854,75</b>	<b>609.554,47</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	538.563,55	639.814,83	568.854,33	-70.960,50
<b>29 Ergebnis</b>	<b>2.099.025,27</b>	<b>2.241.115,11</b>	<b>2.779.709,08</b>	<b>538.593,97</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-27.000,00	-132.000,00	-130.207,13	1.792,87
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-9.885,00	-10.000,00	-1.575,00	8.425,00
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-782.386,98	-913.000,00	-135.344,38	777.655,62
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-819.271,98</b>	<b>-1.055.000,00</b>	<b>-267.126,51</b>	<b>787.873,49</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	5.814,89	10.265,75	1.828,16	-8.437,59
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	969.187,82	231.034,20	197.007,12	-34.027,08
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.085,40		214,20	214,20
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	33.871,68	44.280,15	140.675,08	96.394,93
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.009.959,79</b>	<b>285.580,10</b>	<b>339.724,56</b>	<b>54.144,46</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>190.687,81</b>	<b>-769.419,90</b>	<b>72.598,05</b>	<b>842.017,95</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-223.850,89	-228.311,00	-231.092,15	-2.781,15
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-639.337,77	-509.255,00	-507.279,37	1.975,63
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.978,18	-58.758,00	-59.785,32	-1.027,32
7 Sonstige ordentliche Erträge	-936.533,71	-850.895,00	-826.391,70	24.503,30
8 Aktivierte Eigenleistungen	-27.596,40	-21.862,00		21.862,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.836.296,95</b>	<b>-1.669.081,00</b>	<b>-1.624.548,54</b>	<b>44.532,46</b>
11 Personalaufwendungen	210.366,64	196.899,75	204.615,22	7.715,47
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.033.661,42	950.687,00	1.190.848,89	240.161,89
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.399.107,16	1.422.021,00	1.409.145,63	-12.875,37
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	94.279,59	5.820,00	421.832,13	416.012,13
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.737.414,81</b>	<b>2.575.427,75</b>	<b>3.226.441,87</b>	<b>651.014,12</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>901.117,86</b>	<b>906.346,75</b>	<b>1.601.893,33</b>	<b>695.546,58</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	393.304,28	424.134,13	371.199,85	-52.934,28
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>393.304,28</b>	<b>424.134,13</b>	<b>371.199,85</b>	<b>-52.934,28</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.294.422,14</b>	<b>1.330.480,88</b>	<b>1.973.093,18</b>	<b>642.612,30</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.294.422,14</b>	<b>1.330.480,88</b>	<b>1.973.093,18</b>	<b>642.612,30</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	508.266,93	619.433,82	535.959,19	-83.474,63
<b>29 Ergebnis</b>	<b>1.802.689,07</b>	<b>1.949.914,70</b>	<b>2.509.052,37</b>	<b>559.137,67</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-32.897,13	-32.897,13
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-9.885,00	-10.000,00	-1.575,00	8.425,00
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-782.386,98	-913.000,00	-135.344,38	777.655,62
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-792.271,98</b>	<b>-923.000,00</b>	<b>-169.816,51</b>	<b>753.183,49</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	5.814,89	10.265,75	1.828,16	-8.437,59
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	940.438,69	69.389,42	94.299,40	24.909,98
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	19.209,56	38.280,15	116.517,20	78.237,05
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>965.463,14</b>	<b>117.935,32</b>	<b>212.644,76</b>	<b>94.709,44</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>173.191,16</b>	<b>-805.064,68</b>	<b>42.828,25</b>	<b>847.892,93</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000078 Ausbau Eicher Straße</b>				



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	183.196,68	9.048,75	9.048,75	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>183.196,68</b>	<b>9.048,75</b>	<b>9.048,75</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>183.196,68</b>	<b>9.048,75</b>	<b>9.048,75</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000082 Ausbau Fliederhain</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen				
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000085 Ausbau Industriestraße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-189.033,95		-17.897,30	-17.897,30
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-189.033,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.897,30</b>	<b>-17.897,30</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	159.507,08	37.441,65	38.035,73	594,08
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		34.804,69	35.373,48	568,79
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>159.507,08</b>	<b>72.246,34</b>	<b>73.409,21</b>	<b>1.162,87</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-29.526,87</b>	<b>72.246,34</b>	<b>55.511,91</b>	<b>-16.734,43</b>
<b>5.000089 Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		1.974,02	1.974,02	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.974,02</b>	<b>1.974,02</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.974,02</b>	<b>1.974,02</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000090 Ausbau Ulmenweg</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen				
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000092 Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	15.862,43	3.220,00		-3.220,00
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.474,02			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.336,45</b>	<b>3.220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.220,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.336,45</b>	<b>3.220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.220,00</b>
<b>5.000093 Ausbau Breitscheid</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-421.484,19	-913.000,00	-1.779,00	911.221,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-421.484,19</b>	<b>-913.000,00</b>	<b>-1.779,00</b>	<b>911.221,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	267.951,55	17.705,00	12.343,77	-5.361,23
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		3.475,46	81.143,72	77.668,26
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>267.951,55</b>	<b>21.180,46</b>	<b>93.487,49</b>	<b>72.307,03</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-153.532,64</b>	<b>-891.819,54</b>	<b>91.708,49</b>	<b>983.528,03</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>5.000094 Erschließung Haldengarten</b>					
4	Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-35.536,86		-33.537,84	-33.537,84
6	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-35.536,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.537,84</b>	<b>-33.537,84</b>
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	178.946,42			
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	6.901,19			
13	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>185.847,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>150.310,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.537,84</b>	<b>-33.537,84</b>
<b>5.000095 Ausbau Theodor-Körner-Straße</b>					
4	Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-517,56		-960,00	-960,00
6	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-517,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-960,00</b>	<b>-960,00</b>
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	8.066,71			
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen				
13	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.066,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.549,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-960,00</b>	<b>-960,00</b>
<b>5.000096 Verbindung Dahlienweg/Tulpenweg</b>					
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen				
13	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000098 Rad-/Gehweg Hohner Straße</b>					
4	Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte			-62.033,31	-62.033,31
6	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.033,31</b>	<b>-62.033,31</b>
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	2.076,56			
13	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.076,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.076,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.033,31</b>	<b>-62.033,31</b>
<b>5.000100 Ausbau Bussardweg</b>					
4	Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	2.453,46			
6	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.453,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.453,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000101 Ausbau Marderweg</b>					
4	Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-44.875,26			
6	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-44.875,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	98.811,52			
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	2.618,49			
13	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>101.430,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>56.554,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000143 Brücke Hermerather Mühle</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.698,22			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.698,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.698,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000153 Gemeindeanteil am Ausbau der B 56</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	4.215,86			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.215,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.215,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000155 Straßenausbau Plangebiet „Auf der Höh“</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-41.714,83			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-41.714,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-41.714,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000156 Ausbau Wielandstr. U.a.</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-28.863,00			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-28.863,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-28.863,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000157 Ausbau Gartenstraße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-11.335,82			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.335,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.842,21			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.842,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.493,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000158 Gehweg Bennenberg</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen				
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000185 Ausbau Ohlenhohnstraße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-11.478,97		-700,00	-700,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.478,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.478,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>
<b>5.000187 Gehweg Hennefer Straße</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	7.080,26			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.080,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.080,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000194 Gehweg Renzertstraße</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	11.399,05			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.399,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.399,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000237 Ausbau WW Oberdorst/Ohlig</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-32.897,13	-32.897,13
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.897,13</b>	<b>-32.897,13</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			32.897,13	32.897,13
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.897,13</b>	<b>32.897,13</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000257 Straßenausbau Am Dreieck/Neuer Graben</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte			-18.436,93	-18.436,93
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.436,93</b>	<b>-18.436,93</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.436,93</b>	<b>-18.436,93</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.885,00	-10.000,00	-1.575,00	8.425,00
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.814,89	10.265,75	1.828,16	-8.437,59
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.070,11</b>	<b>265,75</b>	<b>253,16</b>	<b>-12,59</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-393,00	-393,00
7 Sonstige ordentliche Erträge			-3.245,54	-3.245,54
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.638,54</b>	<b>-3.638,54</b>
11 Personalaufwendungen	35.358,59	28.019,01	30.587,53	2.568,52
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	177.644,96	168.000,00	155.638,15	-12.361,85
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.771,94	9.484,00	7.864,29	-1.619,71
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>221.775,49</b>	<b>205.503,01</b>	<b>194.089,97</b>	<b>-11.413,04</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>221.775,49</b>	<b>205.503,01</b>	<b>190.451,43</b>	<b>-15.051,58</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>221.775,49</b>	<b>205.503,01</b>	<b>190.451,43</b>	<b>-15.051,58</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>221.775,49</b>	<b>205.503,01</b>	<b>190.451,43</b>	<b>-15.051,58</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	11.727,15	9.612,05	11.614,90	2.002,85
<b>29 Ergebnis</b>	<b>233.502,64</b>	<b>215.115,06</b>	<b>202.066,33</b>	<b>-13.048,73</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	834,39			
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	5.439,14	6.000,00		-6.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.273,53</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.273,53</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.273,53	6.000,00		-6.000,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.273,53</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 1203 – ÖPNV</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.783,10	-34.972,00	-34.065,76	906,24
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-523,60	-523,60
7	Sonstige ordentliche Erträge	-2.494,25		-624,57	-624,57
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-24.277,35</b>	<b>-34.972,00</b>	<b>-35.213,93</b>	<b>-241,93</b>
11	Personalaufwendungen	14.669,43	14.512,82	14.739,60	226,78
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	44.014,36	50.500,00	46.942,28	-3.557,72
14	Bilanzielle Abschreibungen	8.568,00	13.769,00	13.043,27	-725,73
15	Transferaufwendungen		20.000,00	6.565,00	-13.435,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	695,41	1.000,00	668,04	-331,96
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>67.947,20</b>	<b>99.781,82</b>	<b>81.958,19</b>	<b>-17.823,63</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.669,85</b>	<b>64.809,82</b>	<b>46.744,26</b>	<b>-18.065,56</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	594,24	506,57	565,88	59,31
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>594,24</b>	<b>506,57</b>	<b>565,88</b>	<b>59,31</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>44.264,09</b>	<b>65.316,39</b>	<b>47.310,14</b>	<b>-18.006,25</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>44.264,09</b>	<b>65.316,39</b>	<b>47.310,14</b>	<b>-18.006,25</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	18.569,47	10.768,96	21.280,24	10.511,28
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>62.833,56</b>	<b>76.085,36</b>	<b>68.590,38</b>	<b>-7.494,98</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-27.000,00	-132.000,00	-97.310,00	34.690,00
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-27.000,00</b>	<b>-132.000,00</b>	<b>-97.310,00</b>	<b>34.690,00</b>
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	27.914,74	161.644,78	102.707,72	-58.937,06
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.085,40		214,20	214,20
28	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	9.222,98		24.157,88	24.157,88
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>38.223,12</b>	<b>161.644,78</b>	<b>127.079,80</b>	<b>-34.564,98</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.223,12</b>	<b>29.644,78</b>	<b>29.769,80</b>	<b>125,02</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000109 Errichtung von Warthallen</b>					
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-27.000,00	-132.000,00	-86.700,00	45.300,00
<b>6</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-27.000,00</b>	<b>-132.000,00</b>	<b>-86.700,00</b>	<b>45.300,00</b>
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	21.329,42	160.651,88	97.580,88	-63.071,00





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.085,40		214,20	214,20
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	2.964,14		11.785,55	11.785,55
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.378,96</b>	<b>160.651,88</b>	<b>109.580,63</b>	<b>-51.071,25</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.621,04</b>	<b>28.651,88</b>	<b>22.880,63</b>	<b>-5.771,25</b>
<b>5.000192 Anzeigetafeln an Bushaltestellen</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.226,54			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.226,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.226,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000198 Beleuchtung Schulbushaltestellen InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-10.610,00	-10.610,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.610,00</b>	<b>-10.610,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.358,78	992,90	5.126,84	4.133,94
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	6.258,84		12.372,33	12.372,33
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.617,62</b>	<b>992,90</b>	<b>17.499,17</b>	<b>16.506,27</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.617,62</b>	<b>992,90</b>	<b>6.889,17</b>	<b>5.896,27</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 13 – Natur und Landschaft</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-651,39	-4.802,00	-781,75	4.020,25
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-174.180,91	-155.207,00	-203.821,05	-48.614,05
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-29.324,43	-30.000,00	-31.451,94	-1.451,94
7 Sonstige ordentliche Erträge			-701,72	-701,72
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-204.156,73</b>	<b>-190.009,00</b>	<b>-236.756,46</b>	<b>-46.747,46</b>
11 Personalaufwendungen	29.338,79	29.026,22	29.479,85	453,63
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	426.057,34	454.555,00	465.212,48	10.657,48
14 Bilanzielle Abschreibungen	63.223,03	64.005,00	62.970,42	-1.034,58
15 Transferaufwendungen	691,73	500,00	191,73	-308,27
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.810,72	1.413,00	9.457,54	8.044,54
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>527.121,61</b>	<b>549.499,22</b>	<b>567.312,02</b>	<b>17.812,80</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>322.964,88</b>	<b>359.490,22</b>	<b>330.555,56</b>	<b>-28.934,66</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	43.060,13	43.427,00	41.076,86	-2.350,14
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>43.060,13</b>	<b>43.427,00</b>	<b>41.076,86</b>	<b>-2.350,14</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>366.025,01</b>	<b>402.917,22</b>	<b>371.632,42</b>	<b>-31.284,80</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>366.025,01</b>	<b>402.917,22</b>	<b>371.632,42</b>	<b>-31.284,80</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	178.036,08	149.888,82	67.097,73	-82.791,09
<b>29 Ergebnis</b>	<b>544.061,09</b>	<b>552.806,04</b>	<b>438.730,15</b>	<b>-114.075,89</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
25 Auszahlungen Baumaßnahmen			3.519,50	3.519,50
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		4.694,01	25.183,58	20.489,57
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>4.694,01</b>	<b>28.703,08</b>	<b>24.009,07</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>4.694,01</b>	<b>28.703,08</b>	<b>24.009,07</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-29.324,43	-30.000,00	-31.451,94	-1.451,94
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-29.324,43</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-31.451,94</b>	<b>-1.451,94</b>
11 Personalaufwendungen	29.338,79	29.026,22	29.479,85	453,63
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	115.634,97	119.000,00	123.139,16	4.139,16
15 Transferaufwendungen	691,73	500,00	191,73	-308,27
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.538,97	1.413,00	2.322,17	909,17
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>148.204,46</b>	<b>149.939,22</b>	<b>155.132,91</b>	<b>5.193,69</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>118.880,03</b>	<b>119.939,22</b>	<b>123.680,97</b>	<b>3.741,75</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.568,52	2.816,60	2.495,54	-321,06
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>2.568,52</b>	<b>2.816,60</b>	<b>2.495,54</b>	<b>-321,06</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>121.448,55</b>	<b>122.755,82</b>	<b>126.176,51</b>	<b>3.420,69</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>121.448,55</b>	<b>122.755,82</b>	<b>126.176,51</b>	<b>3.420,69</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	155.893,55	139.665,95	53.328,95	-86.337,00
<b>29 Ergebnis</b>	<b>277.342,10</b>	<b>262.421,77</b>	<b>179.505,46</b>	<b>-82.916,31</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		-305,99		305,99
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-305,99</b>	<b>0,00</b>	<b>305,99</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-305,99</b>	<b>0,00</b>	<b>305,99</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-305,99		305,99
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-305,99</b>	<b>0,00</b>	<b>305,99</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-651,39	-4.802,00	-781,75	4.020,25
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-174.180,91	-155.207,00	-203.821,05	-48.614,05
7 Sonstige ordentliche Erträge			-701,72	-701,72
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-174.832,30</b>	<b>-160.009,00</b>	<b>-205.304,52</b>	<b>-45.295,52</b>
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	310.422,37	335.555,00	342.073,32	6.518,32
14 Bilanzielle Abschreibungen	63.223,03	64.005,00	62.970,42	-1.034,58
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.271,75		7.135,37	7.135,37
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>378.917,15</b>	<b>399.560,00</b>	<b>412.179,11</b>	<b>12.619,11</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>204.084,85</b>	<b>239.551,00</b>	<b>206.874,59</b>	<b>-32.676,41</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	40.491,61	40.610,40	38.581,32	-2.029,08
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>40.491,61</b>	<b>40.610,40</b>	<b>38.581,32</b>	<b>-2.029,08</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>244.576,46</b>	<b>280.161,40</b>	<b>245.455,91</b>	<b>-34.705,49</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>244.576,46</b>	<b>280.161,40</b>	<b>245.455,91</b>	<b>-34.705,49</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	22.142,53	10.222,87	13.768,78	3.545,91
<b>29 Ergebnis</b>	<b>266.718,99</b>	<b>290.384,27</b>	<b>259.224,69</b>	<b>-31.159,58</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
25 Auszahlungen Baumaßnahmen			3.519,50	3.519,50
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.000,00	25.183,58	20.183,58
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>28.703,08</b>	<b>23.703,08</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>28.703,08</b>	<b>23.703,08</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000171 Erweiterung Friedhof Neunkirchen</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			3.519,50	3.519,50
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.519,50</b>	<b>3.519,50</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.519,50</b>	<b>3.519,50</b>
<b>5.000172 Ausstattung Friedhof Neunkirchen</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.000,00	25.183,58	20.183,58
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>25.183,58</b>	<b>20.183,58</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>25.183,58</b>	<b>20.183,58</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 14 – Umweltschutz</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-395,00	-395,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-395,00</b>	<b>-395,00</b>
11 Personalaufwendungen	29.338,79	29.026,22	29.479,85	453,63
15 Transferaufwendungen			1.372,50	1.372,50
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.785,70	4.850,00	4.768,70	-81,30
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>34.124,49</b>	<b>33.876,22</b>	<b>35.621,05</b>	<b>1.744,83</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.124,49</b>	<b>33.876,22</b>	<b>35.226,05</b>	<b>1.349,83</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.124,49</b>	<b>33.876,22</b>	<b>35.226,05</b>	<b>1.349,83</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.124,49</b>	<b>33.876,22</b>	<b>35.226,05</b>	<b>1.349,83</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.101,07	15.240,09	17.355,77	2.115,68
<b>29 Ergebnis</b>	<b>46.225,56</b>	<b>49.116,31</b>	<b>52.581,82</b>	<b>3.465,51</b>
<b>Produktgruppe 1401 – Umweltschutz</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-395,00	-395,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-395,00</b>	<b>-395,00</b>
11 Personalaufwendungen	29.338,79	29.026,22	29.479,85	453,63
15 Transferaufwendungen			1.372,50	1.372,50
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.785,70	4.850,00	4.768,70	-81,30
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>34.124,49</b>	<b>33.876,22</b>	<b>35.621,05</b>	<b>1.744,83</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.124,49</b>	<b>33.876,22</b>	<b>35.226,05</b>	<b>1.349,83</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.124,49</b>	<b>33.876,22</b>	<b>35.226,05</b>	<b>1.349,83</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.124,49</b>	<b>33.876,22</b>	<b>35.226,05</b>	<b>1.349,83</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.101,07	15.240,09	17.355,77	2.115,68
<b>29 Ergebnis</b>	<b>46.225,56</b>	<b>49.116,31</b>	<b>52.581,82</b>	<b>3.465,51</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.035,59	-1.000,00	-325,10	674,90
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.200,00			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-5.311,55		-1.000,00	-1.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	-441,61			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-11.988,75</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.325,10</b>	<b>-325,10</b>
11 Personalaufwendungen	25.873,01	29.567,24	37.658,69	8.091,45
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.683,65	23.000,00	15.372,34	-7.627,66
15 Transferaufwendungen	1.450,00			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.570,84	15.554,00	15.326,26	-227,74
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>67.577,50</b>	<b>68.121,24</b>	<b>68.357,29</b>	<b>236,05</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>55.588,75</b>	<b>67.121,24</b>	<b>67.032,19</b>	<b>-89,05</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>55.588,75</b>	<b>67.121,24</b>	<b>67.032,19</b>	<b>-89,05</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>55.588,75</b>	<b>67.121,24</b>	<b>67.032,19</b>	<b>-89,05</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	6,11			
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	67.191,27	46.895,72	81.834,94	34.939,22
<b>29 Ergebnis</b>	<b>122.786,13</b>	<b>114.016,96</b>	<b>148.867,13</b>	<b>34.850,17</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.908,28	2.000,00		-2.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.908,28</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.908,28</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.035,59	-1.000,00	-325,10	674,90
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.200,00			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-5.311,55		-1.000,00	-1.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	-441,61			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-11.988,75</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.325,10</b>	<b>-325,10</b>
11 Personalaufwendungen	20.698,26	23.653,68	30.127,09	6.473,41
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.683,65	23.000,00	15.372,34	-7.627,66
15 Transferaufwendungen	1.450,00			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.514,22	15.554,00	15.268,90	-285,10
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>62.346,13</b>	<b>62.207,68</b>	<b>60.768,33</b>	<b>-1.439,35</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.357,38</b>	<b>61.207,68</b>	<b>59.443,23</b>	<b>-1.764,45</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>50.357,38</b>	<b>61.207,68</b>	<b>59.443,23</b>	<b>-1.764,45</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>50.357,38</b>	<b>61.207,68</b>	<b>59.443,23</b>	<b>-1.764,45</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	6,11			
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	11.567,56	8.114,50	12.054,69	3.940,19
<b>29 Ergebnis</b>	<b>61.931,05</b>	<b>69.322,18</b>	<b>71.497,92</b>	<b>2.175,74</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.908,28	2.000,00		-2.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.908,28</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.908,28</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.908,28	2.000,00		-2.000,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.908,28</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
11 Personalaufwendungen	5.174,75	5.913,56	7.531,60	1.618,04
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	56,62		57,36	57,36
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.231,37</b>	<b>5.913,56</b>	<b>7.588,96</b>	<b>1.675,40</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.231,37</b>	<b>5.913,56</b>	<b>7.588,96</b>	<b>1.675,40</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.231,37</b>	<b>5.913,56</b>	<b>7.588,96</b>	<b>1.675,40</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.231,37</b>	<b>5.913,56</b>	<b>7.588,96</b>	<b>1.675,40</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	55.623,71	38.781,22	69.780,25	30.999,03
<b>29 Ergebnis</b>	<b>60.855,08</b>	<b>44.694,78</b>	<b>77.369,21</b>	<b>32.674,43</b>





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-14.943.607,71	-14.493.000,00	-15.936.334,96	-1.443.334,96
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.798.413,71	-5.427.272,00	-5.521.385,55	-94.113,55
7 Sonstige ordentliche Erträge	-424.713,00	-28.631,00	-524.954,09	-496.323,09
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-21.166.734,42</b>	<b>-19.948.903,00</b>	<b>-21.982.674,60</b>	<b>-2.033.771,60</b>
11 Personalaufwendungen	154.243,95	117.746,00	168.621,97	50.875,97
12 Versorgungsaufwendungen	322.267,25	190.277,00	218.382,16	28.105,16
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			34.720,27	34.720,27
15 Transferaufwendungen	11.850.072,05	12.098.000,00	12.303.882,45	205.882,45
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	274.871,21	67.300,00	392.486,34	325.186,34
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.601.454,46</b>	<b>12.473.323,00</b>	<b>13.118.093,19</b>	<b>644.770,19</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.565.279,96</b>	<b>-7.475.580,00</b>	<b>-8.864.581,41</b>	<b>-1.389.001,41</b>
19 Finanzerträge	-6.827,25	-60.000,00	-5.816,68	54.183,32
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	333.096,73	410.374,25	314.781,68	-95.592,57
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>326.269,48</b>	<b>350.374,25</b>	<b>308.965,00</b>	<b>-41.409,25</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.239.010,48</b>	<b>-7.125.205,75</b>	<b>-8.555.616,41</b>	<b>-1.430.410,66</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.239.010,48</b>	<b>-7.125.205,75</b>	<b>-8.555.616,41</b>	<b>-1.430.410,66</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-8.239.010,48</b>	<b>-7.125.205,75</b>	<b>-8.555.616,41</b>	<b>-1.430.410,66</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-725.478,41	-502.000,00	-654.528,56	-152.528,56
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-91.805,40		-46.903,63	-46.903,63
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-817.283,81</b>	<b>-502.000,00</b>	<b>-701.432,19</b>	<b>-199.432,19</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-817.283,81</b>	<b>-502.000,00</b>	<b>-701.432,19</b>	<b>-199.432,19</b>
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		-486.303,00		486.303,00
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-13.250.000,00		-22.700.000,00	-22.700.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.054.469,27	923.000,00	937.039,45	14.039,45
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	9.650.000,00		21.000.000,00	21.000.000,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.545.530,73</b>	<b>436.697,00</b>	<b>-762.960,55</b>	<b>-1.199.657,55</b>
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	113.577,73		56.885,04	56.885,04



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen &amp; Umlagen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-14.943.607,71	-14.493.000,00	-15.936.334,96	-1.443.334,96
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.798.413,71	-5.427.272,00	-5.521.385,55	-94.113,55
7 Sonstige ordentliche Erträge	-51.231,72	-23.000,00	-321.247,02	-298.247,02
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-20.793.253,14</b>	<b>-19.943.272,00</b>	<b>-21.778.967,53</b>	<b>-1.835.695,53</b>
15 Transferaufwendungen	11.850.072,05	12.098.000,00	12.303.882,45	205.882,45
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.652,00	20.000,00	305.757,19	285.757,19
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.943.724,05</b>	<b>12.118.000,00</b>	<b>12.609.639,64</b>	<b>491.639,64</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.849.529,09</b>	<b>-7.825.272,00</b>	<b>-9.169.327,89</b>	<b>-1.344.055,89</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.849.529,09</b>	<b>-7.825.272,00</b>	<b>-9.169.327,89</b>	<b>-1.344.055,89</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.849.529,09</b>	<b>-7.825.272,00</b>	<b>-9.169.327,89</b>	<b>-1.344.055,89</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-8.849.529,09</b>	<b>-7.825.272,00</b>	<b>-9.169.327,89</b>	<b>-1.344.055,89</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-725.478,41	-502.000,00	-654.528,56	-152.528,56
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-725.478,41</b>	<b>-502.000,00</b>	<b>-654.528,56</b>	<b>-152.528,56</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-725.478,41</b>	<b>-502.000,00</b>	<b>-654.528,56</b>	<b>-152.528,56</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-725.478,41	-502.000,00	-654.528,56	-152.528,56
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-725.478,41</b>	<b>-502.000,00</b>	<b>-654.528,56</b>	<b>-152.528,56</b>



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010 (Ansatz 2010 + Übertr. aus 2009 ./ Übertr. nach 2011)	Ist-Ergebnis 2010	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
7 Sonstige ordentliche Erträge	-373.481,28	-5.631,00	-203.707,07	-198.076,07
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-373.481,28</b>	<b>-5.631,00</b>	<b>-203.707,07</b>	<b>-198.076,07</b>
11 Personalaufwendungen	154.243,95	117.746,00	168.621,97	50.875,97
12 Versorgungsaufwendungen	322.267,25	190.277,00	218.382,16	28.105,16
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			34.720,27	34.720,27
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	181.219,21	47.300,00	86.729,15	39.429,15
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>657.730,41</b>	<b>355.323,00</b>	<b>508.453,55</b>	<b>153.130,55</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>284.249,13</b>	<b>349.692,00</b>	<b>304.746,48</b>	<b>-44.945,52</b>
19 Finanzerträge	-6.827,25	-60.000,00	-5.816,68	54.183,32
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	333.096,73	410.374,25	314.781,68	-95.592,57
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>326.269,48</b>	<b>350.374,25</b>	<b>308.965,00</b>	<b>-41.409,25</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>610.518,61</b>	<b>700.066,25</b>	<b>613.711,48</b>	<b>-86.354,77</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>610.518,61</b>	<b>700.066,25</b>	<b>613.711,48</b>	<b>-86.354,77</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>610.518,61</b>	<b>700.066,25</b>	<b>613.711,48</b>	<b>-86.354,77</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-91.805,40		-46.903,63	-46.903,63
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-91.805,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.903,63</b>	<b>-46.903,63</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-91.805,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.903,63</b>	<b>-46.903,63</b>
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		-486.303,00		486.303,00
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-13.250.000,00		-22.700.000,00	-22.700.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.054.469,27	923.000,00	937.039,45	14.039,45
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	9.650.000,00		21.000.000,00	21.000.000,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.545.530,73</b>	<b>436.697,00</b>	<b>-762.960,55</b>	<b>-1.199.657,55</b>
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	113.577,73		56.885,04	56.885,04
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-91.805,40		-46.903,63	-46.903,63
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-91.805,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.903,63</b>	<b>-46.903,63</b>



# Anhang

zum Jahresabschluss 2010

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



## Inhalt

<b>1.</b>	<b>Einleitung .....</b>	<b>88</b>
<b>1.1</b>	<b>Bestandteile des Jahresabschlusses.....</b>	<b>89</b>
1.1.1	Ergebnisrechnung.....	89
1.1.2	Finanzrechnung .....	89
1.1.3	Bilanz .....	89
1.1.4	Teilrechnungen .....	90
1.1.5	Anhang .....	90
<b>1.2</b>	<b>Der Haushaltsausgleich .....</b>	<b>91</b>
<b>1.3</b>	<b>Das Haushaltssicherungskonzept .....</b>	<b>92</b>
<b>1.4</b>	<b>Kosten-/Leistungsrechnung &amp; interne Leistungsbeziehungen.....</b>	<b>93</b>
<b>2.</b>	<b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....</b>	<b>94</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz .....</b>	<b>96</b>
<b>3.1</b>	<b>Aktiva .....</b>	<b>96</b>
3.1.1	Anlagevermögen .....	96
3.1.2	Umlaufvermögen.....	97
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung .....	100
<b>3.2</b>	<b>Passiva.....</b>	<b>100</b>
3.2.1	Eigenkapital .....	100
3.2.2	Sonderposten .....	100
3.2.3	Rückstellungen .....	101
3.2.4	Verbindlichkeiten.....	103
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	105
<b>4.</b>	<b>Gesamtergebnisrechnung .....</b>	<b>106</b>
<b>4.1</b>	<b>Ordentliche Erträge .....</b>	<b>107</b>
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben .....	108
4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	108
4.1.3	Sonstige Transfererträge.....	109



4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	109
4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte .....	110
4.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen .....	110
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge .....	111
4.1.8	Aktivierete Eigenleistungen.....	112
<b>4.2</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen .....</b>	<b>113</b>
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen .....	114
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	115
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen .....	118
4.2.4	Transferaufwendungen.....	118
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	119
<b>4.3</b>	<b>Finanzergebnis .....</b>	<b>122</b>
<b>5.</b>	<b>Gesamtfinanzrechnung .....</b>	<b>123</b>
<b>5.1</b>	<b>Laufende Verwaltungstätigkeit .....</b>	<b>124</b>
<b>5.2</b>	<b>Investitionstätigkeit.....</b>	<b>124</b>
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit .....	124
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	126
<b>5.3</b>	<b>Finanzierungstätigkeit .....</b>	<b>128</b>
5.3.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	128
5.3.2	Kredite zur Liquiditätssicherung.....	128
<b>6.</b>	<b>Sonstige Angaben .....</b>	<b>129</b>






# 1. Einleitung

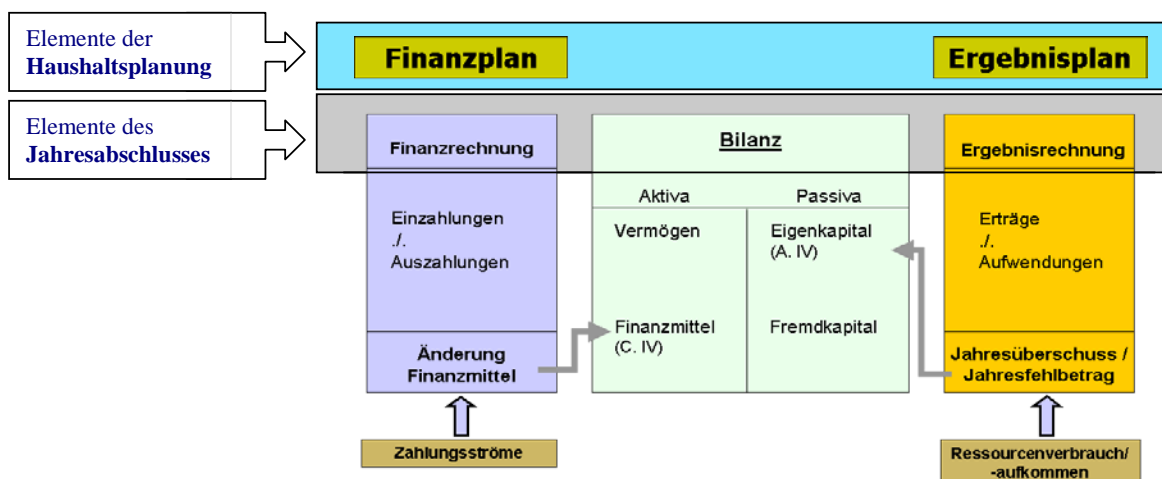
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-,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

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

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

Der Haushalt nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement beinhaltet:

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







## 1.1 Bestandteile des Jahresabschlusses

### 1.1.1 Ergebnisrechnung

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.

 **41 Produktgruppen**




Diese bilden die Darstellungsebene für den gemeindlichen Haushalt.

 **81 Produkte**

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

### 1.1.5 Anhang

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

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



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

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

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

## 1.2 Der Haushaltsausgleich

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

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

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

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

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

**6,067 Mio. €.**

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



### 1.3 Das Haushaltssicherungskonzept

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

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

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

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

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

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

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

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

Im Haushaltsplan für das Jahr 2010 wurde die o.g. Obergrenze für die Entnahme im Jahr 2011, also im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung, überschritten. Daher musste ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden. Hierfür hat die Gemeinde keine Genehmigung erhalten, sodass sie sich während des gesamten Haushaltsjahres 2010 in der dauerhaften vorläufigen Haushaltsführung (Nothaushaltsrecht) befand.

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.

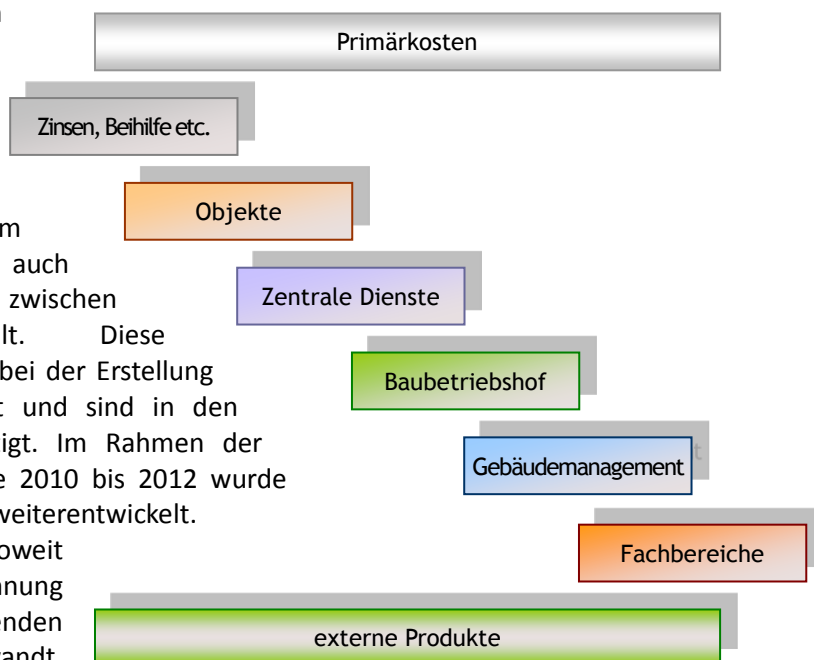
Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

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 2010 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2010. 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**

##### *Infrastrukturvermögen*

#### **Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**

Im Haushaltsjahr 2010 wurden neben der Erneuerung des Parkplatzes an der Sportanlage Walzenrather Straße über das Konjunkturpaket II (Herstellungskosten rd. 78 T€) unter anderem verschiedene Wartehallen im Gemeindegebiet errichtet (zusammen rd. 86 T€).





#### *Bauten auf fremdem Grund und Boden*

Bei diesem Bilanzposten sind vor allem die Haupt- und Realschule enthalten, die sich auf Erbbaurechtsgrundstücken befinden. Die Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule wurden im Herbst 2010 abgeschlossen.

#### *Betriebs- und Geschäftsausstattung*

In 2010 wurde, insbesondere im Rahmen der Einrichtung der Ganztagsrealschule, Betriebs- und Geschäftsausstattung in der Realschule i.H.v. rd. 44 T€ beschafft.

### **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. In der gemeindlichen Bilanz werden diese als Ausleihungen an verbundene Unternehmen ausgewiesen. Eines dieser Darlehen mit einer Restschuld von rd. 1,55 Mio. € wurde in 2010 auf die Gemeindewerke umgeschrieben.

## **3.1.2 Umlaufvermögen**

### **Vorräte**

Es handelt sich hierbei vor allem um ein in 2009 erworbenes Gewerbegrundstück in Nackhausen.

### **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	Einzelwertberichtigung	Pauschalwertberichtigung	Bilanzwert	Bilanzwert 01.01.2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>							
1.1 Gebühren	103.090,66 €	-39.832,50 €	-1.264,61 €	61.993,55 €	68.697,85 €	-6.704,30 €	-9,76 %
1.2 Beiträge	111.860,16 €	-40.007,07 €	-1.437,06 €	70.416,03 €	139.380,38 €	-68.964,35 €	-49,48 %
1.3 Steuern	899.720,19 €	-393.386,73 €	-10.126,67 €	496.206,79 €	346.546,62 €	149.660,17 €	+43,19 %
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	80,03 €	419,97 €	+524,77 %
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	491.835,91 €	-186.668,07 €	-959,45 €	304.208,39 €	164.494,47 €	139.713,92 €	+84,94 %
<b>Summe öff.-rechtl. Forderungen</b>	<b>1.607.006,92 €</b>	<b>-659.894,37 €</b>	<b>-13.787,79 €</b>	<b>933.324,76 €</b>	<b>719.199,35 €</b>	<b>214.125,41 €</b>	<b>+29,77 %</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	247.922,54 €	-27.312,23 €	-4.409,01 €	216.201,30 €	206.500,47 €	9.700,83 €	+4,70 %
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	42.992,05 €	0,00 €	0,00 €	42.992,05 €	35.226,33 €	7.765,72 €	+22,05 %
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.193.394,48 €	0,00 €	0,00 €	1.193.394,48 €	868.777,74 €	324.616,74 €	+37,36 %
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 €	
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.484.309,07 €</b>	<b>-27.312,23 €</b>	<b>-4.409,01 €</b>	<b>1.452.587,83 €</b>	<b>1.110.504,54 €</b>	<b>342.083,29 €</b>	<b>+30,80 %</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>3.091.315,99 €</b>	<b>-687.206,60 €</b>	<b>-18.196,80 €</b>	<b>2.385.912,59 €</b>	<b>1.829.703,89 €</b>	<b>556.208,70 €</b>	<b>+30,40 %</b>

Die Forderungen der Gemeinde sind unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert anzusetzen. Daher ist eine Wertberichtigung von zweifelhaften Forderungen vorzunehmen. Der Prozentsatz bei der Pauschalwertberichtigung beträgt 2% auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigung. Für die Jahre 2008 bis 2010 ergab sich bei den erforderlichen Niederschlagungen, die als Grundlage für die Pauschalwertberichtigung herangezogen wurden, ein durchschnittlicher Satz von 0,65 %, wobei jedoch eine steigende Tendenz festzustellen ist. Im Rahmen des Vorsichtsprinzips wird der bisherige Prozentsatz von 2 % beibehalten.

### *Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen*

#### **Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen**

Bei den langfristigen sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen handelt es sich um Ansprüche gegen frühere Dienstherren von bei der Gemeinde tätigen Beamten wegen der Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b des Beamtenversorgungsgesetzes (BeamtVG). Die Forderungen sind zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen. Hier waren die Ansprüche für eine in 2010 eingestellte Beamtin zu aktivieren (rd. 94 T€).



Im Übrigen fallen hierunter vor allem die Schlussraten der Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie 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 Verwaltungskostenerstattung 2010	251.173,51
Anforderung Bauhofleistungen 2010	117.055,46
Sonstiges	<u>43.242,99 €</u>
<b>Summe</b>	<b>1.193.394,48 €</b>

Dieser Summe hinzuzurechnen ist noch eine Erstattung von Pfändungsgebühren i.H.v. 1.573,00 €, welche dem öffentlich-rechtlichen Bereich zugeordnet ist, sodass sich zum Abschlussstichtag insgesamt Forderungen gegen die Gemeindewerke in Höhe von **1.194.967,48 €** ergeben.

**Liquide Mittel**

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

Position	Stand 31.12.2010	Stand 01.01.2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Girokonten	1.225.714,61 €	3.100.266,94 €	-1.874.552,33 €	-60,46 %
Festgeldkonten	243.394,02 €	243.032,02 €	362,00 €	+0,15 %
Bargeld	80,00 €	80,00 €	0,00 €	±0,00 %
Handvorschüsse	3.346,44 €	3.312,91 €	33,53 €	+1,01 %
<b>Summe</b>	<b>1.472.535,07 €</b>	<b>3.346.691,87 €</b>	<b>-1.874.156,80 €</b>	<b>-56,00 %</b>

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 1,87 Mio. € entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. 5 dieses Anhangs).

Die hohe Abweichung beim Bestand der Girokonten zum Abschlussstichtag hängt mit den Zahlungseingängen des Einkommensteueranteils und der Schlüsselzuweisungen am Jahresende zusammen. Im Gegensatz zu den Vorjahren erfolgte eine entsprechende Reduzierung der Tagesgeldausleihe noch im selben Jahr.



### 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

#### Aktive RAP für geleistete Zuwendungen

Es handelt sich hierbei um die Restbeträge des Investitionszuschusses an den Betreiber der Mensaküche i.H.v. zusammen rd. 290 T€ aus 2008 sowie der Bau- und Einrichtungskostenzuschüsse an den Kindergarten KiWi i.H.v. zusammen 30 T€ aus 2009.

#### Sonstige Aktive RAP

Bei dieser Position wird vor allem die vorzunehmende Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2011, die im Dezember 2010 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 31.12.2010.

Die Jahresfehlbeträge der Haushaltsjahre 2008 in Höhe von rd. 1,111 Mio. € und 2009 in Höhe von 2,520 Mio. € wurden durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt, sodass diese im Jahresabschluss 2010 rd. 2,437 Mio. € beträgt.

Unter dem Bilanzposten „**Jahresfehlbetrag**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von rd. 3,421 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 2010 wurde für den vom Land finanzierten Teil der Herstellungskosten des Geh-/Radweges im ersten Bauabschnitt der Ortsdurchfahrt Neunkirchen der Hauptstraße Sonderposten i.H.v. rd. 135 T€ 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 31.12.2010, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 10,196 Mio. € anzusetzen. Der Betrag erhöht sich gegenüber dem Vorjahr, weil zwei Beamte eingestellt wurden und die übrigen aktiven Beamten höhere Pensionsanwartschaften erworben haben.

#### Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

#### *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.



### **Teilerneuerung ELA-Anlage**

Die Mittel wurden für die Erneuerung von Teilen der ELA-Anlage benötigt, da die Durchsagen in einigen Bereichen nicht zu hören waren. Die Maßnahme wurde in 2010 umgesetzt.

### *Gemeinschaftshauptschule*

### **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.

### *Gemeindestraßen*

Sanierungsarbeiten an verschiedenen Gemeindestraßen waren bereits im November 2010 beauftragt worden, konnten jedoch aufgrund der Witterung nicht mehr in 2010 durchgeführt werden. Sie waren aber weiter dringend erforderlich, um einen Wertverlust der Gehwege bzw. Straßen zu vermeiden (u.a. Sanierung Rathausstraße, Heinestraße inkl. Parkfläche, Dresdner Straße, Leipziger Straße usw.). Die Arbeiten wurden in 2011 ausgeführt.

### **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 31.12.2010.

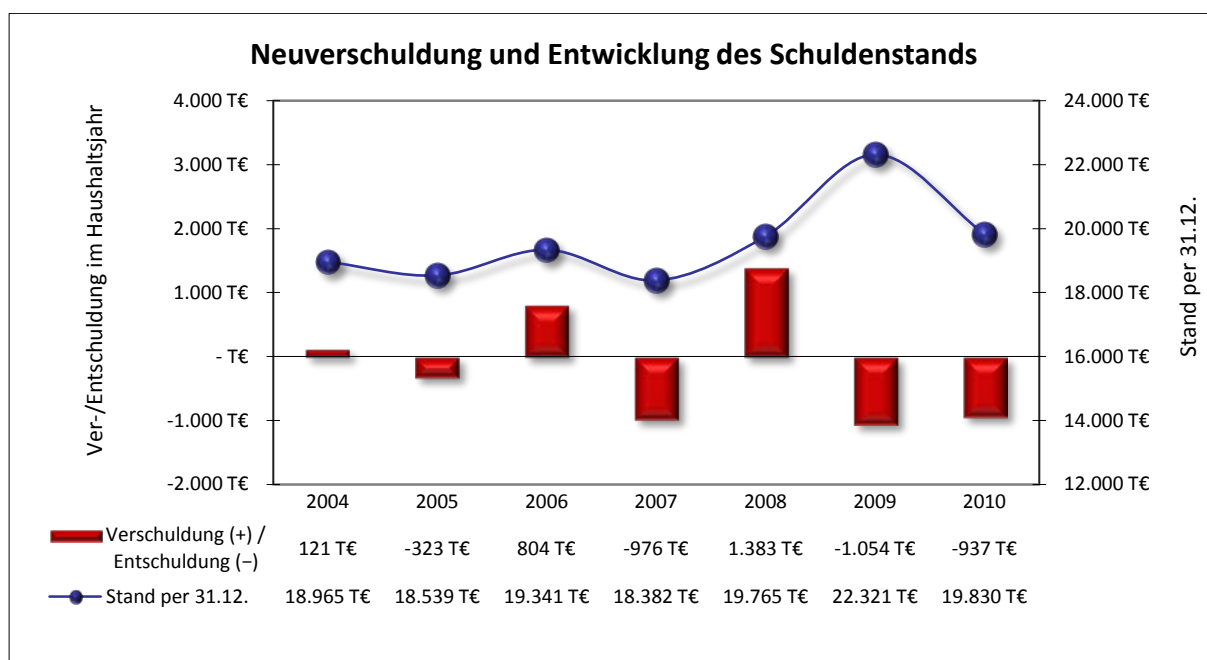
*Rückstellungen wegen der Beteiligung an Versorgungslasten*

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 2010 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 486 T€ vorgesehen. Diese wurden jedoch nicht aufgenommen, sondern in voller Höhe in das Haushaltsjahr 2011 übertragen. Somit ergibt sich für 2010 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 937 T€. Zudem wurde ein Darlehen, das bisher als Ausleihung an die Gemeindewerke bilanziert wurde, mit einer Restschuld von rd. 1,55 Mio. € zum 16.06.2010 auf die Werke umgeschrieben. Dies führt zu einer Reduzierung der Verbindlichkeiten und in gleichem Maße der Ausleihungen.





### Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 14,7 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **1,7 Mio. €** erhöht. Ein im Jahr 2007 aufgenommener mittelfristiger Liquiditätskredit in Höhe von 2,1 Mio. € ist am 16.08.2010 ausgelaufen.

Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 14,1 Mio. € und maximal 16,2 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung festgelegte Obergrenze von 19 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	1.729.553,64 €
Kostenerstattungen für die Herstellung von Straßenentwässerungsanlagen	480.667,29 €
Erweiterung Friedhof Neunkirchen	74.906,68 €
Parkplatz Friedhof Neunkirchen	135.510,83 €
Vorfinanzierung LKW Baubetriebshof	31.860,00 €
Sonstige investive Kostenerstattungen	<u>15.909,55 €</u>
<b>Summe</b>	<b>2.468.407,99 €</b>

### Erhaltene Anzahlungen

#### *Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen investiven Zuwendungen*

Für den vom Land finanzierten Teil der Herstellungskosten des Geh-/Radweges im zweiten/dritten Bauabschnitt der Ortsdurchfahrt Neunkirchen wurden in 2010 rd. 241 T€ zunächst als Verbindlichkeit passiviert. Die Umschichtung in den Sonderposten erfolgt, wenn die endgültige Kostenaufteilung zwischen Land und Gemeinde ermittelt wurde.

#### *Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen*

Die vom Land erhaltene allgemeine Investitionspauschale für 2010 konnte noch nicht vollständig in den Sonderposten umgebucht werden, da die Herstellung der damit finanzierten Vermögensgegenstände zum Abschlussstichtag teilweise noch nicht abgeschlossen war.





## 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 2010 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

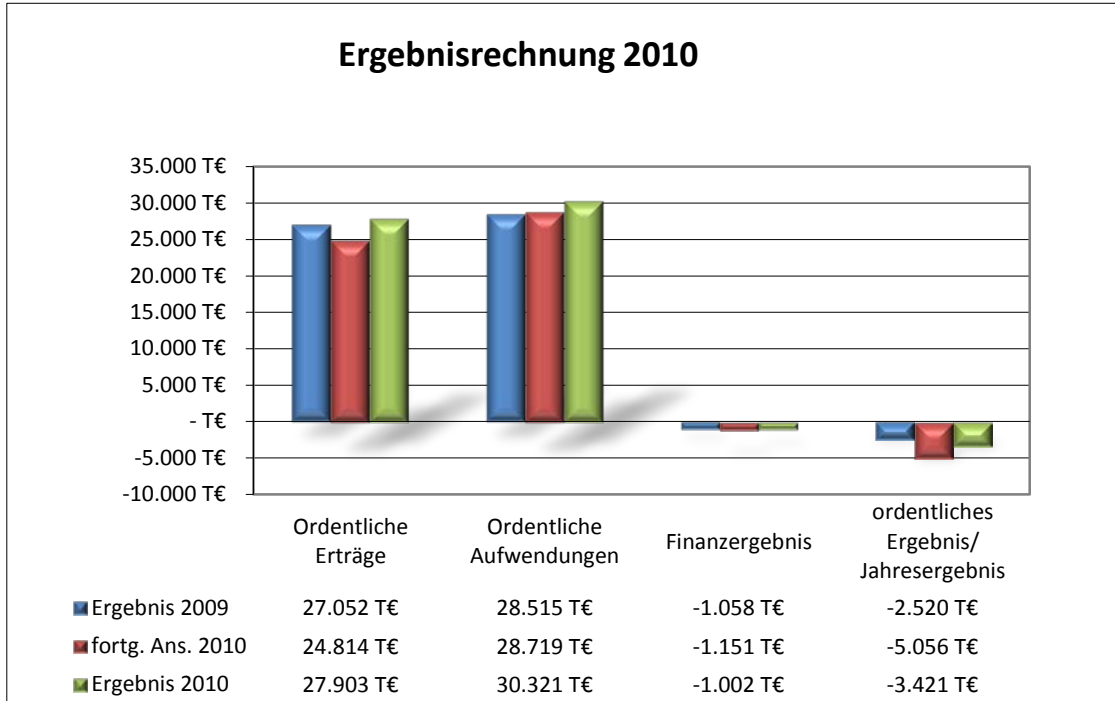
Die Investitionszuschüsse an die Betreiber der Mensaküche und des Kindergartens KiWi wurden vollständig über zweckgebundene und pauschale Zuwendungsmittel des Landes finanziert. Die so verwendeten Zuwendungen wurden in den passiven RAP eingestellt und werden analog mit dem Aktivposten aufgelöst.

### Passive RAP für Benutzungsgebühren Friedhof

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



## 4. Gesamtergebnisrechnung



Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2010 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

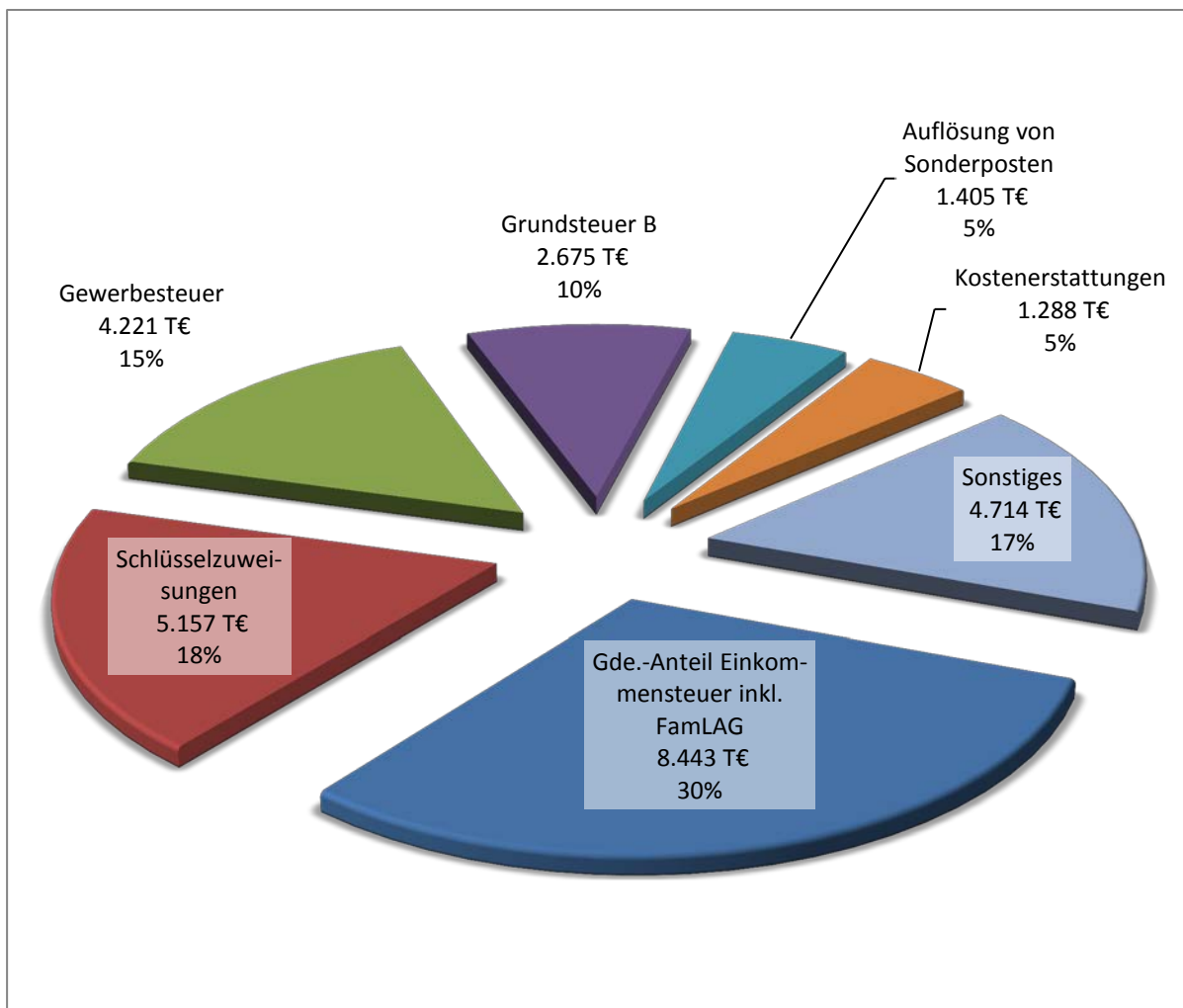
	Ist-Ergebnis 2009	Fortg. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010
Ordentliche Erträge:	27.052.492,09 €	24.814.422,00 €	27.902.871,27 €
./. Ordentliche Aufwendungen:	28.514.862,80 €	28.719.481,28 €	30.321.264,84 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:	-1.462.370,71 €	-3.905.059,28 €	-2.418.393,57 €
+ Finanzergebnis:	-1.057.545,62 €	-1.151.000,00 €	-1.002.442,99 €
<b>Ordentliches Ergebnis:</b>	<b>-2.519.916,33 €</b>	<b>-5.056.059,28 €</b>	<b>-3.420.836,56 €</b>

In der Planung für das Haushaltsjahr 2010 wurde von einem Fehlbedarf in Höhe von 5.056.059,28 € ausgegangen. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **3.420.836,56 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 1.635.222,72 €. Trotz dieser ganz erheblichen Verbesserung kann die Ergebnisrechnung damit in 2010 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 2009 einen Bestand von rd. 2,44 Mio. € aus. Somit kann der Fehlbetrag nicht mehr allein durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Der verbleibende Fehlbetrag i.H.v. rd. 984 T€ muss aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, in der ein Bestand von rd. 23,6 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 4,18 % ihres Bestandes.



### 4.1 Ordentliche Erträge



	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Steuern und ähnliche Abgaben	14.943.607,71 €	14.493.000,00 €	15.936.334,96 €	1.443.334,96 €	+9,96%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.236.436,24 €	6.843.753,00 €	7.443.832,05 €	600.079,05 €	+8,77%
Sonstige Transfererträge	11.476,33 €	1.620,00 €	4.980,45 €	3.360,45 €	+207,44%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.288.044,15 €	1.133.862,00 €	1.254.940,99 €	121.078,99 €	+10,68%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	362.741,32 €	266.018,00 €	283.066,32 €	17.048,32 €	+6,41%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.292.119,60 €	1.029.569,00 €	1.287.925,80 €	258.356,80 €	+25,09%
Sonstige ordentliche Erträge	1.887.973,87 €	1.024.738,00 €	1.691.790,70 €	667.052,70 €	+65,09%
Aktivierete Eigenleistungen	30.092,87 €	21.862,00 €		-21.862,00 €	-100,00%
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>27.052.492,09 €</b>	<b>24.814.422,00 €</b>	<b>27.902.871,27 €</b>	<b>3.088.449,27 €</b>	<b>+12,45%</b>



### 4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnlichen Abgaben fallen folgende Positionen:

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
401100 Grundsteuer A	50.039,26 €	52.000,00 €	50.799,15 €	-1.200,85 €	-2,31%
401200 Grundsteuer B	2.652.413,73 €	2.670.000,00 €	2.674.524,61 €	4.524,61 €	+0,17%
401300 Gewerbesteuer	2.918.890,02 €	2.890.000,00 €	4.220.656,73 €	1.330.656,73 €	+46,04%
402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.922.290,00 €	7.380.000,00 €	7.486.063,00 €	106.063,00 €	+1,44%
402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	324.779,00 €	313.000,00 €	330.377,00 €	17.377,00 €	+5,55%
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	44.500,00 €	40.000,00 €	43.350,00 €	3.350,00 €	+8,38%
403300 Hundesteuer	154.327,95 €	150.000,00 €	149.966,10 €	-33,90 €	-0,02%
403500 Zweitwohnungssteuer	28.875,75 €	28.000,00 €	23.448,50 €	-4.551,50 €	-16,26%
405100 Kompens. Familienleistungsausgleich	847.492,00 €	902.000,00 €	957.149,87 €	55.149,87 €	+6,11%
<b>Summe der Steuern und ähnlichen Abgaben</b>	<b>14.943.607,71 €</b>	<b>14.493.000,00 €</b>	<b>15.936.334,96 €</b>	<b>1.443.334,96 €</b>	<b>+9,96%</b>

Hauptursache für die positive Entwicklung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist die Gewerbesteuer. Die Einnahmen haben sich im Laufe des Jahres 2010 im Vergleich zur Planung äußerst positiv entwickelt. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer fiel der Einbruch weniger drastisch aus als erwartet.

### 4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
411100 Schlüsselzuweisungen	5.477.061,00 €	4.957.272,00 €	5.157.367,00 €	200.095,00 €	+4,04%
<b>Zuweisungen für laufende Zwecke</b>					
414200 vom Bund	8.633,43 €				
414200 vom Land	656.925,93 €	696.890,00 €	1.198.494,27 €	501.604,27 €	+71,98%
414210 vom Land – Auflösung PRAP		30.600,00 €		-30.600,00 €	-100,00%
414300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	154.642,71 €	182.050,00 €	156.260,41 €	-25.789,59 €	-14,17%
414500 vom sonstigen öffentlichen Bereich		1.000,00 €		-1.000,00 €	-100,00%
414800 von privaten Unternehmen	3.000,00 €				
<b>Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen<sup>1</sup></b>					
416100 vom Bund	39.017,67 €	43.014,00 €	48.520,68 €	5.506,68 €	+12,80%
416200 vom Land	672.551,86 €	732.568,00 €	688.355,40 €	-44.212,60 €	-6,04%
416300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	21.567,45 €	27.653,00 €	21.567,37 €	-6.085,63 €	-22,01%
416400 von Zweckverbänden		7.127,00 €		-7.127,00 €	-100,00%

<sup>1</sup> Werte einschließlich aus technischen Gründen erforderlicher Unterkonten



Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
416600 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.352,02 €	1.352,00 €	1.352,04 €	0,04 €	+0,00%
416800 von privaten Unternehmen	143.058,58 €	141.849,00 €	143.058,65 €	1.209,65 €	+0,85%
416900 von übrigen Bereichen	5.561,66 €	22.378,00 €	6.156,84 €	-16.221,16 €	-72,49%
419800 Periodenfremde Zuwendungen	53.063,93 €		22.699,39 €	22.699,39 €	
<b>Summe der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</b>	<b>7.236.436,24 €</b>	<b>6.843.753,00 €</b>	<b>7.443.832,05 €</b>	<b>600.079,05 €</b>	<b>+8,77%</b>

Die Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen resultieren aus dem Nachtrag zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2010. Die höheren Landeszuwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus den Mitteln des Konjunkturpakets II (rd. 470 T€).

### 4.1.3 Sonstige Transfererträge

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

### 4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
431100 Verwaltungsgebühren	125.256,60 €	117.900,00 €	140.890,50 €	22.990,50 €	+19,50%
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	180.173,90 €	163.257,00 €	207.606,12 €	44.349,12 €	+27,17%
432901 Elternbeiträge	330.068,41 €	334.800,00 €	383.526,35 €	48.726,35 €	+14,55%
432902 Leihgebühren	14.859,00 €	14.500,00 €	15.595,00 €	1.095,00 €	+7,55%
432903 Eintrittsgelder	4.454,43 €	3.150,00 €	4.758,26 €	1.608,26 €	+51,06%
<b>Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen<sup>2</sup></b>					
437100 nach BauGB (Erschließungsbeitr.)	397.646,39 €	412.086,00 €	409.387,44 €	-2.698,56 €	-0,65%
437200 nach KAG (Anliegerbeiträge)	86.501,22 €	88.169,00 €	86.501,18 €	-1.667,82 €	-1,89%
439800 Periodenfremde öff.-rechtl. Leistungsentg.	149.084,20 €		6.676,14 €	6.676,14 €	
<b>Summe der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte</b>	<b>1.288.044,15 €</b>	<b>1.133.862,00 €</b>	<b>1.254.940,99 €</b>	<b>121.078,99 €</b>	<b>+10,68%</b>

### Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Die Mehrerträge ergeben sich zum Teil durch höhere Auflösungsbeträge von passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) für Grabnutzungsrechte (+19 T€), als auch durch höhere Erträge bei den übrigen Benutzungsgebühren im Bereich des Bestattungswesens (insbesondere Grabbereitigung +18 T€).

<sup>2</sup> Werte einschließlich aus technischen Gründen erforderlicher Unterkonten



## Elternbeiträge

Aufgrund der höheren Kinderzahl an der Offenen Ganztagschule konnten hier Mehrerlöse realisiert werden.

### 4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
441100 Verkauf	11.551,31 €	4.610,00 €	1.899,50 €	-2.710,50 €	-58,80%
441200 Mieten und Pachten	256.096,39 €	204.288,00 €	200.336,79 €	-3.951,21 €	-1,93%
441210 Mietnebenkosten	52.272,12 €	43.420,00 €	57.721,45 €	14.301,45 €	+32,94%
441300 Dienstleistungen	3.237,95 €	100,00 €	1.967,83 €	1.867,83 €	+1.867,83%
441901 Erlöse Schülerticket	18.234,85 €	12.000,00 €	18.997,25 €	6.997,25 €	+58,31%
441902 Miete für BGA	2.740,00 €	1.600,00 €	2.143,50 €	543,50 €	+33,97%
448800 Periodenfremde privatrechtliche Leistungsentgelte	18.608,70 €				
<b>Summe der privatrechtlichen Leistungsentgelte</b>	<b>362.741,32 €</b>	<b>266.018,00 €</b>	<b>283.066,32 €</b>	<b>17.048,32 €</b>	<b>+6,41%</b>

### 4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
442100, 444901 Erstattungen vom Bund	10.958,14 €	12.500,00 €	13.616,40 €	1.116,40 €	+8,93%
442200 Erstattungen vom Land	35.887,01 €	54.000,00 €	46.986,74 €	-7.013,26 €	-12,99%
442300, 444903 Erstattungen von Gemeinden, Gemeindeverbänden	206.234,39 €	175.350,00 €	173.143,71 €	-2.206,29 €	-1,26%
442400, 444904 Erstattungen von Zweckverbänden			395,00 €	395,00 €	
442500, 444905 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	33.719,30 €	22.100,00 €	30.198,83 €	8.098,83 €	+36,65%
442600, 444906 Erstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	598.646,24 €	519.783,00 €	711.348,16 €	191.565,16 €	+36,85%
442700, 449407 Erstattungen von sonstigen öffentlich-rechtlichen Sonderrechnungen		600,00 €	992,54 €	392,54 €	+65,42%
442800, 444908 Erstattungen von privaten Unternehmen	45.053,51 €	41.276,00 €	38.155,20 €	-3.120,80 €	-7,56%
442900, 444909 Erstattungen von übrigen Bereichen	307.015,22 €	203.960,00 €	249.382,18 €	45.422,18 €	+22,27%
443900, 444900 Sonstige Kostenerstattungen			131,96 €	131,96 €	
449800 Periodenfremde Kostenerstattungen	54.605,79 €		23.575,08 €	23.575,08 €	
<b>Summe der Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.292.119,60 €</b>	<b>1.029.569,00 €</b>	<b>1.287.925,80 €</b>	<b>258.356,80 €</b>	<b>+25,09%</b>



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 bedient haben.

#### 4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Veräußerung von Anlagevermögen</b>					
451200 Veräußerung v. Grundstücken	21.230,27 €	5.000,00 €	25.885,00 €	20.885,00 €	+417,70%
451500 Veräußerung v. bewegl. AV	1.843,20 €	5.024,00 €	9.046,00 €	4.022,00 €	+80,06%
<b>Ordnungsrechtliche Erträge</b>					
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	28.764,27 €	10.550,00 €	20.817,06 €	10.267,06 €	+97,32%
452110 Bußgelder	7.366,75 €	5.500,00 €	6.652,80 €	1.152,80 €	+20,96%
452120 Zwangsgelder		550,00 €		-550,00 €	-100,00%
452130 Verwarnungsgelder	10.740,00 €	10.000,00 €	11.404,00 €	1.404,00 €	+14,04%
<b>Forderungsvollstreckung</b>					
452200 Vollstreckungsgebühren	42.676,70 €	40.000,00 €	39.866,00 €	-134,00 €	-0,34%
452210 Säumniszuschläge	26.450,37 €	20.000,00 €	14.304,57 €	-5.695,43 €	-28,48%
452220 Mahngebühren	21.194,89 €	20.600,00 €	21.622,70 €	1.022,70 €	+4,96%
452230 Stundungszinsen	4.836,51 €	4.730,00 €	3.249,96 €	-1.480,04 €	-31,29%
452240 Rücklastschriftgebühren	447,00 €	500,00 €	464,00 €	-36,00 €	-7,20%
452250 Aussetzungszinsen	5.167,50 €	500,00 €	4.094,00 €	3.594,00 €	+718,80%
452260 Verspätungszuschläge			1.590,00 €	1.590,00 €	
452270 Hinterziehungszinsen			543,00 €	543,00 €	
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	27.611,00 €	23.000,00 €	172.607,25 €	149.607,25 €	+650,47%
452600 Konzessionsabgaben	739.455,53 €	760.000,00 €	734.080,00 €	-25.920,00 €	-3,41%
452710 Schadenersatz	60.416,64 €	10.960,00 €	19.106,18 €	8.146,18 €	+74,33%
452800 Spenden	7.621,55 €	400,00 €	2.200,00 €	1.800,00 €	+450,00%
<b>Wertkorrekturen</b>					
458100 Zuschreibungen	20,47 €	8.000,00 €		-8.000,00 €	-100,00%
458200 Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	27.338,11 €		167.114,79 €	167.114,79 €	
458210 Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	5.583,69 €		1.510,51 €	1.510,51 €	
458300 Auflösung von Rückstellungen	657.152,49 €	5.631,00 €	212.234,79 €	206.603,79 €	+3.669,04%
458500 Bestandskorrekturen	137.183,05 €	92.200,00 €	184.749,06 €	92.549,06 €	+100,38%
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	2,68 €		1.168,24 €	1.168,24 €	
459800 Periodenfremde sonst. ordentl. Erträge	54.871,20 €	1.593,00 €	37.480,79 €	35.887,79 €	+2.252,84%
<b>Summe der sonstigen ordentlichen Erträge</b>	<b>1.887.973,87 €</b>	<b>1.024.738,00 €</b>	<b>1.691.790,70 €</b>	<b>667.052,70 €</b>	<b>+65,09%</b>

#### Veräußerung von Anlagevermögen

In 2010 wurden verschiedene Teilfläche unbebauter Grundstücke sowie der bereits auf den Erinnerungswert abgeschriebene Unimog des Baubetriebshofes einschließlich Anbaugeräte veräußert.



### Nachforderungszinsen Gewerbesteuer

Der Ansatz kann nur geschätzt werden. In 2010 wurden hier verschiedene größere Forderungen zum Soll gestellt und überwiegend auch beglichen.

### Auflösung von Rückstellungen

Die Erträge aus der **Auflösung von Rückstellungen** entstehen im Wesentlichen, da Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund eines Sterbefalls aufzulösen waren (rd. 166 T€).

### Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen

Verschiedene Wertberichtigungen, die im vorangegangenen Jahresabschluss berücksichtigt worden waren, wurden in 2010 aufgelöst. Ein Teilbetrag der Auflösung i.H.v. rd. 57 T€ ergab sich, weil die betreffenden Forderungen in 2010 realisiert werden konnten. Der Restbetrag resultiert aus der Absetzung oder Niederschlagung von Forderungen; in diesen Fällen stehen den hier verbuchten Erträgen Aufwendungen aus Abschreibungen auf Forderungen gegenüber.

### Bestandskorrekturen

Neben der Wertanpassung des Barwertes der Ausleihungen an das Land NRW aus der Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße und des Kreisverkehrs Eisenerzstraße (rd. 81 T€) waren vor allem beamtenrechtliche Erstattungsansprüche wegen der Beteiligung an den zukünftigen Versorgungslasten einer in 2010 eingestellten Beamtin als sonstige öffentlich-rechtliche Forderung zu aktivieren (rd. 94 T€).

## 4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Geplant war in 2010 die Aktivierung von anteiligen Personalaufwendungen einer bei der Gemeinde beschäftigten Tiefbauingenieurin für den dritten Bauabschnitt des Straßenausbaus in Breitscheid. Die Maßnahme wurde auf 2011 verschoben, so dass hier in 2010 kein Ertrag angefallen ist.

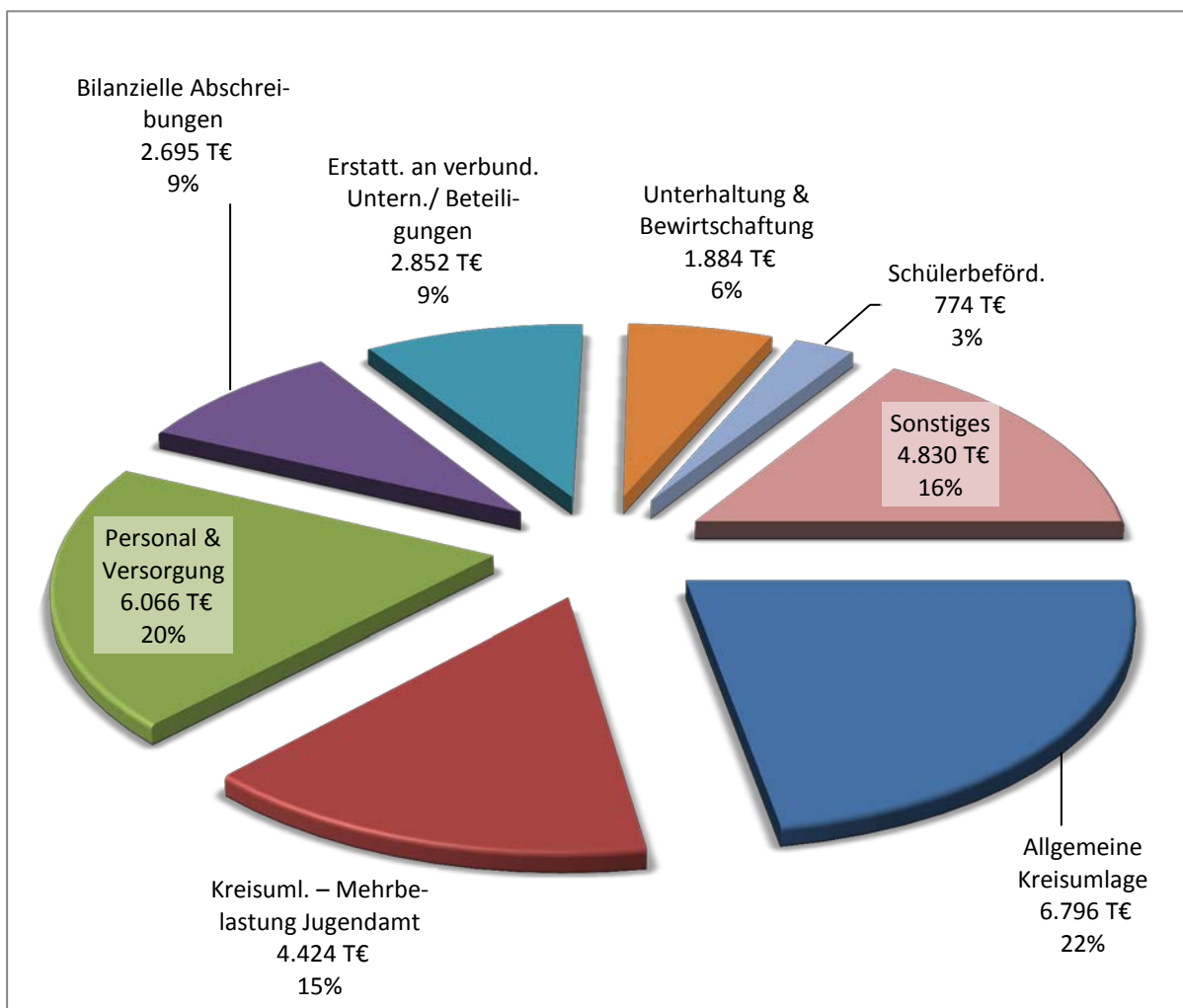




## 4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Personalaufwendungen	5.318.465,13 €	5.567.791,00 €	5.848.085,07 €	280.294,07 €	+5,03%
Versorgungsaufwendungen	322.267,25 €	190.277,00 €	218.382,16 €	28.105,16 €	+14,77%
Aufwendungen f. Sach- & Dienstleistungen	5.692.458,12 €	5.856.658,28 €	6.097.022,13 €	240.363,85 €	+4,10%
Bilanzielle Abschreibungen	2.702.506,71 €	2.836.409,00 €	2.694.674,36 €	-141.734,64 €	-5,00%
Transferaufwendungen	12.428.804,70 €	12.759.292,00 €	13.003.916,67 €	244.624,67 €	+1,92%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.050.360,89 €	1.509.054,00 €	2.459.184,45 €	950.130,45 €	+62,96%
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>28.514.862,80 €</b>	<b>28.719.481,28 €</b>	<b>30.321.264,84 €</b>	<b>1.601.783,56 €</b>	<b>+5,58%</b>





## 4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Bezüge/Vergütung</b>					
501100 Bezüge der Beamte	1.038.927,24 €	1.146.860,00 €	1.134.014,25 €	-12.845,75 €	-1,12%
501200 Vergüt. tarifl. Beschäft.	2.788.456,07 €	2.949.080,00 €	2.857.897,67 €	-91.182,33 €	-3,09%
501250 Leistungsprämie					
501900 Vergüt. sonst. Beschäft.	41.673,70 €	34.600,00 €	33.515,33 €	-1.084,67 €	-3,13%
<b>Beiträge zu Versorgungskassen</b>					
502200 für tarifliche Beschäftigte	200.472,34 €	228.540,00 €	228.642,51 €	102,51 €	+0,04%
502900, 502950 für sonstige Beschäftigte	402,98 €		157,51 €	157,51 €	
<b>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</b>					
503100 für Beamte	372,00 €	400,00 €	260,00 €	-140,00 €	-35,00%
503200 für tariflich Beschäftigte	573.220,74 €	570.040,00 €	579.715,59 €	9.675,59 €	+1,70%
503900 für sonst. Beschäftigte	4.037,19 €		0,41 €	0,41 €	
504100 Beihilfen und Unterstützungen für Aktive	14.850,55 €	200,00 €		-200,00 €	-100,00%
<b>Zuführung zu Rückstellungen</b>					
505100 Pensionsrückst. f. Aktive	311.920,00 €	342.368,00 €	577.207,00 €	234.839,00 €	+68,59%
506100, 506200 Altersteilzeit	191.746,46 €	175.905,00 €	171.360,02 €	-4.544,98 €	-2,58%
507100 Urlaub	48.095,27 €		47.782,62 €	47.782,62 €	
507200 Zeitguthaben	28.098,44 €		18.161,42 €	18.161,42 €	
507300 Beihilfe	76.153,00 €	111.878,00 €	190.613,00 €	78.735,00 €	+70,38%
509800 Periodenfremde Personalaufw. (ATZ)	39,15 €	7.920,00 €	8.757,74 €	837,74 €	+10,58%
<b>Summe der Personalaufwendungen</b>	<b>5.318.465,13 €</b>	<b>5.567.791,00 €</b>	<b>5.848.085,07 €</b>	<b>280.294,07 €</b>	<b>+5,03%</b>
511100 Versorgungsbezüge der Beamten	269.338,00 €	181.878,00 €	193.737,16 €	11.859,16 €	+6,52%
514100 Beihilfen und Unterstützungen Vers.-Empf.	7.802,25 €				
515100 Pensionsrückstellungen für Vers.-Empf.	24.085,00 €				
516100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	21.042,00 €	8.399,00 €	24.645,00 €	16.246,00 €	+193,43%
<b>Summe der Versorgungsaufwendungen</b>	<b>322.267,25 €</b>	<b>190.277,00 €</b>	<b>218.382,16 €</b>	<b>28.105,16 €</b>	<b>+14,77%</b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>5.640.732,38 €</b>	<b>5.758.068,00 €</b>	<b>6.066.467,23 €</b>	<b>308.399,23 €</b>	<b>+5,36%</b>

### 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.

### Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte

Für neu eingestellte Beamte waren erstmalig Pensionsrückstellungen zu bilden. Zudem erhöhen sich die Rückstellungen für die aktiven Beamten nach dem Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse zum 31.12.2010.



## 4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Bewirtschaftung</b>					
522100 Strom	188.322,46 €	216.557,00 €	193.647,35 €	-22.909,65 €	-10,58%
522200 Gas	65.758,84 €	72.652,00 €	53.129,65 €	-19.522,35 €	-26,87%
522300 Wärmebezug	262.547,57 €	281.739,00 €	271.942,00 €	-9.797,00 €	-3,48%
522400 Heizöl	7.043,12 €	8.400,00 €	9.592,10 €	1.192,10 €	+14,19%
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	31.710,45 €	38.965,00 €	34.793,65 €	-4.171,35 €	-10,71%
522600 Treibstoffe für Sonstiges	3.050,26 €		2.426,28 €	2.426,28 €	
522700 Wasser	13.838,71 €	21.079,00 €	13.112,35 €	-7.966,65 €	-37,79%
522800 Abwasser	28.555,73 €	42.681,00 €	28.844,06 €	-13.836,94 €	-32,42%
524901 Lichtcontracting	57.421,45 €	58.500,00 €	57.421,44 €	-1.078,56 €	-1,84%
524902 Niederschlagswasser	14.758,08 €	14.772,00 €	21.352,75 €	6.580,75 €	+44,55%
523700 Sonstige Bewirtschaftung (Notrufanschlüsse)	2.832,87 €	1.220,00 €	1.552,58 €	332,58 €	+27,26%
523710 Abfallentsorgung	25.795,73 €	40.657,00 €	24.450,23 €	-16.206,77 €	-39,86%
523720 Gebäudereinigung	148.218,84 €	136.684,00 €	130.139,05 €	-6.544,95 €	-4,79%
523730 Schornsteinreinigung	379,78 €	365,00 €	397,34 €	32,34 €	+8,86%
<b>Summe Bewirtschaftung</b>	<b>850.233,89 €</b>	<b>934.271,00 €</b>	<b>842.800,83 €</b>	<b>-91.470,17 €</b>	<b>-9,79%</b>
<b>Unterhaltung</b>					
523100 Unterhaltung der Grundstücke	36.274,28 €	9.000,00 €	19.570,85 €	10.570,85 €	+117,45%
523110 Unterhaltung der Gebäude	179.852,26 €	147.400,00 €	111.104,71 €	-36.295,29 €	-24,62%
524906 Wartung Gebäudetechnik	50.628,51 €	65.930,00 €	53.986,98 €	-11.943,02 €	-18,11%
523120 Pflege Außenanlagen	11.137,72 €	19.990,00 €	1.181,07 €	-18.808,93 €	-94,09%
523130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	1.310,37 €	6.989,00 €	928,41 €	-6.060,59 €	-86,72%
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	237.173,04 €	113.500,00 €	328.581,00 €	215.081,00 €	+189,50%
523200 Unterhaltung des Infrastrukturvermögen	299.881,91 €	238.000,00 €	190.646,36 €	-47.353,64 €	-19,90%
524904 Unterhaltung Straßenbegleitgrün	29.370,39 €	27.400,00 €	46.085,12 €	18.685,12 €	+68,19%
524905 Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	13.879,28 €	11.000,00 €	8.162,13 €	-2.837,87 €	-25,80%
523300 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	1.033,28 €	7.000,00 €	5.346,92 €	-1.653,08 €	-23,62%
523400 Unterhaltung Fahrzeuge	43.697,77 €	28.044,00 €	28.850,57 €	806,57 €	+2,88%
523410 Reparatur Fahrzeuge	2.251,33 €	17.700,00 €	8.418,07 €	-9.281,93 €	-52,44%
523500 Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	2.759,33 €		4.968,26 €	4.968,26 €	
523600 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	64.378,79 €	44.690,00 €	43.629,56 €	-1.060,44 €	-2,37%
523610 Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen	8.460,34 €	13.500,00 €	6.701,00 €	-6.799,00 €	-50,36%
<b>Summe Unterhaltung</b>	<b>982.088,60 €</b>	<b>750.143,00 €</b>	<b>858.161,01 €</b>	<b>108.018,01 €</b>	<b>+14,40%</b>
524100 Schülerbeförderungskosten	<b>770.065,55 €</b>	<b>821.800,00 €</b>	<b>774.230,41 €</b>	<b>-47.569,59 €</b>	<b>-5,79%</b>
<b>Weitere Verw./Betriebsaufwendungen</b>					
524200 Lehrmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	52.443,35 €	65.190,00 €	62.056,64 €	-3.133,36 €	-4,81%
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	12.768,67 €	12.210,00 €	6.184,01 €	-6.025,99 €	-49,35%
524310 Projektorientierter Unterrichtsbedarf	630,92 €	1.510,00 €	1.244,95 €	-265,05 €	-17,55%
524400 Medien	21.642,26 €	20.670,00 €	19.739,00 €	-931,00 €	-4,50%
524903 Verpflegung	108.055,56 €	117.700,00 €	111.871,89 €	-5.828,11 €	-4,95%
524900 Andere sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	101.090,51 €	86.350,00 €	71.586,22 €	-14.763,78 €	-17,10%
<b>Summe weitere Verw./Betriebsaufw.</b>	<b>296.631,27 €</b>	<b>303.630,00 €</b>	<b>272.682,71 €</b>	<b>-30.947,29 €</b>	<b>-10,19%</b>



Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Kostenerstattungen</b>					
525100 Erstattungen an den Bund			479,39 €	479,39 €	
525300 Erstattungen an Gemeinden	17.728,52 €	24.767,00 €	17.265,83 €	-7.501,17 €	-30,29%
525500 Erstattungen an so. öffentlichen Bereich	32.172,83 €	66.000,00 €	47.595,65 €	-18.404,35 €	-27,89%
525600 Erstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen	2.287.243,95 €	2.459.806,28 €	2.851.730,40 €	391.924,12 €	+15,93%
525800 Erstattungen an private Unternehmen					
525900 Erstattungen an übrige Bereiche	89.777,70 €	65.200,00 €	86.742,77 €	21.542,77 €	+33,04%
<b>Summe Kostenerstattungen</b>	<b>2.426.923,00 €</b>	<b>2.615.773,28 €</b>	<b>3.003.814,04 €</b>	<b>388.040,76 €</b>	<b>+14,82%</b>
<b>Materialverbrauch</b>					
526800 Sonstiger Materialverbrauch	18.417,20 €	102.600,00 €	23.766,70 €	-78.833,30 €	-76,84%
526804 Schülertickets	61,81 €	5.200,00 €	40,42 €	-5.159,58 €	-99,22%
526805 Personalausweise & Reisepässe	55.126,07 €	50.000,00 €	61.089,92 €	11.089,92 €	+22,18%
526806 Familienstammbücher	780,40 €	900,00 €	346,62 €	-553,38 €	-61,49%
526807 Materialverbrauch Gebäudereinigung	10.793,33 €	7.140,00 €	9.463,60 €	2.323,60 €	+32,54%
526900 Sonstige Vorräte	504,34 €	4.700,00 €	837,20 €	-3.862,80 €	-82,19%
<b>Summe Materialverbrauch</b>	<b>85.683,15 €</b>	<b>170.540,00 €</b>	<b>95.544,46 €</b>	<b>-74.995,54 €</b>	<b>-43,98%</b>
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	40.239,75 €	26.001,00 €	19.745,76 €	-6.255,24 €	-24,06%
529200 Verbandsumlagen	210.262,34 €	234.500,00 €	219.528,12 €	-14.971,88 €	-6,38%
529800 Periodenfremde Sach- & Dienstleistungen	30.330,57 €		10.514,79 €	10.514,79 €	
<b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>5.692.458,12 €</b>	<b>5.856.658,28 €</b>	<b>6.097.022,13 €</b>	<b>240.363,85 €</b>	<b>+4,10%</b>

## Sanierungsmaßnahmen

Den Schwerpunkt bei den Sanierungsmaßnahmen bildeten in 2010 die Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket II, soweit diese als Aufwand zu verbuchen waren, mit rd. 277 T€. Die Kosten für diese Maßnahmen wurden im Plan zentral bei dem Investitionsprojekt 5.000193 ausgewiesen, im Ist aber einzelnen Investitions- oder Sanierungsmaßnahmen zugeordnet. Hiervon fielen rd. 118 T€ für die Fassadensanierung an der Grundschule Seelscheid und rd. 80 T€ für die Dachsanierung an der Mehrzweckhalle Seelscheid an.

Von den konsumtiven Mitteln für die Amokprävention an den gemeindlichen Schulen i.H.v. 50 T€ konnten dagegen rd. 38 T€ eingespart werden.



### 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:

Profit Center	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit	2.585,50 €		5.025,77 €	5.025,77 €	
0102 Personalrat, Rats- und Verwaltungsbeauftragte	22,95 €		19,88 €	19,88 €	
0103 Zentrale Dienste	330,22 €	1.330,00 €	4.003,28 €	2.673,28 €	+201,00 %
0104 Baubetriebshof	67.782,64 €	43.428,00 €	60.431,30 €	17.003,30 €	+39,15 %
0105 IT	38.897,44 €	28.200,00 €	28.562,30 €	362,30 €	+1,28 %
0107 Finanzmanagement	317.120,87 €	259.904,28 €	347.633,63 €	87.729,35 €	+33,75 %
0108 Immobilienmanagement	16.811,48 €	20.001,00 €	73.868,25 €	53.867,25 €	+269,32 %
0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	9.522,24 €	9.024,00 €	14.155,14 €	5.131,14 €	+56,86 %
0204 Statistik und Wahlen	39,95 €		62,48 €	62,48 €	
0205 Gefahrenabwehr			56,00 €	56,00 €	
0301 GGS Neunkirchen	144,69 €	9.730,00 €	1.247,75 €	-8.482,25 €	-87,18 %
0302 GGS Seelscheid	227,55 €	13.378,00 €	1.418,49 €	-11.959,51 €	-89,40 %
0303 GGS Wolperath	68,27 €	4.865,00 €	315,22 €	-4.549,78 €	-93,52 %
0304 Hauptschule	141,40 €	21.892,00 €	840,59 €	-21.051,41 €	-96,16 %
0305 Realschule	225,90 €	20.676,00 €	1.103,27 €	-19.572,73 €	-94,66 %
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers		37.703,00 €	2.075,20 €	-35.627,80 €	-94,50 %
0402 Kultureinrichtungen und Kulturförderung	332,75 €				
Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler	71.201,21 €	68.604,00 €	72.270,83 €	3.666,83 €	+5,34 %
0801 Sportförderung	653.286,37 €	725.756,00 €	720.328,75 €	-5.427,25 €	-0,75 %
0901 Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen	1.206,11 €	2.485,00 €	219,65 €	-2.265,35 €	-91,16 %
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	793.667,37 €	837.275,00 €	1.117.839,50 €	280.564,50 €	+33,51 %
1202 Öffentliche Verkehrsanlagen	3.144,21 €		4.111,48 €	4.111,48 €	
1203 ÖPNV			102,24 €	102,24 €	
1301 Natur- und Landschaftspflege			4.813,58 €	4.813,58 €	
1302 Bestattungswesen	310.327,22 €	335.555,00 €	341.505,55 €	5.950,55 €	+1,77 %
1501 Wirtschaft und Tourismus	157,61 €	20.000,00 €	15.000,00 €	-5.000,00 €	-25,00 %
1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			34.720,27 €	34.720,27 €	
<b>Summe</b>	<b>2.287.243,95 €</b>	<b>2.459.806,28 €</b>	<b>2.851.730,40 €</b>	<b>391.924,12 €</b>	<b>+15,93 %</b>

#### Öffentliche Verkehrsflächen

Die Mehraufwendungen entstehen vor allem, da aufgrund des strengen und langanhaltenden Winters erheblich höhere Erstattungen an die Gemeindewerke für den Winterdienst zu leisten waren (Ergebnis rd. 275 T€, Mehrkosten rd. 195 T€). Zudem wurden höhere Kostenerstattungen für die Straßenentwässerung durch Regenwasserkanäle fällig (Ergebnis rd. 671 T€, Mehrkosten rd. 71 T€).

#### Sonstiger Materialverbrauch

Der Baubetriebshof hat in geringerem Umfang als geplant Material für die Unterhaltung der Straßen und Wirtschaftswege eingesetzt.



### 4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
572100 Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	31.537,01 €	50.456,00 €	31.881,76 €	-18.574,24 €	-36,81%
573100 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke	105.393,51 €	112.001,00 €	106.141,26 €	-5.859,74 €	-5,23%
573200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	860.742,34 €	933.662,00 €	869.871,76 €	-63.790,24 €	-6,83%
574100 Brücken und Tunnel	10.755,63 €	9.401,00 €	10.755,63 €	1.354,63 €	+14,41%
574400 Straßennetz, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.362.705,44 €	1.390.551,00 €	1.376.113,84 €	-14.437,16 €	-1,04%
575100 Maschinen	8.370,78 €	10.465,00 €	8.012,68 €	-2.452,32 €	-23,43%
575200 Technische Anlagen		27.758,00 €		-27.758,00 €	-100,00%
575300 Betriebsvorrichtungen	4.087,64 €	1.426,00 €	4.087,64 €	2.661,64 €	+186,65%
575400 Fahrzeuge	75.238,13 €	78.330,00 €	70.180,10 €	-8.149,90 €	-10,40%
576100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.875,69 €	155.942,00 €	139.027,28 €	-16.914,72 €	-10,85%
576200 Geringwertige Wirtschaftsgüter	87.414,29 €	30.912,00 €	42.080,99 €	11.168,99 €	+36,13%
577100 Finanzanlagen	27.386,25 €	35.505,00 €	36.521,42 €	1.016,42 €	+2,86%
<b>Summe der bilanziellen Abschreibungen</b>	<b>2.702.506,71 €</b>	<b>2.836.409,00 €</b>	<b>2.694.674,36 €</b>	<b>-141.734,64 €</b>	<b>-5,00%</b>

Der geringere Aufwand bei den Abschreibungen auf Gebäude und technische Anlagen im Vergleich zu den Planwerten ergibt sich im Wesentlichen dadurch, dass das wirtschaftliche Eigentum am Hallenbadgebäude den Gemeindewerken zugerechnet wurde.

### 4.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen ergeben sich im Detail wie folgt:

Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
531200 Zuweisungen an Land (Krankenhausumlage)	232.288,05 €	237.000,00 €	226.995,45 €	-10.004,55 €	-4,22%
531800 Zuschüsse an private Unternehmen	32.869,43 €	27.600,00 €	28.802,90 €	1.202,90 €	+4,36%
531900 Zuschüsse an übrige Bereiche	280.698,29 €	296.400,00 €	402.607,80 €	106.207,80 €	+35,83%
532900 Schuldendiensthilfen	496,92 €	292,00 €	291,83 €	-0,17 €	-0,06%
<b>Asylbewerberleistungsgesetz</b>					
533800 Leistungen nach dem AsylbLG	89.341,74 €				
533810 Krankenhilfe nach dem AsylbLG	57.622,55 €	100.000,00 €	63.981,34 €	-36.018,66 €	-36,02%
533820 Leistungen in besond. Fällen nach dem AsylbLG	34.832,30 €	87.500,00 €	65.924,66 €	-21.575,34 €	-24,66%
533830 Grundleistungen AsylbLG	60.518,50 €	144.000,00 €	135.932,10 €	-8.067,90 €	-5,60%
533840 Arbeitsgelegenheiten AsylbLG	286,65 €	4.000,00 €	911,80 €	-3.088,20 €	-77,21%
533850 Sonstige Leistungen AsylbLG		1.500,00 €	689,29 €	-810,71 €	-54,05%
<b>Summe Asylbewerberleistungsgesetz</b>	<b>242.601,74 €</b>	<b>337.000,00 €</b>	<b>267.439,19 €</b>	<b>-69.560,81 €</b>	<b>-20,64%</b>
533900 Sonstige soziale Leistungen	74,97 €				



Konto	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
534100 Gewerbesteuerumlage	218.688,00 €	243.000,00 €	350.765,00 €	107.765,00 €	+44,35%
534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit	232.356,00 €	250.000,00 €	360.786,00 €	110.786,00 €	+44,31%
537210 Allgemeine Kreisumlage	6.631.835,00 €	6.797.000,00 €	6.795.906,00 €	-1.094,00 €	-0,02%
537220 Jugendamtumlage	4.310.791,00 €	4.425.000,00 €	4.424.308,00 €	-692,00 €	-0,02%
537230 Mehrbelastung ÖPNV	224.114,00 €	146.000,00 €	145.122,00 €	-878,00 €	-0,60%
539800 Periodenfremde Transferaufwendungen	21.991,30 €		892,50 €	892,50 €	
<b>Summe der Transferaufwendungen</b>	<b>12.428.804,70 €</b>	<b>12.759.292,00 €</b>	<b>13.003.916,67 €</b>	<b>244.624,67 €</b>	<b>+1,92%</b>

### Zuwendungen an übrige Bereiche

Die Mehraufwendungen fallen aufgrund der Weiterleitung von Mitteln aus dem Konjunkturpaket (74 T€) sowie einer Landeszuwendung im Rahmen des Programms „Geld oder Stelle“ für die Ganztags Hauptschule (60 T€) an.

### Gewerbesteuerbeteiligungen

Entsprechend dem höheren Gewerbesteueraufkommen stieg auch die Umlagezahllast.

## 4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Sonstige Personal- &amp; Versorgungsaufw.</b>					
541100 Personaleinstellungen	16.053,17 €	2.000,00 €	1.339,79 €	-660,21 €	-33,01%
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	36.940,32 €	44.800,00 €	31.406,76 €	-13.393,24 €	-29,90%
541300 Reisekosten	23.197,28 €	30.850,00 €	25.064,89 €	-5.785,11 €	-18,75%
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	8.906,75 €	6.000,00 €	7.785,63 €	1.785,63 €	+29,76%
541700 Personalnebenaufwand	3.925,58 €	2.000,00 €	2.586,86 €	586,86 €	+29,34%
541900 Andere sonst. Personal- & Versorgungsaufw.					
541902 Ausgleichsabgabe nach Schwerbehindertengesetz		8.000,00 €		-8.000,00 €	-100,00%
<b>Summe sonstige Personal- &amp; Versorgungsaufwendungen</b>	<b>89.023,10 €</b>	<b>93.650,00 €</b>	<b>68.183,93 €</b>	<b>-25.466,07 €</b>	<b>-27,19%</b>
<b>Inanspruchnahme von Rechten &amp; Diensten</b>					
542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	97.960,66 €	93.135,00 €	97.523,30 €	4.388,30 €	+4,71%
542110 Mietnebenkosten					
542120 Miete für Betriebs- & Geschäftsausstattung	24.691,61 €	25.754,00 €	36.243,91 €	10.489,91 €	+40,73%
542200 Leasing	10.505,32 €	11.596,00 €	8.795,13 €	-2.800,87 €	-24,15%
542300 Gebühren	4.849,55 €	3.818,00 €	10.501,52 €	6.683,52 €	+175,05%
542310 Bankgebühren	5.439,74 €	5.060,00 €	5.584,56 €	524,56 €	+10,37%
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	3.274,89 €	32.000,00 €	28.625,98 €	-3.374,02 €	-10,54%



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Anhang zum Jahresabschluss 2010

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
542800 Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	28.994,16 €	27.360,00 €	20.786,51 €	-6.573,49 €	-24,03%
542901 Entschädigungen Rats- & Ausschussmit- glieder	175.092,76 €	220.000,00 €	202.862,94 €	-17.137,06 €	-7,79%
542902 sonstige Kosten der Gemeindeorgane	1.995,46 €	2.890,00 €	1.567,24 €	-1.322,76 €	-45,77%
542903 Fraktionszuwendungen	12.496,74 €	13.800,00 €	13.800,00 €		
542904 EDV-Support		1.450,00 €	9.386,83 €	7.936,83 €	+547,37%
542905 Softwarepflege	125.670,89 €	117.406,00 €	112.454,92 €	-4.951,08 €	-4,22%
542906 Ärztliche Gutachten	1.256,00 €	3.250,00 €	4.015,85 €	765,85 €	+23,56%
542907 Aufstellung von Bauleitplänen	25.887,03 €	60.000,00 €	40.676,93 €	-19.323,07 €	-32,21%
542908 Altlastenüberwachung	842,67 €	1.000,00 €	842,67 €	-157,33 €	-15,73%
542909 Energiepässe					
542910 Miete für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge			2.290,49 €	2.290,49 €	
542900 Andere sonst. Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	257.025,22 €	44.594,00 €	123.940,90 €	79.346,90 €	+177,93%
<b>Summe Inanspruchnahme von Rechten &amp; Diensten</b>	<b>775.982,70 €</b>	<b>663.113,00 €</b>	<b>719.899,68 €</b>	<b>56.786,68 €</b>	<b>+8,56%</b>
<b>Geschäftsaufwendungen</b>					
543100 Büromaterial	7.937,23 €	8.920,00 €	4.484,85 €	-4.435,15 €	-49,72%
543110 Verbrauchsmaterial	52.268,01 €	51.700,00 €	37.181,29 €	-14.518,71 €	-28,08%
543200 Drucksachen	32,00 €		113,05 €	113,05 €	
543210 Kopierkosten	13.207,76 €	13.740,00 €	5.990,90 €	-7.749,10 €	-56,40%
543300 Zeitungen und Fachliteratur	26.440,87 €	20.770,00 €	21.587,94 €	817,94 €	+3,94%
543400 Porto	55.350,77 €	41.830,00 €	45.403,75 €	3.573,75 €	+8,54%
543500 Telefon	36.337,12 €	48.950,00 €	38.539,19 €	-10.410,81 €	-21,27%
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	11.709,04 €	8.800,00 €	9.576,50 €	776,50 €	+8,82%
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	7.904,01 €	7.570,00 €	6.653,74 €	-916,26 €	-12,10%
543800 Werbung		600,00 €	1.000,00 €	400,00 €	+66,67%
543900 Andere sonstige Geschäfts- aufwendungen	534,79 €	690,00 €	2.034,15 €	1.344,15 €	+194,80%
543901 Internetkosten	7.905,72 €	8.200,00 €	26.697,66 €	18.497,66 €	+225,58%
<b>Summe Geschäftsaufwendungen</b>	<b>219.627,32 €</b>	<b>211.770,00 €</b>	<b>199.263,02 €</b>	<b>-12.506,98 €</b>	<b>-5,91%</b>
<b>Versicherungsbeiträge</b>					
544100 Versicherungsbeträge allgemein	508,11 €	520,00 €	312,09 €	-207,91 €	-39,98%
544110 Haftpflichtversicherung	51.988,60 €	55.245,00 €	52.185,20 €	-3.059,80 €	-5,54%
544120 Unfallversicherung	149.566,56 €	153.030,00 €	147.582,55 €	-5.447,45 €	-3,56%
544130 Gebäudeversicherung	49.705,36 €	49.398,00 €	48.831,90 €	-566,10 €	-1,15%
544140 Eigenschadenversicherung	10.030,51 €	12.100,00 €	10.030,51 €	-2.069,49 €	-17,10%
544150 Elektronikversicherung	1.940,70 €	1.896,00 €	1.896,70 €	0,70 €	+0,04%
544160 Beihilfeversicherung	146.687,78 €	149.800,00 €	155.764,91 €	5.964,91 €	+3,98%
544170 Strafrechtsschutzversicherung	2.372,00 €	2.500,00 €	2.372,00 €	-128,00 €	-5,12%
544200 Kfz-Versicherung	14.753,28 €	13.999,00 €	11.410,67 €	-2.588,33 €	-18,49%
543902 Freiwillige Unfallversicherung	2.354,93 €	2.182,00 €	1.663,69 €	-518,31 €	-23,75%
543903 Schlüsselverlustversicherung	92,94 €	1.373,00 €	1.293,67 €	-79,33 €	-5,78%
<b>Summe Versicherungsbeiträge</b>	<b>430.000,77 €</b>	<b>442.043,00 €</b>	<b>433.343,89 €</b>	<b>-8.699,11 €</b>	<b>-1,97%</b>
544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen	15.605,26 €	15.400,00 €	14.913,01 €	-486,99 €	-3,16%
544500 Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlage- vermögens	58.880,81 €		10.728,74 €	10.728,74 €	
544600 Zuschreibungen auf Sonderposten			135.480,68 €	135.480,68 €	
544700 Sonstige Rückstellungen	144.354,81 €	21.984,00 €	107.444,15 €	85.460,15 €	+388,74%
544800 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	47.471,87 €		62.497,86 €	62.497,86 €	





	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
544810 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen			3.602,46 €	3.602,46 €	
544820 Abschreibungen auf Forderungen	103.941,10 €		252.882,94 €	252.882,94 €	
547100 Grundsteuer	2.262,84 €	3.297,00 €	3.281,21 €	-15,79 €	-0,48%
547200 Kraftfahrzeugsteuer	2.085,76 €	2.362,00 €	1.505,91 €	-856,09 €	-36,24%
549100 Verfügungsmittel	8.447,90 €	9.000,00 €	8.475,28 €	-524,72 €	-5,83%
549200 Aufwendungen für Schadenfälle	4.142,81 €		5.189,87 €	5.189,87 €	
549300 Aufwendungen für Festwerte	18.556,82 €	26.000,00 €	9.819,55 €	-16.180,45 €	-62,23%
549500 Korrektur von Sonderpostenzuschreibungen	0,05 €				
549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	54.803,00 €	20.000,00 €	4.113,27 €	-15.886,73 €	-79,43%
549800 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	9.614,91 €		417.838,39 €	417.838,39 €	
549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.559,06 €	435,00 €	720,61 €	285,61 €	+65,66%
<b>Summe der sonstigen ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.050.360,89 €</b>	<b>1.509.054,00 €</b>	<b>2.459.184,45 €</b>	<b>950.130,45 €</b>	<b>+62,96%</b>

### Zuschreibungen und Einstellungen in Sonderposten

Gemäß der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über den Umbau der Hauptstraße in Neunkirchen wurden die Kosten für den Geh-/Radweg überwiegend vom Land getragen, obgleich die Gemeinde Trägerin der Straßenbaulast geblieben ist. Wegen der anteiligen Landesfinanzierung des ersten Bauabschnittes wurden im Jahresabschluss 2010 Sonderposten gebildet.

### Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

Beratung Jahresabschluss 2010 und überörtliche Prüfung	39.500,00 €
Instandhaltungsmaßnahmen	29.515,00 €
Rückübernahme der Straßenbeleuchtung	7.560,15 €
Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG	30.869,00 €
<b>Summe</b>	<b>107.444,15 €</b>

### Wertberichtigungen auf Forderungen

Es mussten vor allem in 2010 erhobene Gewerbesteuerforderungen sowie Säumniszuschläge einzelwertberichtigt werden, da ihre Realisierbarkeit zweifelhaft erscheint.

Zur Abdeckung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos wurde für den Abschlussstichtag 31.12.2010 eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2 % auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigung vorgenommen.



### Abschreibungen auf Forderungen

Die Aufwendungen für die Abschreibungen von Forderungen entstehen aus der befristeten oder unbefristeten Niederschlagung von Forderungen. Von den in 2010 niedergeschlagenen Forderungen waren rd. 97 T€ bereits im vorangegangenen Jahresabschluss einzelwertberichtigt, sodass diesen Aufwendungen entsprechende Erträge gegenüberstehen. Bei den übrigen Forderungen handelt es sich vor allem um Gewerbesteuer und Säumniszuschläge aus 2010.

### Periodenfremde sonstige ordentliche Aufwendungen

Gemäß der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über den Umbau der Hauptstraße in Neunkirchen wurden die Kosten für den Geh-/Radweg überwiegend vom Land getragen, obgleich die Gemeinde Trägerin der Straßenbaulast geblieben ist. Für den zweiten und dritten Bauabschnitt, der in 2007 fertiggestellt wurde, wird die Kostenaufteilung zwischen Land und Gemeinde gemäß der im März 2012 gestellten Schlussrechnung derzeit noch geprüft. Für den geschätzten Anteil des Landes an der Finanzierung wurden Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen als periodenfremde Aufwendungen i.H.v. rd. 241 T€ passiviert.

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2010 wurde festgestellt, dass die in 2009 bei dem Investitionsprojekt 5.000018 – „Brandmeldeanlage nebst baulichen Anlagen“ verbuchten Kosten für Brandschutzmaßnahmen an der Grundschule Neunkirchen i.H.v. rd. 165 T€ als Erhaltungsaufwendungen zu beurteilen sind. Die Umbuchung aus den Anlagen in Bau führt zu einem entsprechenden periodenfremden Aufwand in 2010.

## 4.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis wird aus dem Saldo der Finanzerträge und der Finanzaufwendungen berechnet. Für das Haushaltsjahr 2010 ergibt sich hier bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ein Defizit in Höhe von rd. 1 Mio. €, was einer Verbesserung um rd. 149 T€ gegenüber dem Ansatz entspricht.

Diese ist vor allem auf die starke Reduzierung der Tagesgeldzinssätze ab dem 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 %. Im Haushaltsjahr 2010 fiel der Zinssatz noch weiter auf durchschnittlich 1,19 %, sodass trotz dem Anstieg der Ausleihe im Jahresverlauf eine erhebliche Einsparung verzeichnet werden konnte.



## 5. Gesamtfinanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.547.799,42 €	23.424.632,00 €	25.468.678,45 €	2.044.046,45 €	+8,73%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.779.905,90 €	26.722.477,28 €	28.160.254,50 €	1.437.777,22 €	+5,38%
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.232.106,48 €</b>	<b>-3.297.845,28 €</b>	<b>-2.691.576,05 €</b>	<b>606.269,23 €</b>	<b>-18,38%</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.241.351,36 €	1.837.025,00 €	1.343.578,85 €	-493.446,15 €	-26,86%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.718.371,21 €	2.687.061,54 €	1.234.360,27 €	-1.452.701,27 €	-54,06%
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-477.019,85 €</b>	<b>-850.036,54 €</b>	<b>109.218,58 €</b>	<b>959.255,12 €</b>	<b>-112,85%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.709.126,33 €</b>	<b>-4.147.881,82 €</b>	<b>-2.582.357,47 €</b>	<b>1.565.524,35 €</b>	<b>-37,74%</b>
Aufnahme von Darlehen		486.303,00 €		-486.303,00 €	-100,00%
./. Tilgung	1.054.469,27 €	923.000,00 €	937.039,45 €	14.039,45 €	+1,52%
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-1.054.469,27 €</b>	<b>-436.697,00 €</b>	<b>-937.039,45 €</b>	<b>-500.342,45 €</b>	<b>+114,57%</b>
+ Saldo Liquiditätskredite	<b>3.600.000,00 €</b>		<b>1.700.000,00 €</b>		
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.545.530,73 €</b>	<b>-436.697,00 €</b>	<b>762.960,55 €</b>	<b>1.199.657,55 €</b>	<b>-274,71%</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</b>	<b>836.404,40 €</b>	<b>-4.584.578,82 €</b>	<b>-1.819.396,92 €</b>	<b>2.765.181,90 €</b>	<b>-60,31%</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	<b>2.593.419,67 €</b>	<b>3.346.691,87 €</b>	<b>3.346.691,87 €</b>		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-83.132,20 €		-54.759,88 €		
<b>+ Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>3.346.691,87 €</b>	<b>-1.237.886,95 €</b>	<b>1.472.535,07 €</b>	<b>2.710.422,02 €</b>	<b>-218,96%</b>

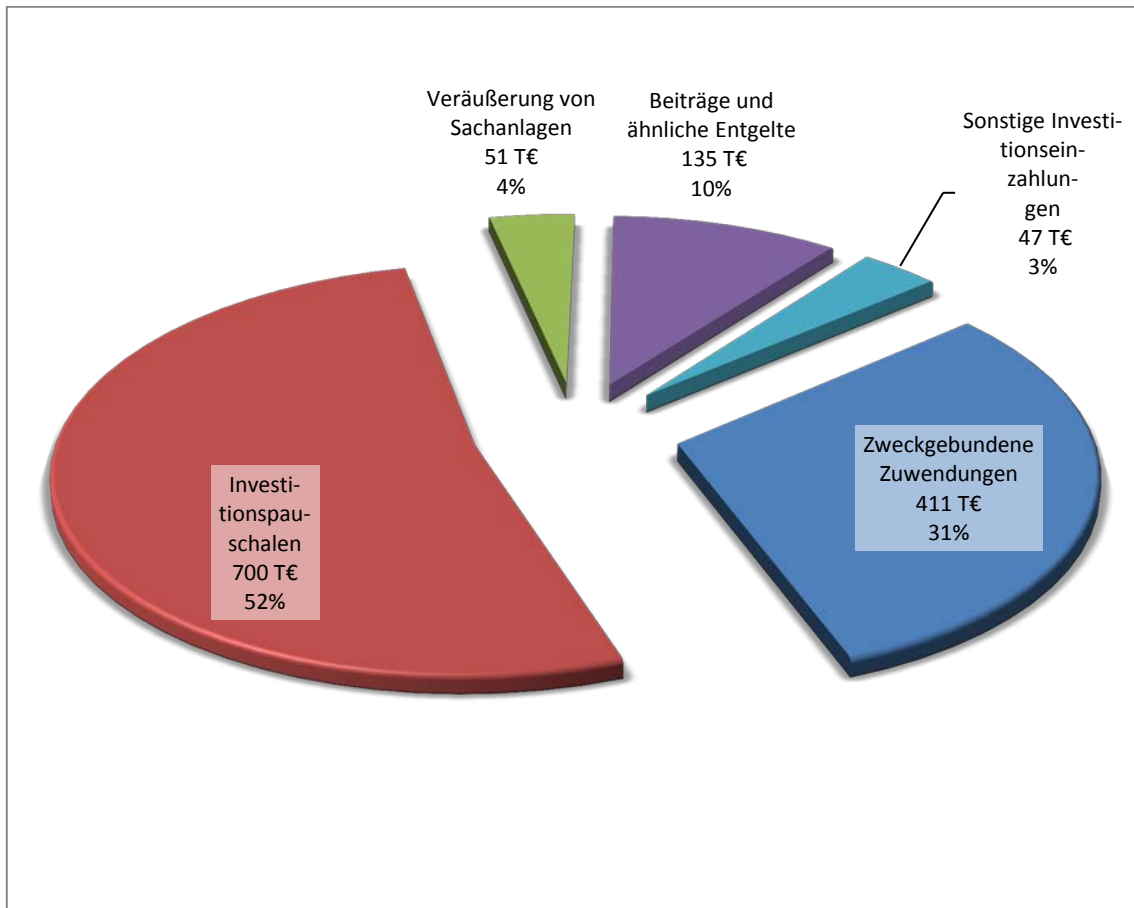


## 5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

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 Ergebnisrechnung verwiesen.

## 5.2 Investitionstätigkeit

### 5.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit





Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.353.333,28 €	709.000,00 €	1.110.805,84 €	401.805,84 €	+56,67%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.825,70 €	215.025,00 €	50.525,00 €	-164.500,00 €	-76,50%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	782.386,98 €	913.000,00 €	135.344,38 €	-777.655,62 €	-85,18%
Sonstige Investitionseinzahlungen	91.805,40 €		46.903,63 €	46.903,63 €	
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.241.351,36 €</b>	<b>1.837.025,00 €</b>	<b>1.343.578,85 €</b>	<b>-493.446,15 €</b>	<b>-26,86%</b>

### Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Projekt	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>					
5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztagshauptschule	287.500,00 €				
5.000068 Einrichtung Bücherei Neunkirchen			11.117,24 €	11.117,24 €	
5.000069 Einrichtung Bücherei Seelscheid			353,08 €	353,08 €	
5.000072 Ersteinrichtung Jugendzentrum Seelscheid	2.437,86 €				
5.000073 Einrichtung Sporteinrichtungen			1.313,79 €	1.313,79 €	
5.000109 Errichtung von Wartehallen	27.000,00 €	132.000,00 €	86.700,00 €	-45.300,00 €	-34,32%
5.000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule	73.886,00 €	30.000,00 €	76.114,00 €	46.114,00 €	+153,71%
5.000198 Beleuchtung Schulbushaltestellen InvföG			10.610,00 €	10.610,00 €	
5.000200 Parkplatz Walzenrather Straße InvföG			78.834,00 €	78.834,00 €	
5.000201 Mehrgenerationenanlage Scherpemich InvföG	9.291,00 €				
5.000204 Parkplatz Sportanlage Wolperath InvföG			22.687,00 €	22.687,00 €	
5.000211 Umbau Dächer Hauptschule InvföG			6.008,00 €	6.008,00 €	
5.000224 Inv.zusch. Parkpl./Laufb. Sporta. Breitsch. InvföG	173.549,00 €		84.219,00 €	84.219,00 €	
5.000226 Mehrgenerationenanlage Eischeid InvföG	8.700,00 €				
5.000237 Ausbau WW Oberdorst/Ohlig			32.897,13 €	32.897,13 €	
<b>Summe zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>582.363,86 €</b>	<b>162.000,00 €</b>	<b>410.853,24 €</b>	<b>248.853,24 €</b>	<b>+153,61%</b>
<b>Investitionspauschalen</b>					
5.000039 Feuerschutzpauschale	45.491,01 €	45.000,00 €	45.424,04 €	424,04 €	+0,94%
5.000111 Allgemeine Investitionspauschale	561.505,12 €	502.000,00 €	548.681,11 €	46.681,11 €	+9,30%
5.000112 Schulpauschale nach GFG	163.973,29 €		105.847,45 €	105.847,45 €	
<b>Summe Investitionspauschalen</b>	<b>770.969,42 €</b>	<b>547.000,00 €</b>	<b>699.952,60 €</b>	<b>152.952,60 €</b>	<b>+27,96%</b>
<b>Summe</b>	<b>1.353.333,28 €</b>	<b>709.000,00 €</b>	<b>1.110.805,84 €</b>	<b>401.805,84 €</b>	<b>+56,67%</b>



Die Mittel aus dem Konjunkturpaket wurden in voller Höhe im Haushaltsjahr 2009 veranschlagt. Im Ist wurden die Mittel nach Maßnahmenfortschritt in den Jahren 2009 bis 2011 abgerufen und unmittelbar den einzelnen Investitions- und Sanierungsmaßnahmen zugeordnet.

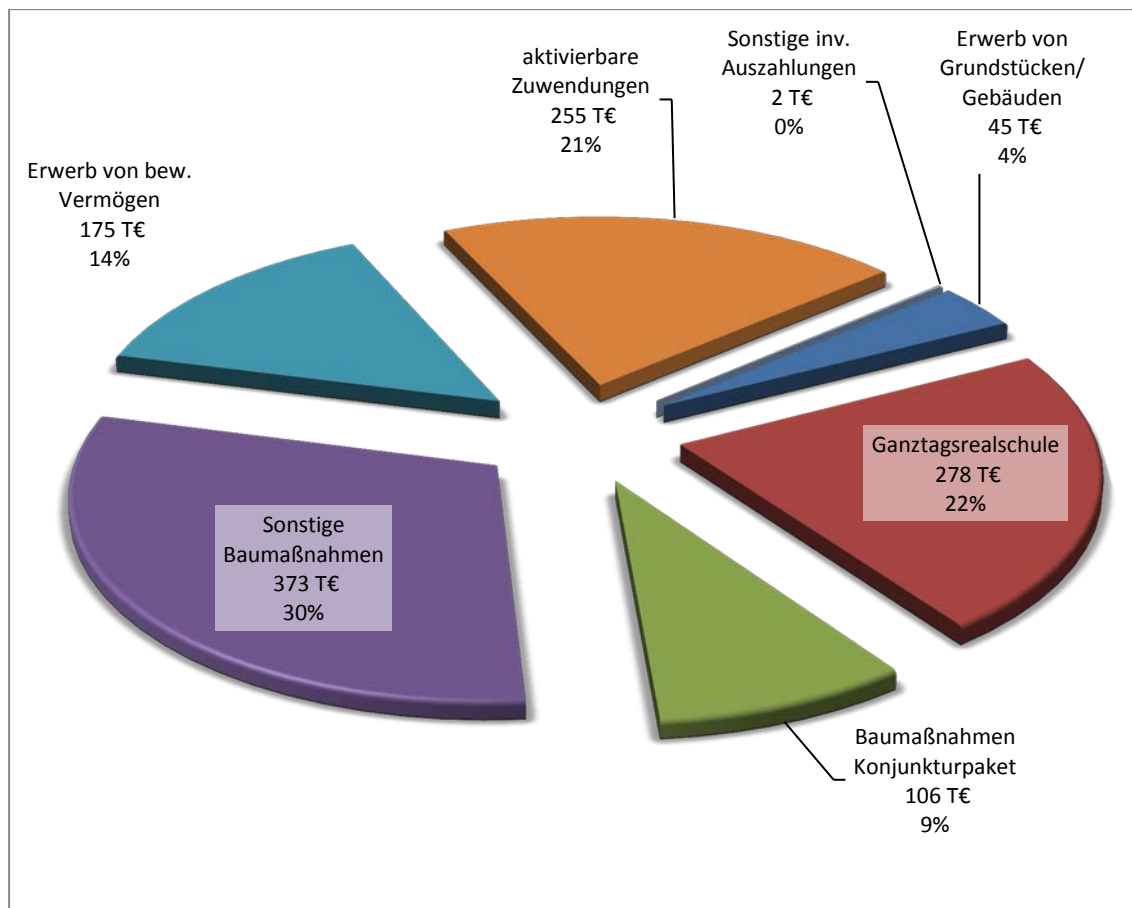
### Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die geplanten Grundstücksverkäufe konnten in 2010 nicht mehr vollständig umgesetzt werden.

### Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Ist-Einnahmen liegen hier unter dem Ansatz, weil die Erschließungsbeiträge für den dritten Bauabschnitt des Straßenausbaus in Breitscheid erst in 2011 erhoben wurden.

## 5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit





Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	433.236,78 €	179.890,05 €	45.258,65 €	-134.631,40 €	-74,84%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.612.601,39 €	1.871.547,89 €	757.822,22 €	-1.113.725,67 €	-59,51%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	413.176,15 €	531.411,46 €	174.862,53 €	-356.548,93 €	-67,09%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	219.451,08 €	89.212,14 €	254.895,07 €	165.682,93 €	+185,72%
Sonstige Investitionsauszahlungen	39.905,81 €	15.000,00 €	1.521,80 €	-13.478,20 €	-89,85%
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.718.371,21 €</b>	<b>2.687.061,54 €</b>	<b>1.234.360,27 €</b>	<b>-1.452.701,27 €</b>	<b>-54,06%</b>

### Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Die Kosten sind für den Abriss der vorhandenen Aufbauten auf einem in 2009 erworbenen Grundstück in Pohlhausen angefallen.

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

In 2010 sind vor allem Kosten für die Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule (rd. 278 T€) und die Umsetzung von Maßnahmen nach dem Konjunkturpaket II (rd. 106 T€) angefallen. Die Kosten für den dritten Bauabschnitt des Straßenausbaus Breitscheid (Ansatz 2010: 600 T€) wurden im Folgejahr neu veranschlagt).

### Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Die Differenz zwischen fortgeschriebenem Ansatz und Ergebnis kommt vor allem dadurch zustande, dass die Beschaffung eines Hilfeleistungsfahrzeugs in 2010 nicht mehr erfolgte und die Anschaffungskosten in 2011 neu veranschlagt wurden.

### Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Es handelt sich vor allem um die Kosten für die Straßentwässerung des zweiten Bauabschnittes des Straßenausbaus in Breitscheid (rd. 81 T€) sowie um den Restbetrag der weitergeleiteten Mittel aus dem Konjunkturpaket für die Herstellung eines Parkplatzes und einer Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid (rd. 84 T€).



## 5.3 Finanzierungstätigkeit

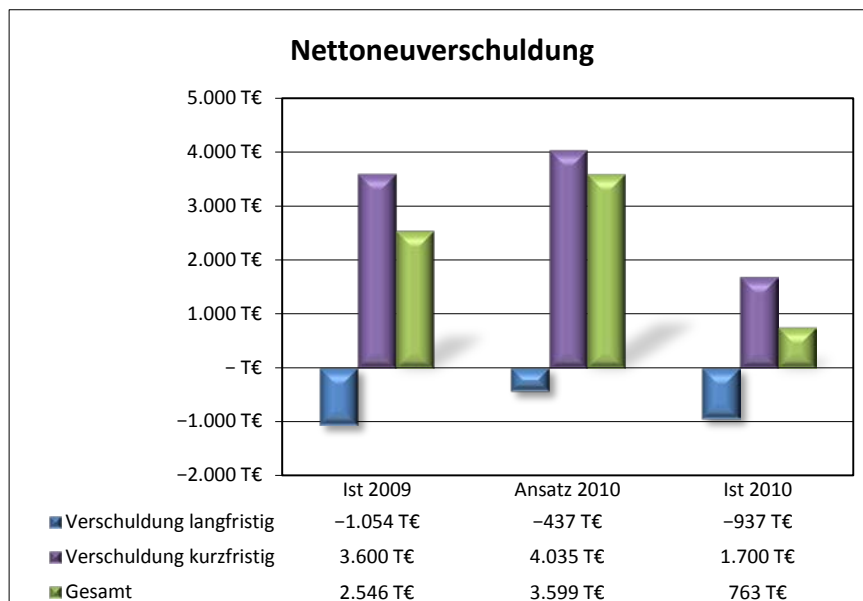
### 5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

Im Haushaltsplan 2010 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 486 T€ vorgesehen. Diese wurde in 2010 nicht in Anspruch genommen und nach 2011 übertragen. Damit ergibt sich eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 937 T€. Zudem wurde ein Darlehen, das bisher als Ausleiherung an die Gemeindewerke bilanziert wurde, mit einer Restschuld i.H.v. rd. 1,55 Mio. € auf die Werke umgeschrieben, sodass sich der Bestand der Investitionskredite insgesamt um rd. 2,49 Mio. € vermindert.

### 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 2010 um **1,7 Mio. €** erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde mit einer Erhöhung um rd. 4 Mio. € gerechnet. Die Verringerung ist zum Teil auf die Mehreinnahmen bei Gewerbesteuer und Schlüsselzuweisungen zurückzuführen, zum Teil aber auch darauf, dass im Gegensatz zu den Vorjahren die Ausleiherung infolge der Zahlungseingänge von Einkommensteueranteil und Schlüsselzuweisung zum Jahresende noch im selben Jahr reduziert wurde.



Betrachtet man sowohl die Kassenkredite wie auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2010 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. **763 T€**.





## 6. Sonstige Angaben

### Bestehende Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gegenüber Dritten werden insbesondere durch Übernahme von Bürgschaften und Bestellung sonstiger Sicherheiten durch die Kommune begründet. Zum Bilanzstichtag bestanden ausschließlich Haftungsverhältnisse aus der Gewährung von Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke. 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



## 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 **259.224,69 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung	259.224,69 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen und bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen	-23.548,42 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Fremdkapitalzinsen	+12.553,11 €
+ Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs)	-151.099,03 €
./. Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen inkl. Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen	<u>4.092,76 €</u>
<b>Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag)</b>	<b>93.037,59 €</b>

Der Fehlbetrag der Gebührenkalkulation in Höhe von **93.037,59 €** 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.

Der Vorstand der Gemeindewerke, welche die Aufgaben des Bestattungswesens als Erfüllungsgehilfe für die Gemeinde wahrnehmen, hat die Kommunal- und Abwasserberatung NRW GmbH zwischenzeitlich mit der rechtlichen Überprüfung der Bestattungs- und Friedhofssatzung und der Entwicklung eines rechtssicheren Kalkulationsmodells für die Friedhofsgebühren beauftragt. Ein entsprechender Vorschlag zur Neufestsetzung der Friedhofsgebühren soll dem Haupt- und Finanzausschuss im Frühjahr 2012 vorgelegt 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
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>									
1.1 DV-Software	105.961,26	1.521,80	0,00	0,00	-20.710,73	0,00	-53.940,48	53.542,58	72.731,51
1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	161.813,58	24.999,45	0,00	0,00	-11.171,03	0,00	-29.829,86	156.983,17	143.154,75
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	267.774,84	26.521,25	0,00	0,00	-31.881,76	0,00	-83.770,34	210.525,75	215.886,26
<b>2. Sachanlagen</b>									
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>									
2.1.1 Grünflächen	5.941.538,66	0,00	-15.140,00	0,00	-106.016,65	0,00	-313.404,14	5.612.994,52	5.734.151,17
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	1.306.501,01	39.651,16	0,00	0,00	-124,61	0,00	-373,83	1.345.778,34	1.306.251,79
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.333.470,67	39.651,16	-15.140,00	0,00	-106.141,26	0,00	-313.777,97	7.044.203,86	7.125.833,96
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.635.555,29	0,00	0,00	0,00	-52.590,53	0,00	-158.003,59	1.477.551,70	1.530.142,23
2.2.2 Schulen	19.683.704,63	7.806,24	0,00	0,00	-415.590,99	0,00	-1.194.070,59	18.497.440,28	18.905.225,03
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.264.091,49	0,00	0,00	0,00	-207.991,27	0,00	-612.973,03	8.651.118,46	8.859.109,73
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.583.351,41	7.806,24	0,00	0,00	-676.172,79	0,00	-1.965.047,21	28.626.110,44	29.294.476,99
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>									
2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.703.192,05	1.562,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.704.754,46	13.703.192,05
2.3.2 Brücken und Tunnel	645.784,17	0,00	0,00	0,00	-10.755,63	0,00	-31.848,32	613.935,85	624.691,48
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	40.891.881,47	203.413,63	-11.612,07	5.633,26	-1.376.113,84	0,00	-4.081.549,48	37.007.766,81	38.184.704,01
Summe Infrastrukturvermögen	55.240.857,69	204.976,04	-11.612,07	5.633,26	-1.386.869,47	0,00	-4.113.397,80	51.326.457,12	52.512.587,54
2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	8.841.856,15	358.736,58	0,00	516,86	-193.698,97	0,00	-567.220,22	8.633.889,37	8.468.334,90
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>									
2.6.1 Maschinen	58.214,77	0,00	-2.668,44	0,00	-8.012,68	0,00	-23.872,42	31.673,91	40.998,08
2.6.2 Technische Anlagen	0,00	6.391,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.391,33	0,00
2.6.3 Betriebsvorrichtungen	60.612,88	0,00	0,00	0,00	-4.087,64	0,00	-10.044,80	50.568,08	54.655,72
2.6.4 Fahrzeuge	490.555,85	0,00	-1,00	0,00	-70.180,10	0,00	-217.684,23	272.870,62	343.051,72
Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	609.383,50	6.391,33	-2.669,44	0,00	-82.280,42	0,00	-251.601,45	361.503,94	438.705,52
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.295.165,12	134.788,50	-42.080,99	0,00	-181.108,27	0,00	-358.195,46	1.029.677,17	1.075.996,94
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	360.196,22	8.664,88	0,00	-6.150,12	0,00	0,00	0,00	362.710,98	360.196,22
Summe Sachanlagen	104.264.280,76	761.014,73	-71.502,50	0,00	-2.626.271,18	0,00	-7.569.240,11	97.384.552,88	99.276.132,07
<b>3. Finanzanlagen</b>									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.934.782,26	0,00	0,00	0,00	-36.521,42	0,00	-86.154,67	13.848.627,59	13.885.149,01
3.2 Beteiligungen	188.082,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.082,19	188.082,19
<b>3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>									
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
<b>3.4 Ausleihungen</b>									
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.518.178,64	0,00	-1.600.122,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.918.056,62	3.518.178,64
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	1.626.225,02	62.479,06	-88.275,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.428,15	1.626.225,02
Summe Ausleihungen	5.144.403,66	62.479,06	-1.688.397,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3.518.484,77	5.144.403,66
Summe Finanzanlagen	19.373.437,24	62.479,06	-1.688.397,95	0,00	-36.521,42	0,00	-88.723,96	17.658.794,39	19.321.234,70
<b>Gesamtsumme</b>	<b>123.905.492,84</b>	<b>850.015,04</b>	<b>-1.759.900,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.694.674,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.741.734,41</b>	<b>115.253.873,02</b>	<b>118.813.253,03</b>



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Forderungsspiegel zum Jahresabschluss 2010

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2010	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
<b>1. Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	61.993,55	61.993,55			68.697,85
1.2 Beiträge	70.416,03	70.416,03			139.380,38
1.3 Steuern	496.206,79	496.206,79			346.546,62
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	500,00	500,00			80,03
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	304.208,39	149.577,39		154.631,00	164.494,47
<b>Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen</b>	<b>933.324,76</b>	<b>778.693,76</b>	<b>0,00</b>	<b>154.631,00</b>	<b>719.199,35</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegen den privaten Bereich	216.201,30	56.822,44	4.954,19	154.424,67	206.500,47
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	42.992,05	42.992,05			35.226,33
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.193.394,48	1.193.394,48			868.777,74
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00			0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.452.587,83</b>	<b>1.293.208,97</b>	<b>4.954,19</b>	<b>154.424,67</b>	<b>1.110.504,54</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>2.385.912,59</b>	<b>2.071.902,73</b>	<b>4.954,19</b>	<b>309.055,67</b>	<b>1.829.703,89</b>
3. Sonstige Vermögensgegenstände	6.441,88	6.441,88			9.602,61
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.392.354,47</b>	<b>2.078.344,61</b>	<b>4.954,19</b>	<b>309.055,67</b>	<b>1.839.306,50</b>



Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2010	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	15.082.250,03	1.750.678,91	2.700.377,43	10.631.193,69	17.155.848,77
Summe vom öffentlichen Bereich	15.082.250,03	1.750.678,91	2.700.377,43	10.631.193,69	17.155.848,77
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.748.130,72	0,00	643.954,88	4.104.175,84	5.164.789,82
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00			0,00
Summe vom öffentlichen Bereich	4.748.130,72	0,00	643.954,88	4.104.175,84	5.164.789,82
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.830.380,75	1.750.678,91	3.344.332,31	14.735.369,53	22.320.638,59
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00			2.100.000,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	14.700.000,00	14.700.000,00			10.900.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	14.700.000,00	14.700.000,00	0,00	0,00	13.000.000,00
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	2.468.407,99	2.436.547,99	31.860,00		3.780.260,92
5.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	408.405,13	70.943,62	21.341,69	316.119,82	542.980,55
5.3 gegenüber dem privaten Bereich	499.514,60	471.634,67	27.879,93		562.666,76
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.376.327,72	2.979.126,28	81.081,62	316.119,82	4.885.908,23
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	343,20	343,20			3.215,96
7. Erhaltene Anzahlungen					
7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Investitionszuwendungen					
7.1.1 vom Bund	25.000,00	25.000,00			39.725,84
7.1.2 vom Land	269.392,00	269.392,00			24.687,59
7.1.9 von übrigen Bereichen	9.621,90	9.621,90			9.621,90
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	304.013,90	304.013,90	0,00	0,00	74.035,33
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen					
7.2.1 Schulpauschale	0,00	0,00			0,00
7.2.2 Feuerschutzpauschale	353.845,95	353.845,95			308.421,91
7.2.3 Allgemeine Investitionspauschale	176.404,07	176.404,07			3.226,54
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	530.250,02	530.250,02	0,00	0,00	311.648,45
7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen					
7.3.1 aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB	453.298,62	453.298,62			570.693,45
7.3.2 aus Beiträgen nach KAG	51.267,51	51.267,51			51.267,51
Summe Verbindlichkeiten aus Beiträgen	504.566,13	504.566,13	0,00	0,00	621.960,96
Summe erhaltene Anzahlungen	1.338.830,05	1.338.830,05	0,00	0,00	1.007.644,74
8. Sonstige Verbindlichkeiten					
8.1 Steuerverbindlichkeiten	57.437,04	57.437,04			60.890,28
8.2 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	140.998,27	140.998,27			140.998,27
8.3 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	1.712.455,70	0,00		1.712.455,70	1.712.455,70
8.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	117.948,02	117.948,02			126.537,21
8.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten	116.524,84	116.524,84			147.460,84
Summe sonstige Verbindlichkeiten	2.145.363,87	432.908,17	0,00	1.712.455,70	2.188.342,30
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>41.391.245,59</b>	<b>21.201.886,61</b>	<b>3.425.413,93</b>	<b>16.763.945,05</b>	<b>43.405.749,82</b>
<b>Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</b> Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke	29.855.346,65				27.984.132,39

## Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2010

Objekt	Maßnahme	Gesamt- betrag am 01.01.2010	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt- betrag am 31.12.2010	Finanzierung					
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung		Übertragung nach 2011	Neuveranschlagung im Haushaltsjahr				
								2011	2012	2013	2014	
10006	Grundschule Seelscheid											
	4.010006.790.002	Treppengeländer ob. Schulgelände GS Se.	4.000,00			4.000,00	4.000,00					
	4.010006.790.013	Teilerneuerung ELA-Anlage		10.000,00		10.000,00	10.000,00					
10007	Turnhalle Grundschule Seelscheid											
10010	Hauptschule Neunkirchen											
	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					
10058	Gemeindestraßen											
	10058	Sanierungsmaßnahmen an Straßen		19.515,00		19.515,00	19.515,00					
<b>Summe</b>			<b>129.000,00</b>	<b>29.515,00</b>		<b>158.515,00</b>	<b>53.515,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>		

## Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2010

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2011	Fortgeschr. Plan 2011	Begründung		
				Ansch./Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt					
<b>Investitionstätigkeit</b>											
<b>0104 Baubetriebshof</b>											
	5.000152.710.001	Ersatzbeschaffung LKW	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		10.620,00	10.620,00		10.620,00	Die jährliche Tilgungserstattung an die Gemeindewerke für einen vorfinanzierten LKW des Baubetriebshofes wurde erst in 2011 geleistet.
	<b>Summe</b>						<b>10.620,00</b>	<b>10.620,00</b>			
<b>0105 IT</b>											
	5.000009.710.010	Anschaffung von EDV-/TK-Geräten 2010	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		980,00	980,00		980,00	
	5.000009.720.010	GWG Anschaffung von EDV-/TK-Geräten 2010	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		249,95	249,95		249,95	
	<b>Summe</b>						<b>1.229,95</b>	<b>1.229,95</b>			
<b>0108 Immobilienmanagement</b>											
	5.000012.720.010	GWG HMP 2010	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		168,85	168,85		168,85	
	5.000019.700.400	Erw. GS Seelscheid Tech. Anlagen	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	3.000,00		3.000,00		3.000,00	Die Mittel waren für die bestellte Entlüftungsanlage der Küche erforderlich.
	5.000023.700.300	Mensa Baukonstruktion	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	4.000,00		4.000,00		4.000,00	Es wurden 4.000 € für das Vordach am Seiteneingang der Mensa benötigt.
	5.000023.700.700	Mensa Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	3.000,00		3.000,00		3.000,00	Es wurden 3.000 € für einbehaltene Sicherheitsleistungen benötigt.
	5.000024.700.001	Erweiterung Hauptschule	F25	783100	Abwicklung Baumaßn.		3.885,32	3.885,32		3.885,32	
	5.000027.700.001	Erneuerung WC-Trakt GHS	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	60.000,00		60.000,00	64.000,00	124.000,00	Die Arbeiten wurden im Zusammenhang mit der Erneuerung der Aula im Jahr 2011 ausgeführt.
	5.000029.700.001	Errichtung Realschule	F25	783100	Abwicklung Baumaßn.		32.834,99	32.834,99		32.834,99	Es bestand noch eine Honorarforderung des Architekten.
	5.000029.700.001	Errichtung Realschule	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	62.300,00		62.300,00		62.300,00	Die Mittel wurden im Verfahren der Mängelbeseitigung benötigt.
	5.000036.710.001	Grunderwerb Kindergarten Hermerath	F24	782200	Erwerb Unb. Grundst.	20.000,00		20.000,00		20.000,00	Der Eigentümer des Grundstücks ist verstorben. Die Verhandlungen mit dem Erben werden geführt.
	5.000122.710.011	Erneuerung Mobiliar Bühne 2011	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	3.000,00		3.000,00		3.000,00	Aus Sicherheitsgründen mussten einige Bühnenelemente ausgemustert werden. Die Ersatzbeschaffung sollte in 2011 erfolgen.

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2011	Fortgeschr. Plan 2011	Begründung	
				Ansch./Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
5.000140.700.001	Erneuerung Küchenzeile GHS	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	30.000,00		30.000,00		30.000,00	Die Erneuerung der Lehrküche der Hauptschule war im Haushaltsjahr 2010 geplant. Um die Gemeindekasse zu entlasten, sollten seitens der Hauptschule Sponsoren zur Mitfinanzierung der Maßnahme gesucht werden. Diese Suche war nach Auskunft der Schulleitung der Hauptschule zum Jahresende 2010 noch nicht abgeschlossen, so dass mit der Umsetzung der Maßnahme in 2010 nicht mehr begonnen werden konnte. Die vorgesehenen Mittel wurden daher in den Haushalt 2011 übertragen.
5.000174.700.300	Ganztagsrealschule Baukonstruktion	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	4.000,00		4.000,00	310.000,00	314.000,00	Die Schlussrechnung für den Dachdecker stand noch aus.
5.000174.700.400	Ganztagsrealschule Technische Anlagen	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	18.379,00		18.379,00		18.379,00	Die Schlussrechnung für die Elektroarbeiten stand noch aus.
5.000174.700.700	Ganztagsrealschule Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	45.000,00		45.000,00		45.000,00	Die Schlussrechnung für den Architekten stand noch aus.
5.000193.700.001	InvFöG Bildungsinfrastruktur	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	950.441,74		950.441,74		950.441,74	Verschiedene Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpakets II (ibs. Sanierung der Hauptschuldächer bzw. Erneuerung der Aula) wurden in 2011 fertiggestellt.
5.000193.700.002	InvFöG sonstige Infrastruktur	F25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	316.508,94		316.508,94		316.508,94	
5.000211.700.700	Umbau Hauptschuldä. Baunebenkosten InföG	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau		49.941,26	49.941,26		49.941,26	
5.000229.700.700	Sanierung/Teilneubau AK Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	256.636,50	16.243,50	272.880,00		272.880,00	Die Mittel wurden für das weitere Verfahren benötigt.
<b>Summe</b>					<b>1.776.266,18</b>	<b>103.073,92</b>	<b>1.879.340,10</b>			

## 0200 Sicherheit und Ordnung

5.000037.720.010	GWG Ausstattung Feuerwehr 2010	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		6.914,91	6.914,91		6.914,91	
5.000037.720.011	GWG Ausstattung Feuerwehr 2011	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410	595,00		595,00	11.000,00	11.595,00	Es handelt sich um 2 digitale Funkmeldeempfänger zum Gesamtpreis von 595,00 €, welche schon in 2010 bestellt wurden.
5.000038.725.001	Festwert persönliche Ausrüstung Feuerw.	F26	749300	Auszahlungen für Festwerte	18.696,09	7.712,27	26.408,36	26.000,00	52.408,36	Es handelt sich um Einsatzbekleidung für die freiwillige Feuerwehr, der Auftrag wurde in 2010 erteilt.
5.000042.710.010	Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2010	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		5.723,52	5.723,52		5.723,52	
5.000042.710.011	Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2011	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	6.746,17		6.746,17	15.000,00	21.746,17	Die Mittel werden für 10 Atemschutzgeräte und ein Handfunkgerät für den Löschzug Neunkirchen benötigt, welche bereits in 2010 bestellt wurden.
5.000043.710.010	Geräte Feuerwehr Seelscheid 2010	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		5.738,36	5.738,36		5.738,36	



Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2011	Fortgeschr. Plan 2011	Begründung	
				Ansch./Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
5.000043.710.011	Geräte Feuerwehr Seelscheid 2011	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	5.914,36		5.914,36	15.000,00	20.914,36	Die Mittel wurden für 10 Atemschutzgeräte für den Löschzug Seelscheid benötigt, welche bereits in 2010 bestellt wurden.
5.000221.710.001	Anschaffung Kompressor Neunkirchen	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		914,30	914,30		914,30	
5.000222.710.001	Anschaffung Kompressor Seelscheid	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		914,30	914,30		914,30	
<b>Summe</b>					<b>31.951,62</b>	<b>27.917,66</b>	<b>59.869,28</b>			

### 0300 Schulträgeraufgaben

5.000045.710.010	Einrichtung GGS Neunkirchen 2010	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		871,10	871,10		871,10	
5.000045.720.010	GWG Einrichtung GGS Neunkirchen 2010	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		911,83	911,83		911,83	
5.000046.710.011	IT-Konzept 2011	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	300,00		300,00	6.250,00	6.550,00	Die Grundschule Seelscheid benötigte zur Erledigung der Büroarbeiten einen neuen Laserdrucker. Der alte Drucker war seit Ende 2010 nicht mehr funktionstüchtig, die Kosten für eine Reparatur hätten den Gesamtwert des Druckers überstiegen. Der Bedarf wurde Anfang 2011 bekannt, zur raschen Realisierung der Neuanschaffung musste Budget aus 2010 zur Verfügung gestellt werden.
5.000048.710.011	Einrichtung GGS Seelscheid 2011	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	529,23		529,23	1.200,00	1.729,23	Möbelbestellung aus 2010, Lieferung in 2011.
5.000048.720.011	GWG Einrichtung GGS Seelscheid 2011	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410	1.997,53		1.997,53	1.000,00	2.997,53	Möbelbestellung aus 2010, Lieferung in 2011.
5.000053.710.010	Einrichtung GGS Wolperath 2010	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		328,20	328,20		328,20	
5.000053.720.010	GWG Einrichtung GGS Wolperath 2010	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		297,00	297,00		297,00	
5.000060.710.011	Einrichtung GHS Neunkirchen 2011	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	625,43		625,43	1.200,00	1.825,43	Schon Ende 2010 konnte der PC im Sekretariat der Hauptschule nicht mehr hochgefahren werden und musste daher entsorgt werden. Ein neuer PC musste bestellt werden, dieser ist in 2011 geliefert worden.
5.000060.720.010	GWG Einrichtung GHS Neunkirchen 2010	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		182,07	182,07		182,07	
5.000060.720.011	GWG Einrichtung GHS Neunkirchen 2011	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410	370,00		370,00	1.000,00	1.370,00	Bestellung von 2 „Mappenboys“ in 2010, Lieferung erfolgt in 2011.
5.000062.710.011	Neueinrichtung Physikraum 2011	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	13.370,02		13.370,02		13.370,02	Ein Multimedia Tower wurde in 2010 bestellt, die Lieferung erfolgte in 2011. Unterrichtsmaterialien wurden in 2010 bestellt, eine Lieferung erfolgte erst in 2011.
5.000062.720.011	GWG Neueinrichtung Physikraum 2011	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410	1.412,06		1.412,06		1.412,06	Die Unterrichtsmaterialien wurden in 2010 bestellt, eine Lieferung erfolgte erst in 2011.
5.000065.710.011	Einrichtung RS Neunkirchen 2011	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	1.715,65		1.715,65	1.200,00	2.915,65	Es wurden 2 Schulranzenschränke in 2010 bestellt, die Lieferung erfolgte erst in 2011.

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2011	Fortgeschr. Plan 2011	Begründung	
				Ansch./Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
5.000205.720.011	GWG Einrichtung OGS Neunkirchen 2011	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410	480,05		480,05	500,00	980,05	Die OGS NK benötigt Gitarren um diverse Musik-AGs durchführen zu können. Die Gitarren mussten möglichst zeitnah nach dem 01.02.2011 (Schulhalbjahresbeginn) und damit zum Beginn der Musik-AGs vorhanden sein.
<b>Summe</b>					<b>20.799,97</b>	<b>2.590,20</b>	<b>23.390,17</b>			

### 0600 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

5.000071.710.011	Einrichtung Jugendzentrum 2011	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	653,31		653,31	2.000,00	2.653,31	Das TV Gerät wurde bereits in 2010 bestellt, die Lieferung erfolgte erst in 2011.
5.000071.720.011	GWG Einrichtung Jugendzentrum 2011	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410	592,62		592,62	500,00	1.092,62	Eine PS3 (Spielkonsole) wurden bereits in 2010 bestellt, die Lieferung erfolgte erst in 2011.
5.000233.740.001	Baukostenzuschuss KiGa Seelkirchen	F28	781900	Inv.Zu. an Übr.Ber.	69.288,00		69.288,00	10.000,00	79.288,00	Die Mittel wurden für Abbrucharbeiten sowie die Umsetzung des Brandschutzkonzeptes benötigt.
<b>Summe</b>					<b>70.533,93</b>		<b>70.533,93</b>			

### 0800 Sportförderung

5.000073.710.010	Einrichtung Sporteinrichtungen 2010	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		2.909,01	2.909,01		2.909,01	
5.000073.720.010	GWG Einrichtung Sporteinrichtungen 2010	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		2.252,02	2.252,02		2.252,02	
<b>Summe</b>						<b>5.161,03</b>	<b>5.161,03</b>			

### 1200 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

5.000076.710.010	Erwerb von Straßenland 2010	F24	782200	Erwerb Unb. Grundst.		134,41	134,41		134,41	
5.000082.740.001	Entwässerung Fliederhain	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.		27.538,62	27.538,62		27.538,62	Die Auszahlung der Investitionszuschüsse für die Straßenentwässerung an die Gemeindewerke erfolgte in 2011.
5.000085.700.001	Ausbau Industriestraße	F28	781800	Inv.Zu. an Pr.Unt.		568,79	568,79		568,79	
5.000090.740.001	Entwässerung Ulmenweg	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.		59.955,10	59.955,10		59.955,10	Die Auszahlung der Investitionszuschüsse für die Straßenentwässerung an die Gemeindewerke erfolgte in 2011.
5.000092.700.001	Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße	F25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	21.780,00		21.780,00		21.780,00	
5.000093.700.031	Ausbau Breitsch. Str. vord.	F25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	247.508,00		247.508,00		247.508,00	Die Maßnahme war noch fertigzustellen.
5.000093.700.032	Ausbau Am Fischweiher	F25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	334.787,00		334.787,00		334.787,00	Die Abrechnung des Baukostenzuschusses für die Straßenentwässerung mit den Gemeindewerken erfolgte in 2011.
5.000093.740.001	Entwässerung Breitscheid 1. Bauabschnitt	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.		218.889,45	218.889,45		218.889,45	
5.000093.740.021	Entwässerung Breitsch. Str. hint.	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.	105.000,00		105.000,00		105.000,00	
5.000093.740.022	Entwässerung Holzweg	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.	60.000,00		60.000,00		60.000,00	
5.000093.740.031	Entwässerung Breitsch. Str. vord.	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.	120.580,00		120.580,00		120.580,00	
5.000093.740.032	Entwässerung Am Fischweiher	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.	149.420,00		149.420,00		149.420,00	
5.000094.740.001	Entwässerung Haldengarten	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.		89.630,68	89.630,68		89.630,68	Die Auszahlung der Investitionszuschüsse für die Straßenentwässerung an die Gemeindewerke erfolgte in 2011.
5.000095.740.001	Entwässerung Theodor-Körner-Straße	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.		37.065,65	37.065,65		37.065,65	Die Auszahlung der Investitionszuschüsse für die Straßenentwässerung an die Gemeindewerke erfolgte in 2011.
5.000096.740.001	Entwässerung Tulpenweg	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.		3.731,49	3.731,49		3.731,49	

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2011	Fortgeschr. Plan 2011	Begründung	
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
5.000101.740.001	Entwässerung Marderweg	F28	781600	Inv.Zu. an Ver.Unt.		43.856,30	43.856,30		43.856,30	Die Auszahlung der Investitionszuschüsse für die Straßentwässerung an die Gemeindewerke erfolgte in 2011.
5.000158.700.001	Gehweg Bennenberg	F25	783100	Abwicklung Baumaßn.		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	Der Ausbau wurde nach 2011 verschoben. Die Bautätigkeit auf den angrenzenden Grundstücken hatte sich verzögert, da noch nicht alle Grundstücke verkauft waren. Die Kosten werden in voller Höhe von den Anliegern erstattet.
<b>Summe</b>					<b>1.114.075,00</b>	<b>482.067,04</b>	<b>1.596.142,04</b>			
<b>1301 Natur- und Landschaftspflege</b>										
5.000247.710.001	Errichtung Wandertafeln InvföG	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		305,99	305,99		305,99	
<b>Summe</b>						<b>305,99</b>	<b>305,99</b>			
<b>Summe investiv</b>					<b>3.013.626,70</b>	<b>632.965,79</b>	<b>3.646.592,49</b>			

## Laufende Verwaltungstätigkeit (Instandhaltungsrückstellungen)

### 0108 Immobilienmanagement

4.010006.790.002	Treppengeländer ob. Schulgelände GS Se.	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen		4.000,00	4.000,00		4.000,00	Auf dem Schulgelände der Grundschule Seelscheid müssen drei Treppengeländer ersetzt werden. Die Umsetzung soll in den Osterferien 2012 erfolgen.
4.010006.790.013	Teilerneuerung ELA-Anlage GS Se.	F12	723300	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen		10.000,00	10.000,00		10.000,00	Die Mittel wurden für die Erneuerung von Teilen der ELA-Anlage benötigt, da die Durchsagen in einigen Bereichen nicht zu hören waren. Die Maßnahme wurde in 2010 umgesetzt.
4.010010.790.002	Erneuerung Eingangstür GHS	F12	723140	Sanierungsmaßnahmen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	Die Maßnahme wurde im Rahmen der Baumaßnahmen des Konjunkturpakets in 2011 umgesetzt.
10058	Gemeindestraßen	F12	723200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen		19.515,00	19.515,00		19.515,00	Sanierungsarbeiten an verschiedenen Gemeindestraßen waren bereits im November 2010 beauftragt worden, konnten jedoch aufgrund der Witterung nicht mehr in 2010 durchgeführt werden. Sie waren aber weiter dringend erforderlich, um einen Wertverlust der Gehwege bzw. Straßen zu vermeiden (u.a. Sanierung Rathausstraße, Heinestraße inkl. Parkfläche, Dresdner Straße, Leipziger Straße usw.). Die Arbeiten wurden in 2011 ausgeführt.
<b>Summe</b>						<b>53.515,00</b>	<b>53.515,00</b>			
<b>Summe konsumtiv</b>						<b>53.515,00</b>	<b>53.515,00</b>			
<b>Gesamtsumme</b>					<b>3.013.626,70</b>	<b>686.480,79</b>	<b>3.700.107,49</b>			





Örtliche Abschreibungstabelle

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
<b>Unbewegliches Vermögen</b>				
Immobilien	Baracken (Schuppen, Gartenhäuschen)	1.04	20-40	40
	Begegnungsstätten (Denkmalschutz) <sup>1</sup>	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	- <sup>2</sup>		33
	Feuerwehrgerätehäuser	1.06	40-80	60
	Garagen (massiv)	1.09	40-60	40
	Garagen (teilmassiv)	1.10	20-40	30
	Grünanlagen, Bepflanzungen	- <sup>3</sup>		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)	- <sup>4</sup>		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

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

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

<sup>3</sup> gem. Nr. 2.8 der o.g. AfA Tabelle des BMF

<sup>4</sup> 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)	- <sup>5</sup>		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
<b>Immaterielles und bewegliches Vermögen</b>				
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	

<sup>5</sup> 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 <sup>6</sup>	-	-	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 <sup>7</sup>	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

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

<sup>7</sup> 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 <sup>8</sup>	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 <sub>2</sub> -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	

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





Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Bindestricke	5.00	3-20	10
	Blindkupplungen	5.00	3-20	10
	Blinkeuchten, Blinklichter, Blitzleuchten	5.00	3-20	7
	Brechstangen, Brechstangen, Brechwerkzeuge	5.00	3-20	15
	Bremskeile	5.00	3-20	10
	Christbaumständer	5.00	3-20	10
	Decken	5.00	3-20	10
	Dreizähne	5.00	3-20	15
	Druckluft (Bedienpulte, Flaschen, Füllstutzen, Schläuche, Verteiler)	5.00	3-20	8
	Druckschläuche, B	5.00	3-20	10
	Druckschläuche, C	5.00	3-20	5
	Druckschläuche, D	5.00	3-20	10
	Edelstahl Ablaufrinnen	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 <sup>9</sup>	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

<sup>9</sup>Vgl. 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 <sup>10</sup>	Kühlanlagen (Leichenhallen)	-	-	15
	Grabhüllen	-	-	15
	Ruhebänke	-	-	10
	Vorplätze Trauerhallen	2.11	10-30	20
	Kühlräume (Leichenhallen)	-	-	50
	Grabkammern	-	-	60
Hallenbad <sup>11</sup>	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

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

<sup>11</sup> Betriebsvorrichtungen der Schwimmhalle gem. Gutachten vom 13.08.02



# Lagebericht

zum Jahresabschluss 2010

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



## Inhalt

<b>1.</b>	<b>Einleitung .....</b>	<b>153</b>
<b>2.</b>	<b>Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement.....</b>	<b>153</b>
<b>3.</b>	<b>Jahresabschluss 2009 .....</b>	<b>155</b>
<b>4.</b>	<b>Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2010.....</b>	<b>158</b>
4.1	Ertragslage .....	158
4.2	Finanzlage.....	166
4.3	Vermögenslage.....	169
4.4	Schuldenlage.....	170
<b>5.</b>	<b>Prognosebericht .....</b>	<b>173</b>
5.1	Bevölkerungsentwicklung .....	173
5.2	Handlungs- und Entwicklungsfelder .....	173
5.3	Chancen und Risiken .....	176
<b>6.</b>	<b>Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2010) .....</b>	<b>179</b>





## 1. Einleitung

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

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

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

## 2. 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 2010

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 seit dem 01.01.08 von den Gemeindewerken gemeinsam für die Werke und die Gemeinde durchgeführt. Auf diese Weise konnten das vorhandene betriebswirtschaftliche Fachwissen genutzt und Synergieeffekte erreicht werden. Diese Vorgehensweise hat sich zwischenzeitlich in der Praxis bewährt.

Das kommunale Vermögen und die Schulden wurden vollständig erfasst und bewertet.

Dabei wurde auf die Bewertung von Vermögens- und Schuldenpositionen, die sich sowohl auf die Eröffnungsbilanz als auch die Haushaltswirtschaft späterer Jahre maßgeblich auswirken, ein besonderer Schwerpunkt gesetzt:

- ✚ Zur Wertermittlung der Grundstücke und Gebäude im Gemeindeeigentum wurden Sachwerte anhand des tatsächlichen Zustandes ermittelt und somit mögliche Instandhaltungsrückstände berücksichtigt. Bei den neueren Gebäuden konnte auf die tatsächlichen Herstellungskosten zurückgegriffen werden.
- ✚ Im Bereich des Straßennetzes wurde von einem Ingenieurbüro ein detailliertes Straßenkataster erstellt, aus dem sowohl die aktuellen Vermögenswerte als auch zukünftige Abnutzungen sowie der Bedarf für Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen zutreffend ermittelt werden können.
- ✚ Um die finanzielle Belastung zukünftiger Haushalte aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen darzustellen, hat die Rheinische Versorgungskasse ein versicherungsmathematisches Gutachten auf Basis der beamtenrechtlichen Echtdaten erstellt.
- ✚ Der Wert der Beteiligung an den Gemeindewerken wurde mithilfe eines Wertgutachtens getrennt nach sachzielorientierten und ertragswirtschaftlichen Zielsetzungen ermittelt.

Das bewegliche Anlagevermögen wurde mithilfe der Inventarsoftware KAI flächendeckend erfasst und somit erstmals ein vollständiger Bestandsnachweis geschaffen.

Bei Vermögensgegenständen, die hinsichtlich ihres Wertes von nachrangiger Bedeutung sind, wurde die Anwendung von Bewertungsvereinfachungsverfahren geprüft. Im Ergebnis wurden für den Aufwuchs auf unbebauten Grundstücken, die Verkehrseinrichtungen, persönliche Schutzausrüstungen im Bereich der Feuerwehr sowie für den Medienbestand der Bücherei Festwerte gebildet. Soweit der Zeitwert von Vermögensgegenständen im Einzelnen mit weniger als 410 € netto ermittelt wurde, wurden diese mit einem Erinnerungswert bilanziert, bzw. soweit der Bestandsnachweis über das Inventurverfahren sichergestellt ist, nicht berücksichtigt.

Die Vermögens- und Schuldenverhältnisse zwischen Gemeinde und Gemeindewerken müssen im Rahmen der rechtlichen Vorgaben möglichst einheitlich bewertet werden. Daneben ist eine transparente Darstellung erforderlich, um die Grundlage für die im zukünftigen Gesamtabschluss auszuweisende konsolidierte Vermögens- und Schuldenlage des „Konzerns Kommune“ zu schaffen.



### 3. Jahresabschluss 2009

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 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.110.557,77 €</b>	<b>2.808.814,00 €</b>	<b>2.519.916,33 €</b>	<b>-288.897,67 €</b>



## Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2010

Betrachtet man die Gesamtfinanzrechnung, ergab sich für 2009 folgendes Bild:

	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%
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.893.860,98 €</b>	<b>-1.672.160,27 €</b>	<b>-1.232.106,48 €</b>	<b>440.053,79 €</b>	<b>-26,32%</b>
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%
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.203.927,50 €</b>	<b>-14.548,23 €</b>	<b>-477.019,85 €</b>	<b>-462.471,62 €</b>	<b>+3.178,89%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.310.066,52 €</b>	<b>-1.686.708,50 €</b>	<b>-1.709.126,33 €</b>	<b>-22.417,83 €</b>	<b>+1,33%</b>
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%
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>1.382.649,25 €</b>	<b>1.769.000,00 €</b>	<b>-1.054.469,27 €</b>	<b>-2.823.469,27 €</b>	<b>-159,61%</b>
+ Saldo Liquiditätskredite	<b>2.000.000,00 €</b>		<b>3.600.000,00 €</b>		
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.382.649,25 €</b>	<b>1.769.000,00 €</b>	<b>2.545.530,73 €</b>	<b>776.530,73 €</b>	<b>+43,90%</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</b>	<b>2.072.582,73 €</b>	<b>82.291,50 €</b>	<b>836.404,40 €</b>	<b>754.112,90 €</b>	<b>+916,39%</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	<b>505.029,19 €</b>	<b>2.593.419,67 €</b>	<b>2.593.419,67 €</b>		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	15.807,75 €		-83.132,20 €		
<b>+ Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>2.593.419,67 €</b>	<b>2.675.711,17 €</b>	<b>3.346.691,87 €</b>	<b>670.980,70 €</b>	<b>+25,08%</b>

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2010



Bei den Krediten für Investitionsmaßnahmen sind in 2009 folgende Beträge angefallen:

	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.

### Entwicklung bei den Liquiditätskrediten

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 aufgenommenener 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.



## 4. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2010

### 4.1 Ertragslage

Im Rahmen der Haushaltssatzung 2010 wurde ein Fehlbedarf im Gesamtergebnisplan in Höhe von **5.056.059 €** ausgewiesen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Die Ausgleichsrücklage wurde zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Haushaltsplans 2010 bis auf einen Restbetrag in Höhe von 1,31 Mio. € aufgezehrt. Somit reichte die Ausgleichsrücklage nicht mehr aus, das Defizit von 2010 vollständig abzudecken. Eine Entnahme aus der allgemeinen Rücklage wurde erforderlich. Zusammen mit einer weiteren Entnahme im Haushaltsjahr 2011 führte dies dazu, dass der Schwellenwert des § 76 Abs. 1 S. 1 GO NRW überschritten wurde. Daher musste für 2010 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.

Die Haushaltssatzung und das Haushaltssicherungskonzept wurden der Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 19.05.2010 vorgelegt. Mit Verfügung vom 25.08.2010 hat die Kommunalaufsicht eine Genehmigung abgelehnt, da der Haushaltsausgleich nicht dargestellt werden konnte. Die Gemeinde hat sich daher in 2010 in der dauerhaft vorläufigen Haushaltsführung, dem sogenannten Nothaushaltsrecht befunden.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **3.420.836,56 €**. Somit ergibt sich im Vergleich zur Haushaltsplanung eine Verbesserung um **1.635.222,72 €**. Trotz dieser ganz erheblichen Verbesserung kann die Ergebnisrechnung damit in 2010 nicht ausgeglichen werden.

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2010 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschriebener Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Differenz Ansatz/Ergebnis 2010
Ordentliche Erträge	-27.052.492,09 €	-24.814.422,00 €	-27.902.871,27 €	-3.088.449,27 €
Ordentliche Aufwendungen	28.514.862,80 €	28.719.481,28 €	30.321.264,84 €	+1.601.783,56 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.462.370,71 €	-3.905.059,00 €	-2.418.393,57 €	-1.486.665,71 €
+ Finanzergebnis	-1.057.545,62 €	-1.151.000,00 €	-1.002.442,99 €	-148.557,01 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.519.916,33 €</b>	<b>-5.056.059,28 €</b>	<b>-3.420.836,56 €</b>	<b>-1.635.222,72 €</b>

Der Fehlbetrag kann durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage teilweise gedeckt werden. Diese weist nach Inanspruchnahme zur Deckung des Fehlbedarfes aus 2009 einen Bestand von rd. 2,44 Mio. € aus. Der verbleibende Fehlbetrag i.H.v. rd. 984 T€ muss aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, in der ein Bestand von rd. 23,6 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 4,18 % ihres Bestandes.



Betrachtet man diese Defizitentwicklung im Vergleich zu 2009, ist der Betrag, so positiv die Verbesserung auch ist, weiter besorgniserregend. Konnte der Ergebnisplan in 2009 noch mit einem Defizit von 2,52 Mio. € abgeschlossen werden, ergibt sich hier in 2010 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 3,42 Mio. € eine Verschlechterung in Höhe von rd. 900 T€.

Sieht man sich die Verbesserung zwischen Ergebnis 2010 und Planansatz 2010 genauer an, stellt man fest, dass sich die Reduzierung des Defizits vor allem durch eine äußerst positive Entwicklung auf der Ertragsseite ergibt. So konnte bei den ordentlichen Erträgen ein Plus von 3.088.449,27 € erzielt werden. Diesem Plus stehen allerdings Mehraufwendungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.601.783,56 € gegenüber. Schließlich führt eine Verbesserung des Finanzergebnisses in Höhe von 148.557,01 € zu einer weiteren Entlastung des Gesamtergebnisses.

Eine Hauptursache für die positive Entwicklung bei den **ordentlichen Erträgen** liegt im Bereich der **Steuern und ähnlichen Abgaben**. Hier konnten Mehrerträge in Höhe von 1,44 Mio. € erzielt werden. Von diesen Mehrerträgen entfallen alleine 1,33 Mio. € auf die Gewerbesteuer. Ein weiteres Plus von 106 T€ ergibt sich bei dem Anteil an der Einkommensteuer.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** fallen um 600 T€ höher aus. Hier liegen die Schwerpunkte bei den Schlüsselzuweisungen (+ 200 T€) und den Zuweisungen vom Land (+ 502 T€). Die Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen resultieren aus dem Nachtrag zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2010. Die höheren Landeszuwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus den Mitteln des Konjunkturpakets II.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** liegt mit einem Plus in Höhe von 667 T€ ein weiterer Schwerpunkt der positiven Ertragsentwicklung. Hier führen insbesondere höhere Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer (+ 150 T€), Erträge aus der Einzelwertberichtigung auf Forderungen (+ 167 T€) sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (+ 207 T€) zu der Verbesserung.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** sind im Ergebnis Mehraufwendungen von 1,6 Mio. € zu verzeichnen.

Die **Personalaufwendungen** lagen um 280 T€ über dem Ansatz. Hier führte vor allem die um rd. 235 T€ höhere Zuführung zu Pensionsrückstellungen zu dem Anstieg. Für neu eingestellte Beamte waren erstmalig Pensionsrückstellungen zu bilden. Zudem erhöhen sich die Rückstellungen für die aktiven Beamten nach dem Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse zum 31.12.2010.



## Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2010

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** lagen um 240 T€ über dem geplanten Ansatz. Der Schwerpunkt ist hier bei den Erstattungen an verbundene Unternehmen (+ 392 T€) und bei den Sanierungsmaßnahmen, die bei einem Gesamtaufwand von 329 T€ ein Plus von 215 T€ verursachen, zu finden. Die Mehraufwendungen bei den Erstattungen entstehen vor allem, da aufgrund des strengen und langanhaltenden Winters erheblich höhere Erstattungen an die Gemeindewerke für den Winterdienst zu leisten waren (Ergebnis rd. 275 T€, Mehrkosten rd. 195 T€). Zudem wurden höhere Kostenerstattungen für die Straßenentwässerung durch Regenwasserkanäle fällig (Ergebnis rd. 671 T€, Mehrkosten rd. 71 T€). Bei den Sanierungsmaßnahmen bildeten in 2010 die Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket II, soweit diese als Aufwand zu verbuchen waren, mit rd. 277 T€ den weitaus größten Teil. Die Kosten für diese Maßnahmen wurden im Plan zentral bei dem Investitionsprojekt 5.000193 ausgewiesen, im Ist aber einzelnen Investitions- oder Sanierungsmaßnahmen zugeordnet. Hiervon fielen rd. 118 T€ für die Fassadensanierung an der Grundschule Seelscheid und rd. 80 T€ für die Dachsanierung an der Mehrzweckhalle Seelscheid an.

In anderen Bereichen konnten dagegen Verbesserungen erreicht werden. Hier sind vor allem bei den Bewirtschaftungskosten (- 91 T€), bei den Schülerbeförderungskosten (- 48 T€) und bei dem Materialverbrauch (- 75 T€) geringere Aufwendungen angefallen.

Die **Transferaufwendungen** fielen mit 13 Mio. € um 245 T€ höher aus, als geplant. Hier führt vor allem das hohe Gewerbesteueraufkommen zu einer entsprechend höheren Umlagezahllast (+ 219 T€).

Mit einem Plus von 950 T€ liegt der Hauptteil der höheren Aufwendungen bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen**. Diese Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf die Positionen Zuschreibungen auf Sonderposten (+ 135 T€), Abschreibungen auf Forderungen (+ 253 T€) und periodenfremde ordentliche Aufwendungen (+ 418 T€).

Gemäß der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über den Umbau der Hauptstraße in Neunkirchen wurden die Kosten für den Geh-/Radweg überwiegend vom Land getragen, obgleich die Gemeinde Trägerin der Straßenbaulast geblieben ist. Wegen der anteiligen Landesfinanzierung des ersten Bauabschnittes wurden im Jahresabschluss 2010 Sonderposten gebildet. Für den zweiten und dritten Bauabschnitt, der in 2007 fertiggestellt wurde, wird die Kostenaufteilung zwischen Land und Gemeinde gemäß der im März 2012 gestellten Schlussrechnung derzeit noch geprüft. Für den geschätzten Anteil des Landes an der Finanzierung wurden Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen als periodenfremde Aufwendungen i.H.v. rd. 241 T€ passiviert.

Die Aufwendungen für die Abschreibungen von Forderungen entstehen aus der befristeten oder unbefristeten Niederschlagung von Forderungen. Von den in 2010 niedergeschlagenen Forderungen waren rd. 97 T€ bereits im vorangegangenen Jahresabschluss einzelwertberichtigt, sodass diesen Aufwendungen entsprechende Erträge gegenüberstehen. Bei den übrigen Forderungen handelt es sich vor allem um Gewerbesteuer und Säumniszuschläge aus 2010.

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2010 wurde festgestellt, dass die in 2009 bei dem Investitionsprojekt 5.000018 – „Brandmeldeanlage nebst baulichen Anlagen“ verbuchten Kosten für Brandschutzmaßnahmen an der Grundschule Neunkirchen i.H.v. rd. 165 T€ als Erhaltungsaufwendungen zu beurteilen sind. Die Umbuchung aus den Anlagen in Bau führt zu einem entsprechenden periodenfremden Aufwand in 2010.





Das **Finanzergebnis** konnte mit 1,002 Mio. € um 149 T€ günstiger abgeschlossen werden. Diese ist vor allem auf die starke Reduzierung der Tagesgeldzinssätze ab dem 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 %. Im Haushaltsjahr 2010 fiel der Zinssatz noch weiter auf durchschnittlich 1,19 %, 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:

<p><b>Steuerquote 2009:</b></p> $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ <p><b>55,2 %</b></p>
--

<p><b>Steuerquote 2010:</b></p> $\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ <p><b>57,1 %</b></p>
--

Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Im Vergleich zum Vorjahr steigt diese Quote, was insbesondere an dem hohen Aufkommen bei der Gewerbesteuer liegt. In 2010 konnte hier ein Ertrag von 4,2 Mio. € erreicht werden. Im Vergleich hierzu lag das Ergebnis in 2009 bei 2,9 Mio. €.

<p><b>Zuwendungsquote 2009:</b></p> $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ <p><b>26,8 %</b></p>
--

<p><b>Zuwendungsquote 2010:</b></p> $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$ <p><b>26,7 %</b></p>
--

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 5,5 Mio. € auf 5,2 Mio. €.



## Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2010

Auf der Aufwandsseite werden folgende Kennzahlen dargestellt:

<b>Personalintensität 1, 2009:</b>
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>18,7 %</b>

<b>Personalintensität 1, 2010:</b>
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>19,3 %</b>

Diese Kennzahl gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Hier steigt die Quote im Vergleich zum Vorjahr um 0,6 %. Der wesentliche Grund liegt hier bei den Zuführungen an die Pensionsrückstellungen. Im Vergleich zum Vorjahr stiegen diese Zuführungen um 265 T€.

<b>Personalintensität 2, 2009:</b>
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$
<b>19,7 %</b>

<b>Personalintensität 2, 2010:</b>
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$
<b>21,0 %</b>

Die Personalintensität 2 verdeutlicht, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge von den Personalaufwendungen aufgezehrt werden. Die höheren Personalaufwendungen führen auch hier zu einem entsprechenden Anstieg der Quote. Der Anstieg resultiert insbesondere aus höheren Zuführungen an die Pensionsrückstellungen (+ 265 T€).



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

<b>Sach- und Dienstleistungsintensität, 2010:</b>
$\frac{\text{Aufw. Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>20,1 %</b>

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen von 2009 nach 2010 um 405 T€. Schwerpunkt sind hierbei die Kostenerstattungen an die Gemeindewerke (+ 564 T€). Diese überwiegen die Reduzierungen in anderen Bereichen bei Weitem und sind insbesondere in den hohen Kosten des Winterdienstes begründet.

<b>Transferaufwendungsquote, 2009:</b>
$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>43,6 %</b>

<b>Transferaufwendungsquote, 2010:</b>
$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>42,9 %</b>

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Gemeinde muss mit rd. 13,0 Mio. € hier im Vergleich zum Vorjahr 575 T € mehr zahlen. Da im Verhältnis die Gesamtaufwendungen jedoch deutlich stärker steigen, sinkt die Quote um 0,7 %. 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 2009 nach 2010 von 11,2 Mio. € auf 11,4 Mio. €. Auf diese Zahlungen hat die Gemeinde kaum einen Einfluss.

Die Höhe dieser Quote macht, trotz der Reduzierung, aber mehr als deutlich, wie wenig Spielraum sich letztlich für die Gestaltung des gemeindlichen Haushaltes ergibt.



## Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2010

<b>Zinslastquote, 2009:</b>
$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>3,7 %</b>

<b>Zinslastquote, 2010:</b>
$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>3,3 %</b>

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 %. Diese Entwicklung hat sich in 2010 fortgesetzt. Hier betrug der durchschnittliche Zinssatz 1,16 %.

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

	<i>Ist 2009</i>	<i>Ist 2010</i>	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
Erträge	27.059 T€	27.909 T€	25.208 T€	33.539 T€	26.458 T€
Aufwendungen	29.579 T€	31.330 T€	30.234 T€	37.776 T€	30.536 T€
Fehlbedarf	-2.520 T€	-3.421 T€	-5.026 T€	-4.237 T€	-4.078 T€

Die Entwicklung der Fehlbedarfe in der mittelfristigen Finanzplanung ist weiter besorgniserregend. Allein zwischen dem Ergebnis 2009 und dem Ergebnis für 2010 ergibt sich eine **Verschlechterung** in Höhe von rd. **0,9 Mio. €**.

In 2011 muss mit einem Defizit von rd. **5 Mio. €** gerechnet werden.

Insbesondere durch die Umverteilungsprozesse bei den Landeszuwendungen im Rahmen der Datenaktualisierung der Gemeindefinanzierungsgesetze 2011 und 2012 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.

Nach der jetzigen Finanzplanung wird in 2011 das jahresbezogen höchste Defizit zu verzeichnen sein. In den Folgejahren erfolgt, soweit die Prognosen, auf denen die Planungen beruhen auch eintreten, eine kontinuierliche Reduzierung der Defizite. Hier sind insbesondere die Orientierungsdaten des Landes zu nennen. Ob die tatsächliche Entwicklung, insbesondere auf der Ertragsseite, hier so realisiert werden kann, muss sich zeigen.

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2010



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. 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:

	2009 €	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €
Bestand des Eigenkapitals zum 01.01.	28.521.400	26.001.484	22.580.647	17.554.988	13.317.887
davon allgemeine Rücklage	23.564.786	23.564.786	22.580.647	17.554.988	13.317.887
davon Ausgleichsrücklage	4.956.614	2.436.698	0	0	0
Fehlbetrag/ bedarf	2.519.916	3.420.837	5.025.659	4.237.101	4.077.697
Deckung durch Entnahme aus					
allgemeiner Rücklage	0	984.139	5.025.659	0	
Ausgleichsrücklage	2.519.916	2.436.698	0	4.237.101	4.077.697
Inanspruchnahme allg. Rücklage in %		4,18%	22,26%	24,14%	30,62%
Bestand des Eigenkapitals zum 31.12.	26.001.484	22.580.647	17.554.988	13.317.887	9.240.190
davon allgemeine Rücklage	23.564.786	22.580.647	17.554.988	13.317.887	9.240.190
davon Ausgleichsrücklage	2.436.698	0	0	0	0



## Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2010

## 4.2 Finanzlage

Die Gesamtf finanzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2010 wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.547.799,42 €	23.424.632,00 €	25.468.678,45 €	2.044.046,45 €	+8,73%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.779.905,90 €	26.722.477,28 €	28.160.254,50 €	1.437.777,22 €	+5,38%
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.232.106,48 €</b>	<b>-3.297.845,28 €</b>	<b>-2.691.576,05 €</b>	<b>606.269,23 €</b>	<b>-18,38%</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.241.351,36 €	1.837.025,00 €	1.343.578,85 €	-493.446,15 €	-26,86%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.718.371,21 €	2.687.061,54 €	1.234.360,27 €	-1.452.701,27 €	-54,06%
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-477.019,85 €</b>	<b>-850.036,54 €</b>	<b>109.218,58 €</b>	<b>959.255,12 €</b>	<b>-112,85%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.709.126,33 €</b>	<b>-4.147.881,82 €</b>	<b>-2.582.357,47 €</b>	<b>1.565.524,35 €</b>	<b>-37,74%</b>
Aufnahme von Darlehen		486.303,00 €		-486.303,00 €	-100,00%
./. Tilgung	1.054.469,27 €	923.000,00 €	937.039,45 €	14.039,45 €	+1,52%
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-1.054.469,27 €</b>	<b>-436.697,00 €</b>	<b>-937.039,45 €</b>	<b>-500.342,45 €</b>	<b>+114,57%</b>
+ Saldo Liquiditätskredite	<b>3.600.000,00 €</b>		<b>1.700.000,00 €</b>		
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2.545.530,73 €</b>	<b>-436.697,00 €</b>	<b>762.960,55 €</b>	<b>1.199.657,55 €</b>	<b>-274,71%</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</b>	<b>836.404,40 €</b>	<b>-4.584.578,82 €</b>	<b>-1.819.396,92 €</b>	<b>2.765.181,90 €</b>	<b>-60,31%</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	<b>2.593.419,67 €</b>	<b>3.346.691,87 €</b>	<b>3.346.691,87 €</b>		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-83.132,20 €		-54.759,88 €		
<b>+ Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>3.346.691,87 €</b>	<b>-1.237.886,95 €</b>	<b>1.472.535,07 €</b>	<b>2.710.422,02 €</b>	<b>-218,96%</b>

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.



## Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.353.333,28 €	709.000,00 €	1.110.805,84 €	401.805,84 €	+56,67%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.825,70 €	215.025,00 €	50.525,00 €	-164.500,00 €	-76,50%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	782.386,98 €	913.000,00 €	135.344,38 €	-777.655,62 €	-85,18%
Sonstige Investitionseinzahlungen	91.805,40 €		46.903,63 €	46.903,63 €	
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.241.351,36 €</b>	<b>1.837.025,00 €</b>	<b>1.343.578,85 €</b>	<b>-493.446,15 €</b>	<b>-26,86%</b>

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen** wurden die Mittel aus dem Konjunkturpaket II in voller Höhe im Haushaltsjahr 2009 veranschlagt. Im Ist wurden die Mittel nach Maßnahmenfortschritt in den Jahren 2009 bis 2011 abgerufen und unmittelbar den einzelnen Investitions- und Sanierungsmaßnahmen zugeordnet.

### Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die geplanten Grundstücksverkäufe konnten in 2010 nicht mehr vollständig umgesetzt werden.

### Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Ist-Einnahmen liegen hier unter dem Ansatz, weil die Erschließungsbeiträge für den dritten Bauabschnitt des Straßenausbaus in Breitscheid erst in 2011 erhoben wurden.

## Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2009	Fortgeschr. Ansatz 2010	Ist-Ergebnis 2010	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	433.236,78 €	179.890,05 €	45.258,65 €	-134.631,40 €	-74,84%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.612.601,39 €	1.871.547,89 €	757.822,22 €	-1.113.725,67 €	-59,51%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	413.176,15 €	531.411,46 €	174.862,53 €	-356.548,93 €	-67,09%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	219.451,08 €	89.212,14 €	254.895,07 €	165.682,93 €	+185,72%
Sonstige Investitionsauszahlungen	39.905,81 €	15.000,00 €	1.521,80 €	-13.478,20 €	-89,85%
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.718.371,21 €</b>	<b>2.687.061,54 €</b>	<b>1.234.360,27 €</b>	<b>-1.452.701,27 €</b>	<b>-54,06%</b>



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2010

### Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Die Kosten sind für den Abriss der vorhandenen Aufbauten auf einem in 2009 erworbenen Grundstück in Pohlhausen angefallen.

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

In 2010 sind vor allem Kosten für die Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule (rd. 278 T€) und die Umsetzung von Maßnahmen nach dem Konjunkturpaket II (rd. 106 T€) angefallen. Die Kosten für den dritten Bauabschnitt des Straßenausbaus Breitscheid (Ansatz 2010: 600 T€) wurden im Folgejahr neu veranschlagt.

### Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Die Differenz zwischen fortgeschriebenem Ansatz und Ergebnis kommt vor allem dadurch zustande, dass die Beschaffung eines Hilfeleistungsfahrzeugs in 2010 nicht mehr erfolgte und die Anschaffungskosten in 2011 neu veranschlagt wurden.

### Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Es handelt sich vor allem um die Kosten für die Straßenentwässerung des zweiten Bauabschnittes des Straßenausbaus in Breitscheid (rd. 81 T€) sowie um den Restbetrag der weitergeleiteten Mittel aus dem Konjunkturpaket für die Herstellung eines Parkplatzes und einer Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid (rd. 84 T€).

In den weiteren Jahren der Finanzplanung ergibt sich folgendes Bild:

	Ist-Ergebnis 2009	Ist-Ergebnis 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.548 T€	25.469 T€	23.346 T€	24.485 T€	25.390 T€
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.780 T€	28.160 T€	26.905 T€	27.119 T€	27.781 T€
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.232 T€</b>	<b>-2.692 T€</b>	<b>-3.559 T€</b>	<b>-2.634 T€</b>	<b>-2.391 T€</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.241 T€	1.344 T€	829 T€	1.504 T€	791 T€
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.718 T€	1.234 T€	1.048 T€	1.416 T€	585 T€
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-477 T€</b>	<b>109 T€</b>	<b>-219 T€</b>	<b>88 T€</b>	<b>206 T€</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.709 T€</b>	<b>-2.582 T€</b>	<b>-3.778 T€</b>	<b>-2.546 T€</b>	<b>-2.185 T€</b>
Aufnahme von Darlehen	-	-	-	-	-





./. Tilgung	1.054 T€	937 T€	877 T€	952 T€	926 T€
= Saldo Investitionskredite	-1.054 T€	-937 T€	-877 T€	-952 T€	-926 T€
+ Saldo Liquiditätskredite	3.600 T€	1.700 T€			
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.546 T€	763 T€	-877 T€	-952 T€	-926 T€
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln</b> <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	<b>836 T€</b>	<b>-1.819 T€</b>	<b>-4.655 T€</b>	<b>-3.498 T€</b>	<b>-3.111 T€</b>

### 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.

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

<b>Anlagenintensität, 2010:</b>
<u>Anlagevermögen</u> Bilanzsumme
<b>96,4 %</b>

Die Kennzahl „Anlagenintensität“ stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Der Wert des Anlagevermögens sinkt von 118,8 Mio. € um 3,5 Mio. € auf nunmehr 115,3 Mio. €. Die Gesamtbilanzsumme sinkt allerdings noch stärker, sodass die Quote steigt.



<b>Infrastrukturquote, 2009:</b>
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
<b>42,2 %</b>

<b>Infrastrukturquote, 2010:</b>
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
<b>42,9 %</b>

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Auch hier sinkt der Wert des Infrastrukturvermögens weniger stark als die Gesamtbilanzsumme, sodass die Quote steigt.

#### 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.

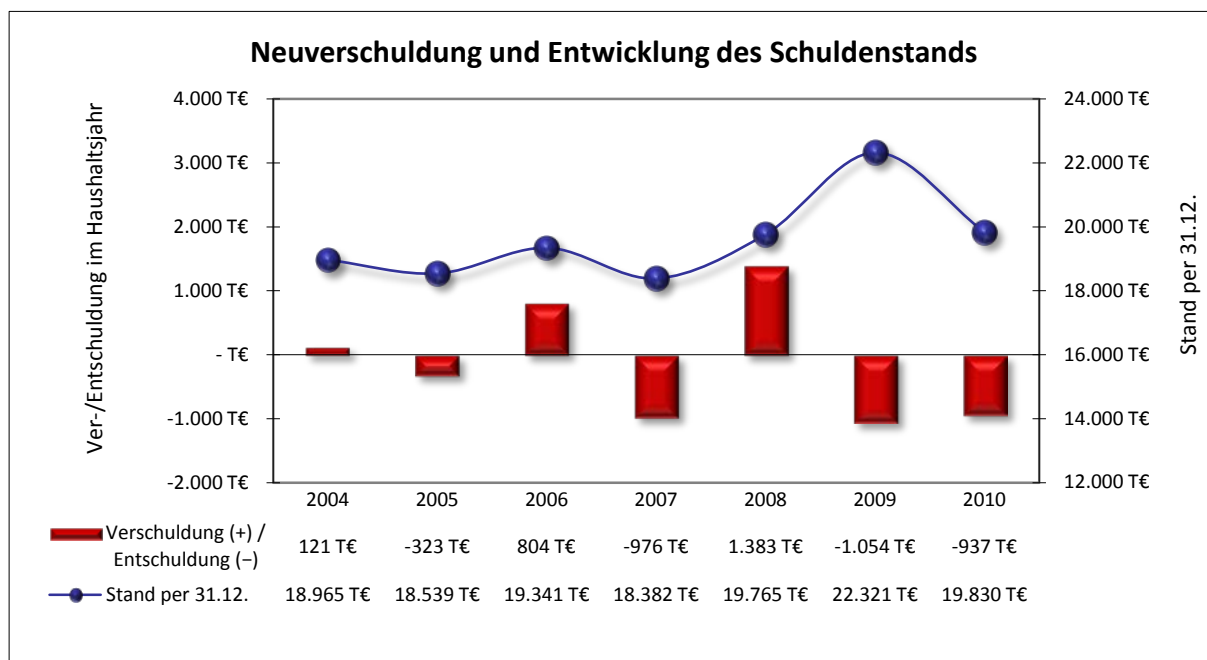
Soweit aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ein Überschuss entsteht, ist dieser zunächst zur Deckung der ordentlichen Tilgung einzusetzen. Verbleibt hiernach ein Überschuss, wird dieser Betrag zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen verwendet und wirkt sich somit mindernd auf den Kreditbedarf aus.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

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



	Plan 2010	Ist 2010
Saldo aus Investitionstätigkeit	-271.278,00 €	109.218,58 €
Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit	-3.327.360,00 €	-2.691.576,05 €
Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung)	923.000,00 €	937.039,45 €
Verbleibender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	-4.250.360,00 €	-3.628.615,50 €
Veräußerung von Sachanlagen	215.025,00 €	50.525,00 €
Ansparung/Inanspruchnahme Feuerschutzpauschale		45.424,04 €
Rückflüsse von Ausleihungen		46.903,63 €
Kreditbedarf	486.303,00 €	33.634,09 €
Kreditermächtigung gesamt	486.303 €	
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)		0 €
Über-/Unterschreitung	-486.303 €	

In 2010 war eine Kreditaufnahme in Höhe von 486 T€ vorgesehen. Diese wurde jedoch nicht aufgenommen, sondern in voller Höhe in das Haushaltsjahr 2011 übertragen. Somit ergibt sich für 2010 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 937 T€. Zudem wurde ein Darlehen, das bisher als Ausleihung an die Gemeindewerke bilanziert wurde, mit einer Restschuld von rd. 1,55 Mio. € zum 16.06.2010 auf die Werke umgeschrieben. Dies führt zu einer Reduzierung der Verbindlichkeiten und in gleichem Maße der Ausleihungen.



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



## Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2010

	<i>Ist 2009</i>	<i>Ist 2010</i>	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
Kreditaufnahme	0 €	0 €	0 €	0 €	0
Ordentliche Tilgung	1.054.469 €	937.039 €	877.000 €	952.000 €	926.000
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.054.469 €</b>	<b>-937.039 €</b>	<b>-877.000 €</b>	<b>-952.000 €</b>	<b>-926.000</b>

Stellt man dem jeweiligen Kreditbedarf die ordentliche Tilgung gegenüber, ergibt sich die Ver- bzw. Entschuldung im Bereich der langfristigen Kredite. Im Finanzplan wird dieser Betrag als Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen. Für den Zeitraum 2009 bis 2013 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier **planmäßig** eine Entschuldung von 4,747 Mio. €.

#### Kredite zur Liquiditätssicherung

	<i>Ist 2009</i>	<i>Ist 2010</i>	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
Saldo aus Investitionstätigkeit	-477 T €	109 T €	-219 T €	88 T €	206 T €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.232 T €	-2.692 T €	-3.559 T €	-2.634 T €	-2.391 T €
= Finanzmittelfehlbetr./-überschuss	-1.709 T €	-2.582 T €	-3.778 T €	-2.546 T €	-2.185 T €
Saldo Investitionskredite	-1.054 T €	-937 T €	-877 T €	-952 T €	-926 T €
+Saldo Liquiditätskredite	3.600 T €	1.700 T €			
= Saldo aus Finanzstätigkeit	2.546 T €	763 T €	-877 T €	-952 T €	-926 T €
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	836 T €	-1.819 T €	-4.655 T €	-3.498 T €	-3.111 T €

#### *Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)*

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 14,7 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **1,7 Mio. €** erhöht. Ein im Jahr 2007 aufgenommenener mittelfristiger Liquiditätskredit in Höhe von 2,1 Mio. € ist am 16.08.2010 ausgelaufen.

Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 14,1 Mio. € und maximal 16,2 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung festgelegte Obergrenze von 19 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 2009</i>	<i>Ist 2010</i>	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
Ver-/Entschuldung langfristig	-1.054.469 €	-937.039 €	-877.000 €	-952.000 €	-952.000 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	+3.600.000 €	+1.700.000 €	+4.655.394 €	+3.498.121 €	+3.110.764 €
Gesamte Ver-/Entschuldung	<b>+2.545.531 €</b>	<b>+762.961 €</b>	<b>+3.778.394 €</b>	<b>+2.546.121 €</b>	<b>+2.158.764 €</b>

Gesamt ergibt sich im Zeitraum 2009 – 2013 eine Neuverschuldung von 11,79 Mio. €.

## 5. Prognosebericht

### 5.1 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2010 einen Bevölkerungsstand von 20.634 (Vorjahr: 20.672). Hiervon sind 10.369 Einwohnerinnen und 10.265 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. Zum Stand 30.06.2011 liegt der Bevölkerungsstand bei 20.598 und ist damit weiter leicht gesunken.

Neben diesem Abwärtstrend bei der Einwohnerentwicklung ist für Neunkirchen-Seelscheid vor allem der beachtliche demographische Wandel zu berücksichtigen. 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 der IT NRW 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 26,83 %), 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 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.

In 2010 wurden für die Straßenentwässerung des zweiten Bauabschnittes des Straßenausbaus in Breitscheid rd. 81 T€ an die Gemeindewerke gezahlt.

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 Neunkirchen 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 des 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. Damit ist die Sicherung des vielfältigen Schulangebotes auch für die Zukunft gelungen.

Die Sanierungs- und Neubaumaßnahme Antoniuskolleg wird im Wege eines PPP-Modells (Public Private Partnership, Öffentlich-Private Partnerschaft) umgesetzt werden. Die entsprechenden Vertragsunterzeichnungen sind erfolgt. 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.



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2010



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 1.110.557,77 €. Der Jahresabschluss 2009 endet mit einem Defizit in Höhe von 2.519.916,33 €. Eine weitere Verschlechterung ergibt sich nun im Rahmen des Jahresabschlusses 2010, der einen Fehlbetrag in Höhe von 3.420.836,56 € ausweist.

Betrachtet man die voraussichtliche Entwicklung in den weiteren Jahren, so ergibt sich weiter ein besorgniserregendes Bild:

2011: –5,0 Mio. €  
2012: –4,2 Mio. €  
2013: –4,1 Mio. €  
2014: –3,0 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 aber zu einer dramatischen 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 2010

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. In 2010 setzte sich diese Entwicklung mit einem Betrag in Höhe von 7,5 Mio. € weiter fort.

Auch bei dieser Ertragsposition hat die Gemeinde keinerlei Einfluss. Allein die Höhe dieser Ertragsposition macht in diesem Zusammenhang 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 (5,9 Mio. €) nach 2009 (5,5 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 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 einmaligen 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 31.12.2010)

### Verwaltungsvorstand

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



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2010

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
Geb, Arnd	Dipl. Bauingenieur	
Hubert Gnad	Staatl. gepr. Betriebswirt	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Wilhelm Gunkel	Fregattenkapitän a.D., Dipl. Ingenieur (FH)	
Heinz Hadamik	Steuerberater	Verwaltungsrat Gemeindewerke Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath 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
Kloeve Korn, Timm	Online Marketing Manager	
Manfred Krüger	Kaufm. Angestellter	Jagdgenossenschaft Neunkirchen
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	<i>Ratsmitglied bis 14.07.2010</i>

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid  
Lagebericht zum Jahresabschluss 2010



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.	<i>Ratsmitglied bis 12.07.2010</i>
Walter Steilen	Selbständig, Dipl. Ingenieur	
Andreas Stolze	Dipl. Kaufmann (FH)	
Marion van der Beek	Maklerin	
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	