



Gemeinde  
Neunkirchen-Seelscheid

# Jahresabschluss

2011





Bilanz .....	5
Gesamtergebnisrechnung.....	10
Gesamtfinanzrechnung .....	11
Teilrechnungen.....	12
Anhang .....	83
Anlagenspiegel .....	133
Forderungsspiegel .....	134
Verbindlichkeitspiegel .....	135
Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen .....	136
Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen .....	137
Örtliche Abschreibungstabelle .....	141
Lagebericht.....	151



Jahresabschluss 2011

**Bilanz zum 31.12.2011**

AKTIVSEITE

	31.12.2011		01.01.2011
<b>1. ANLAGEVERMÖGEN</b>			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 DV-Software	34.202,74		53.542,58
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	<u>154.677,83</u>		<u>156.983,17</u>
		188.880,57	<u>210.525,75</u>
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	5.460.459,18		5.612.994,52
1.2.1.3 Wald, Forsten	85.431,00		85.431,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.345.653,73</u>		<u>1.345.778,34</u>
		6.891.543,91	<u>7.044.203,86</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.425.075,17		1.477.551,70
1.2.2.2 Schulen	18.089.654,71		18.497.440,28
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>8.443.261,52</u>		<u>8.651.118,46</u>
		27.957.991,40	<u>28.626.110,44</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.697.716,96		13.704.754,46
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	603.180,22		613.935,85
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	<u>35.638.361,86</u>		<u>37.007.766,81</u>
		49.939.259,04	<u>51.326.457,12</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	8.631.792,11		8.633.889,37
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00		0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			
1.2.6.1 Maschinen	13.587,46		31.673,91
1.2.6.2 Technische Anlagen	5.965,24		6.391,33
1.2.6.3 Betriebsvorrichtungen	46.480,45		50.568,08
1.2.6.4 Fahrzeuge	<u>116.402,87</u>		<u>272.870,62</u>
		182.436,02	<u>361.503,94</u>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	909.097,35		1.029.677,17
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>2.544.880,31</u>		<u>362.710,98</u>
		97.057.000,14	<u>97.384.552,88</u>
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.817.327,27		13.848.627,59
1.3.2 Beteiligungen	294.964,45		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	734.518,24		1.918.056,62
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>1.510.194,79</u>		<u>1.600.428,15</u>
		2.244.713,03	<u>3.518.484,77</u>
		<u>16.460.604,59</u>	<u>17.658.794,39</u>
		113.706.485,30	<u>115.253.873,02</u>
<b>2. UMLAUFVERMÖGEN</b>			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	<u>110.082,46</u>		<u>109.356,33</u>
		110.082,46	<u>109.356,33</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	45.018,23		61.993,55
2.2.1.2 Beiträge	91.036,26		70.416,03
2.2.1.3 Steuern	617.806,52		496.206,79
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	11.080,42		500,00
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>363.452,14</u>		<u>304.208,39</u>
		1.128.393,57	<u>933.324,76</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	185.888,83		216.201,30
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	3.538,98		42.992,05
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.347.658,90		1.193.394,48
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	16.334,10		0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		1.553.420,81	<u>1.452.587,83</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.458,29</u>		<u>6.441,88</u>
		2.686.272,67	<u>2.392.354,47</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00
2.4 Liquide Mittel	<u>385.460,04</u>		<u>1.472.535,07</u>
		3.181.815,17	<u>3.974.245,87</u>
<b>3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>			
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen	247.450,30		249.038,20
3.2 Sonstige Aktive RAP	<u>106.828,09</u>		<u>87.230,27</u>
		354.278,39	<u>336.268,47</u>
		117.242.578,86	<u>119.564.387,36</u>

en-Seelscheid  
12.2011

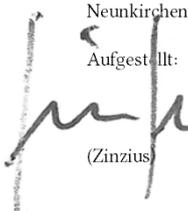
PASSIVSEITE

	31.12.2011	01.01.2011
<b>1. EIGENKAPITAL</b>		
1.1 Allgemeine Rücklage	22.580.646,82	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	0,00	2.436.697,01
1.4 Jahresfehlbetrag	<u>-5.006.059,36</u>	<u>-3.420.836,56</u>
	17.574.587,46	22.580.646,82
<b>2. SONDERPOSTEN</b>		
2.1 für Zuwendungen	25.949.484,83	26.341.814,93
2.2 für Beiträge	14.544.041,25	14.599.301,92
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	40.493.526,08	40.941.116,85
<b>3. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
3.1 Pensionsrückstellungen	10.211.875,00	10.195.595,00
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	79.771,07	158.515,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		
3.4.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	719.176,43	733.680,40
3.4.2 für Urlaub	108.879,29	153.885,25
3.4.3 für geleistete Überstunden	59.892,57	86.479,49
3.4.4 für Erstattung von Vorfinanzierungskosten	0,00	0,00
3.4.5 für überörtliche Prüfung	87.500,00	75.000,00
3.4.6 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen	194.390,74	194.390,74
3.4.7 für Straßenbeleuchtung	70.357,65	61.455,60
3.4.8 für ausstehende Rechnungen	752.809,10	116.262,38
3.4.9 für Abbruchkosten	0,00	0,00
3.4.10 für Leistungsprämien	0,00	0,00
3.4.11 für Jahresabschlussprüfung	54.000,00	73.063,80
3.4.13 für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG	<u>983.004,00</u>	<u>606.738,00</u>
	<u>3.030.009,78</u>	<u>2.100.955,66</u>
	13.321.655,85	12.455.065,66
<b>4. VERBINDLICHKEITEN</b>		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	13.429.606,74	15.082.250,03
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>4.387.928,18</u>	<u>4.748.130,72</u>
	17.817.534,92	19.830.380,75
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
4.3.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.3.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>18.000.000,00</u>	<u>14.700.000,00</u>
	18.000.000,00	14.700.000,00
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	1.546.349,62	2.468.407,99
4.5.2 gegenüber Beteiligungen	358.203,68	0,00
4.5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	371.909,65	408.405,13
4.5.4 gegenüber dem privatem Bereich	<u>657.838,70</u>	<u>499.514,60</u>
	2.934.301,65	3.376.327,72
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	288,60	343,20
4.7 Erhaltene Anzahlungen		
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Zuwendungen	1.364.943,42	304.013,90
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	776.383,94	530.250,02
4.7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen	<u>634.658,80</u>	<u>504.566,13</u>
	2.775.986,16	1.338.830,05
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten		
4.8.1 Steuerverbindlichkeiten	53.202,26	57.437,04
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	105.143,32	117.948,02
4.8.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten	<u>63.126,76</u>	<u>116.524,84</u>
	<u>2.074.926,31</u>	<u>2.145.363,87</u>
	43.603.037,64	41.391.245,59
<b>5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>		
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	247.450,00	2.196.312,44
5.2 Sonstige passive RAP		
5.2.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof	<u>2.002.321,83</u>	<u>1.947.274,44</u>
	<u>2.002.321,83</u>	<u>1.947.274,44</u>
	2.249.771,83	2.196.312,44

Neunkirchen-Seelscheid, den 31.03.2012

Aufgestellt:

Bestätigt:

  
(Zinzus)

  
(Meng)

117.242.578,86 119.564.387,36



Jahresabschluss 2011

**Ergebnisrechnung**

**Finanzrechnung**

**Teilrechnungen**



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Gesamtergebnisrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-15.936.334,96	-16.023.000,00	-15.877.363,23	145.636,77
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.443.832,05	-4.870.678,29	-5.058.081,60	-187.403,31
3 Sonstige Transfererträge	-4.980,45	-50,00	-8.157,09	-8.107,09
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.254.940,99	-1.268.260,00	-1.364.711,24	-96.451,24
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-283.066,32	-286.437,00	-254.571,41	31.865,59
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.287.925,80	-1.155.318,00	-1.142.854,25	12.463,75
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.691.790,70	-1.549.067,63	-1.617.770,06	-68.702,43
8 Aktivierte Eigenleistungen			-5.143,21	-5.143,21
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-27.902.871,27</b>	<b>-25.152.810,92</b>	<b>-25.328.652,09</b>	<b>-175.841,17</b>
11 Personalaufwendungen	5.848.085,07	4.641.080,25	4.777.359,96	136.279,71
12 Versorgungsaufwendungen	218.382,16	206.908,00	266.323,00	59.415,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	6.097.022,13	6.873.380,63	6.072.914,42	-800.466,21
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.694.674,36	2.638.597,00	2.596.175,81	-42.421,19
15 Transferaufwendungen	13.003.916,67	12.925.027,00	12.776.265,17	-148.761,83
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.459.184,45	1.938.477,00	2.869.436,88	930.959,88
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.321.264,84</b>	<b>29.223.469,88</b>	<b>29.358.475,24</b>	<b>135.005,36</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.418.393,57</b>	<b>4.070.658,96</b>	<b>4.029.823,15</b>	<b>-40.835,81</b>
19 Finanzerträge	-5.816,68	-56.000,00	-10.065,35	45.934,65
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.008.259,67	1.011.000,00	986.301,56	-24.698,44
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.002.442,99</b>	<b>955.000,00</b>	<b>976.236,21</b>	<b>21.236,21</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>3.420.836,56</b>	<b>5.025.658,96</b>	<b>5.006.059,36</b>	<b>-19.599,60</b>
<b>26 Ergebnis</b>	<b>3.420.836,56</b>	<b>5.025.658,96</b>	<b>5.006.059,36</b>	<b>-19.599,60</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Gesamtfinanzrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-15.661.564,74	-16.023.000,00	-15.404.491,66	618.508,34
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.480.607,88	-3.883.608,00	-4.009.003,69	-125.395,69
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-5.205,44	-50,00	-7.742,28	-7.692,28
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-915.015,83	-941.520,00	-901.697,11	39.822,89
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-283.316,90	-286.437,00	-263.089,02	23.347,98
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.060.232,03	-1.258.889,00	-1.099.012,60	159.876,40
7 Sonstige Einzahlungen	-1.056.918,95	-896.800,00	-899.595,73	-2.795,73
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-5.816,68	-56.000,00	-10.065,35	45.934,65
<b>9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-25.468.678,45</b>	<b>-23.346.304,00</b>	<b>-22.594.697,44</b>	<b>751.606,56</b>
10 Personalauszahlungen	5.078.164,69	4.255.542,80	4.306.982,25	51.439,45
11 Versorgungsauszahlungen	249.614,16	268.489,00	246.460,00	-22.029,00
12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	7.156.062,14	6.969.795,63	5.938.625,32	-1.031.170,31
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.016.848,86	1.024.000,00	998.954,86	-25.045,14
14 Transferauszahlungen	13.085.341,50	12.891.942,00	12.731.286,11	-160.655,89
15 Sonstige Auszahlungen	1.574.223,15	1.548.984,00	1.569.149,42	20.165,42
<b>16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.160.254,50</b>	<b>26.958.753,43</b>	<b>25.791.457,96</b>	<b>-1.167.295,47</b>
<b>17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.691.576,05</b>	<b>3.612.449,43</b>	<b>3.196.760,52</b>	<b>-415.688,91</b>
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.110.805,84	-637.300,00	-1.971.727,84	-1.334.427,84
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-50.525,00	-143.731,70	-144.570,41	-838,71
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-135.344,38		-578.097,91	-578.097,91
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-46.903,63	-48.000,00	-48.197,70	-197,70
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.343.578,85</b>	<b>-829.031,70</b>	<b>-2.742.593,86</b>	<b>-1.913.562,16</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	45.258,65	30.134,41	134,41	-30.000,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	757.822,22	3.099.783,80	1.979.557,86	-1.120.225,94
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	174.862,53	528.641,20	224.991,61	-303.649,59
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	254.895,07	1.021.524,08	842.466,36	-179.057,72
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.521,80	15.000,00	1.134,77	-13.865,23
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.234.360,27</b>	<b>4.695.083,49</b>	<b>3.048.285,01</b>	<b>-1.646.798,48</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-109.218,58</b>	<b>3.866.051,79</b>	<b>305.691,15</b>	<b>-3.560.360,64</b>
<b>32 Finanzmittelüberschuss</b>	<b>2.582.357,47</b>	<b>7.478.501,22</b>	<b>3.502.451,67</b>	<b>-3.976.049,55</b>
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-22.700.000,00		-10.980.000,00	-10.980.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	937.039,45	877.000,00	877.505,15	505,15
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	21.000.000,00		7.680.000,00	7.680.000,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-762.960,55</b>	<b>877.000,00</b>	<b>-2.422.494,85</b>	<b>-3.299.494,85</b>
<b>38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel</b>	<b>1.819.396,92</b>	<b>8.355.501,22</b>	<b>1.079.956,82</b>	<b>-7.275.544,40</b>
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	-3.346.691,87	-1.472.535,07	-1.472.535,07	
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	54.759,88		7.118,21	7.118,21
<b>41 Liquide Mittel</b>	<b>-1.472.535,07</b>	<b>6.882.966,15</b>	<b>-385.460,04</b>	<b>-7.268.426,19</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 01 – Innere Verwaltung</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-588.390,21	-598.375,29	-670.679,82	-72.304,53
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.647,65	-6.750,00	-6.794,70	-44,70
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-260.736,74	-269.587,00	-227.210,01	42.376,99
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-699.667,64	-570.406,00	-621.949,46	-51.543,46
7	Sonstige ordentliche Erträge	-252.708,73	-98.339,00	-223.192,45	-124.853,45
8	Aktivierbare Eigenleistungen			-5.143,21	-5.143,21
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.809.150,97</b>	<b>-1.543.457,29</b>	<b>-1.754.969,65</b>	<b>-211.512,36</b>
11	Personalaufwendungen	3.075.794,53	2.172.130,92	2.237.972,40	65.841,48
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.795.664,53	1.830.553,46	1.691.081,91	-139.471,55
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.035.035,29	956.966,00	952.277,30	-4.688,70
15	Transferaufwendungen	28.802,90	30.303,00	28.802,90	-1.500,10
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.139.186,27	1.039.005,32	1.041.589,06	2.583,74
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.074.483,52</b>	<b>6.028.958,70</b>	<b>5.951.723,57</b>	<b>-77.235,13</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.265.332,55</b>	<b>4.485.501,41</b>	<b>4.196.753,92</b>	<b>-288.747,49</b>
19	Finanzerträge			-6,01	-6,01
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	275.324,70	264.213,36	259.441,56	-4.771,80
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>275.324,70</b>	<b>264.213,36</b>	<b>259.435,55</b>	<b>-4.777,81</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.540.657,25</b>	<b>4.749.714,76</b>	<b>4.456.189,47</b>	<b>-293.525,29</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.540.657,25</b>	<b>4.749.714,76</b>	<b>4.456.189,47</b>	<b>-293.525,29</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-4.307.707,49	-3.668.561,53	-3.475.477,27	193.084,26
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	16.562,53	43.266,98	46.179,09	2.912,11
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>1.249.512,29</b>	<b>1.124.420,21</b>	<b>1.026.891,29</b>	<b>-97.528,92</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-267.862,00	-40.000,00	-1.198.798,00	-1.158.798,00
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-48.950,00	-133.731,70	-140.251,41	-6.519,71
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-316.812,00</b>	<b>-173.731,70</b>	<b>-1.339.049,41</b>	<b>-1.165.317,71</b>
24	Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	43.430,49	20.000,00		-20.000,00
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	557.295,60	2.284.012,25	1.437.198,77	-846.813,48
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	83.194,44	27.218,80	18.617,98	-8.600,82
28	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	84.219,99		6.475,48	6.475,48
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.521,80	15.000,00	1.134,77	-13.865,23
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>769.662,32</b>	<b>2.346.231,05</b>	<b>1.463.427,00</b>	<b>-882.804,05</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>452.850,32</b>	<b>2.172.499,35</b>	<b>124.377,59</b>	<b>-2.048.121,76</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-684,59		-79,92	-79,92
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40,00			
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.743,31	-6.625,00	-4.303,08	2.321,92
7 Sonstige ordentliche Erträge		-381,00	-5.288,55	-4.907,55
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-4.467,90</b>	<b>-7.006,00</b>	<b>-9.671,55</b>	<b>-2.665,55</b>
11 Personalaufwendungen	453.680,46	479.732,18	496.801,49	17.069,31
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	6.528,66		2.108,47	2.108,47
14 Bilanzielle Abschreibungen	684,59		79,92	79,92
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	281.269,66	329.897,53	293.469,30	-36.428,23
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>742.163,37</b>	<b>809.629,71</b>	<b>792.459,18</b>	<b>-17.170,53</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>737.695,47</b>	<b>802.623,71</b>	<b>782.787,63</b>	<b>-19.836,08</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>737.695,47</b>	<b>802.623,71</b>	<b>782.787,63</b>	<b>-19.836,08</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>737.695,47</b>	<b>802.623,71</b>	<b>782.787,63</b>	<b>-19.836,08</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-518.306,65	-511.242,77	-534.791,08	-23.548,31
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	512.891,66	460.240,82	465.896,79	5.655,97
<b>29 Ergebnis</b>	<b>732.280,48</b>	<b>751.621,76</b>	<b>713.893,34</b>	<b>-37.728,42</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	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		-175,00	-175,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-175,00</b>	<b>-175,00</b>
11 Personalaufwendungen	65.732,27	66.951,63	68.916,73	1.965,10
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	629,88	1.050,00	680,60	-369,40
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.997,41	8.762,40	5.969,91	-2.792,49
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>76.359,56</b>	<b>76.764,02</b>	<b>75.567,24</b>	<b>-1.196,78</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>76.259,56</b>	<b>76.764,02</b>	<b>75.392,24</b>	<b>-1.371,78</b>
19 Finanzerträge			-6,01	-6,01
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6,01</b>	<b>-6,01</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>76.259,56</b>	<b>76.764,02</b>	<b>75.386,23</b>	<b>-1.377,79</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>76.259,56</b>	<b>76.764,02</b>	<b>75.386,23</b>	<b>-1.377,79</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-49.163,67	-57.808,09	-55.344,95	2.463,14
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	14.348,31	14.870,47	12.214,86	-2.655,61
<b>29 Ergebnis</b>	<b>41.444,20</b>	<b>33.826,41</b>	<b>32.256,14</b>	<b>-1.570,27</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.925,00	-3.072,00	-1.925,00	1.147,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.866,18	-52.017,00	-62.378,54	-10.361,54
7	Sonstige ordentliche Erträge	-5.193,40	-952,50	-6.245,17	-5.292,67
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-25.984,58</b>	<b>-56.041,50</b>	<b>-70.548,71</b>	<b>-14.507,21</b>
11	Personalaufwendungen	55.550,85	96.372,48	103.717,81	7.345,33
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11.186,80	9.330,00	66.785,94	57.455,94
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.767,61	6.533,00	7.601,37	1.068,37
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.615,94	159.996,52	97.694,30	-62.302,22
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>174.121,20</b>	<b>272.232,00</b>	<b>275.799,42</b>	<b>3.567,42</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>148.136,62</b>	<b>216.190,50</b>	<b>205.250,71</b>	<b>-10.939,79</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	400,70	206,97	320,28	113,31
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>400,70</b>	<b>206,97</b>	<b>320,28</b>	<b>113,31</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>148.537,32</b>	<b>216.397,47</b>	<b>205.570,99</b>	<b>-10.826,48</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>148.537,32</b>	<b>216.397,47</b>	<b>205.570,99</b>	<b>-10.826,48</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-178.589,58	-197.854,44	-194.641,70	3.212,74
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	26.243,71	26.826,72	35.792,00	8.965,28
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>-3.808,55</b>	<b>45.369,75</b>	<b>46.721,29</b>	<b>1.351,54</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen			-2.201,50	-2.201,50
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.201,50</b>	<b>-2.201,50</b>
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	0,01			
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.201,50</b>	<b>-2.201,50</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>					
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			-2.201,50	-2.201,50
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,01			
<b>3</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.201,50</b>	<b>-2.201,50</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0104 – Baubetriebshof</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.300,98		-65.291,08	-65.291,08
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-250,00			
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-356.167,77	-61.250,00	-13.448,38	47.801,62
7 Sonstige ordentliche Erträge	-9.357,05		-324,64	-324,64
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-375.075,80</b>	<b>-61.250,00</b>	<b>-79.064,10</b>	<b>-17.814,10</b>
11 Personalaufwendungen	680.791,85			
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	214.574,72		-0,01	-0,01
14 Bilanzielle Abschreibungen	41.396,02			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.100,52		24.002,86	24.002,86
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>999.863,11</b>	<b>0,00</b>	<b>24.002,85</b>	<b>24.002,85</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>624.787,31</b>	<b>-61.250,00</b>	<b>-55.061,25</b>	<b>6.188,75</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.331,31			
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>1.331,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>626.118,62</b>	<b>-61.250,00</b>	<b>-55.061,25</b>	<b>6.188,75</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>626.118,62</b>	<b>-61.250,00</b>	<b>-55.061,25</b>	<b>6.188,75</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-800.835,94			
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	169.606,30			
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-5.111,02</b>	<b>-61.250,00</b>	<b>-55.061,25</b>	<b>6.188,75</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-9.500,00			
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	9.851,53	10.620,00	10.620,00	
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.851,53</b>	<b>10.620,00</b>	<b>10.620,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>351,53</b>	<b>10.620,00</b>	<b>10.620,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000152 Ersatzbeschaffung LKW</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	6.476,42	10.620,00	10.620,00	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.476,42</b>	<b>10.620,00</b>	<b>10.620,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.476,42</b>	<b>10.620,00</b>	<b>10.620,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000178 Ersatzbeschaffung PKW Bauhofleitung</b>				



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-7.750,00			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.750,00</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			
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.375,11			
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.625,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0105 – IT</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-33.291,23	-74.542,29	-68.838,80	5.703,49
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-63.205,61	-69.375,00	-99.608,02	-30.233,02
7 Sonstige ordentliche Erträge			-136,41	-136,41
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-96.496,84</b>	<b>-143.917,29</b>	<b>-168.583,23</b>	<b>-24.665,94</b>
11 Personalaufwendungen	182.470,84	51.559,88	51.359,22	-200,66
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	63.665,11	77.350,00	62.883,79	-14.466,21
14 Bilanzielle Abschreibungen	44.055,80	36.565,00	29.055,04	-7.509,96
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.402,34	286.333,30	247.202,45	-39.130,85
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>466.594,09</b>	<b>451.808,18</b>	<b>390.500,50</b>	<b>-61.307,68</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>370.097,25</b>	<b>307.890,89</b>	<b>221.917,27</b>	<b>-85.973,62</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	307,58	127,00	135,25	8,25
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>307,58</b>	<b>127,00</b>	<b>135,25</b>	<b>8,25</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>370.404,83</b>	<b>308.017,89</b>	<b>222.052,52</b>	<b>-85.965,37</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>370.404,83</b>	<b>308.017,89</b>	<b>222.052,52</b>	<b>-85.965,37</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-402.206,70	-392.228,03	-326.259,54	65.968,49
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	34.843,45	25.963,83	34.007,99	8.044,16
<b>29 Ergebnis</b>	<b>3.041,58</b>	<b>-58.246,31</b>	<b>-70.199,03</b>	<b>-11.952,72</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen		-50.000,00	-50.000,00	
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.375,79	1.229,95	1.873,28	643,33
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.521,80	15.000,00	1.134,77	-13.865,23
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.897,59</b>	<b>16.229,95</b>	<b>3.008,05</b>	<b>-13.221,90</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.897,59</b>	<b>-33.770,05</b>	<b>-46.991,95</b>	<b>-13.221,90</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.	2.636,06			
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.521,80	15.000,00	1.134,77	-13.865,23
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.157,86</b>	<b>15.000,00</b>	<b>1.134,77</b>	<b>-13.865,23</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.157,86</b>	<b>15.000,00</b>	<b>1.134,77</b>	<b>-13.865,23</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>5.000008 Beschaffung von Servern</b>				
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen		-50.000,00	-50.000,00	
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000009 Anschaffung von EDV-/TK-Geräten</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.739,73	1.229,95	1.793,36	563,41
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.739,73</b>	<b>1.229,95</b>	<b>1.793,36</b>	<b>563,41</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.739,73</b>	<b>1.229,95</b>	<b>1.793,36</b>	<b>563,41</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			79,92	79,92
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79,92</b>	<b>79,92</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-71.495,75	-132.748,00	-138.127,34	-5.379,34
7 Sonstige ordentliche Erträge	-252,92	-571,50	-1.148,70	-577,20
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-71.748,67</b>	<b>-133.319,50</b>	<b>-139.276,04</b>	<b>-5.956,54</b>
11 Personalaufwendungen	110.000,11	101.011,74	108.750,07	7.738,33
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	47.687,02	74.320,00	97.969,29	23.649,29
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.940,00	26.898,37	21.869,73	-5.028,64
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>177.627,13</b>	<b>202.230,11</b>	<b>228.589,09</b>	<b>26.358,98</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>105.878,46</b>	<b>68.910,61</b>	<b>89.313,05</b>	<b>20.402,44</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>105.878,46</b>	<b>68.910,61</b>	<b>89.313,05</b>	<b>20.402,44</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>105.878,46</b>	<b>68.910,61</b>	<b>89.313,05</b>	<b>20.402,44</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-169.104,68	-204.867,85	-202.319,37	2.548,48
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	58.771,81	87.594,59	67.393,60	-20.200,99
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-4.454,41</b>	<b>-48.362,66</b>	<b>-45.612,72</b>	<b>2.749,94</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.647,65	-6.750,00	-6.794,70	-44,70
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.114,14	-75.513,00	-78.029,70	-2.516,70
7 Sonstige ordentliche Erträge	-96.030,46	-73.000,00	-134.047,49	-61.047,49
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-125.792,25</b>	<b>-155.263,00</b>	<b>-218.871,89</b>	<b>-63.608,89</b>
11 Personalaufwendungen	399.975,08	468.722,72	491.512,91	22.790,19
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	347.633,63	252.300,00	210.788,03	-41.511,97
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.854,97	58.364,80	119.179,58	60.814,78
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>844.463,68</b>	<b>779.387,53</b>	<b>821.480,52</b>	<b>42.092,99</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>718.671,43</b>	<b>624.124,53</b>	<b>602.608,63</b>	<b>-21.515,90</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>718.671,43</b>	<b>624.124,53</b>	<b>602.608,63</b>	<b>-21.515,90</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>718.671,43</b>	<b>624.124,53</b>	<b>602.608,63</b>	<b>-21.515,90</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-511.599,38	-437.801,01	-455.828,09	-18.027,08
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	104.470,75	123.747,66	151.136,55	27.388,89
<b>29 Ergebnis</b>	<b>311.542,80</b>	<b>310.071,18</b>	<b>297.917,09</b>	<b>-12.154,09</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-543.088,41	-520.761,00	-534.370,02	-13.609,02
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-260.446,74	-269.587,00	-227.210,01	42.376,99
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-164.074,88	-172.878,00	-226.054,40	-53.176,40
7	Sonstige ordentliche Erträge	-45.807,90	-19.711,00	-68.256,49	-48.545,49
8	Aktivierbare Eigenleistungen			-5.143,21	-5.143,21
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.013.417,93</b>	<b>-982.937,00</b>	<b>-1.061.034,13</b>	<b>-78.097,13</b>
11	Personalaufwendungen	890.850,17	838.344,64	853.850,65	15.506,01
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.103.758,71	1.416.203,46	1.249.865,80	-166.337,66
14	Bilanzielle Abschreibungen	941.131,27	913.868,00	915.540,97	1.672,97
15	Transferaufwendungen	28.802,90	30.303,00	28.802,90	-1.500,10
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	389.281,12	160.902,87	224.710,24	63.807,37
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.353.824,17</b>	<b>3.359.621,97</b>	<b>3.272.770,56</b>	<b>-86.851,41</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.340.406,24</b>	<b>2.376.684,97</b>	<b>2.211.736,43</b>	<b>-164.948,54</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	273.285,11	263.879,38	258.986,03	-4.893,35
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>273.285,11</b>	<b>263.879,38</b>	<b>258.986,03</b>	<b>-4.893,35</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.613.691,35</b>	<b>2.640.564,35</b>	<b>2.470.722,46</b>	<b>-169.841,89</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.613.691,35</b>	<b>2.640.564,35</b>	<b>2.470.722,46</b>	<b>-169.841,89</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.962.012,12	-2.861.677,40	-2.722.574,48	139.102,92
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	522.897,98	372.503,13	358.828,45	-13.674,68
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>174.577,21</b>	<b>151.390,08</b>	<b>106.976,43</b>	<b>-44.413,65</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-267.862,00	-40.000,00	-1.198.798,00	-1.158.798,00
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-39.450,00	-83.731,70	-88.049,91	-4.318,21
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-307.312,00</b>	<b>-123.731,70</b>	<b>-1.286.847,91</b>	<b>-1.163.116,21</b>
24	Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	43.430,49	20.000,00		-20.000,00
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	557.295,60	2.284.012,25	1.437.198,77	-846.813,48
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	65.967,11	15.368,85	6.124,70	-9.244,15
28	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	84.219,99		6.475,48	6.475,48
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>750.913,19</b>	<b>2.319.381,10</b>	<b>1.449.798,95</b>	<b>-869.582,15</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>443.601,19</b>	<b>2.195.649,40</b>	<b>162.951,04</b>	<b>-2.032.698,36</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	13.367,97	3.000,00	3.678,66	678,66
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.367,97</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.678,66</b>	<b>678,66</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.367,97</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.678,66</b>	<b>678,66</b>
<b>5.000021 Neubau Grundschule Wolperath</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	2.011,80			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.011,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.011,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	47.998,62	7.000,00	4.049,27	-2.950,73
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-670,41			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>47.328,21</b>	<b>7.000,00</b>	<b>4.049,27</b>	<b>-2.950,73</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>47.328,21</b>	<b>7.000,00</b>	<b>4.049,27</b>	<b>-2.950,73</b>
<b>5.000024 Erweiterung Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		3.885,32	285,32	-3.600,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.885,32</b>	<b>285,32</b>	<b>-3.600,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.885,32</b>	<b>285,32</b>	<b>-3.600,00</b>
<b>5.000027 Erneuerung WC-Trakt Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		124.000,00		-124.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>124.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-124.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>124.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-124.000,00</b>
<b>5.000029 Errichtung Realschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		95.134,99	-78.385,32	-173.520,31
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>95.134,99</b>	<b>-78.385,32</b>	<b>-173.520,31</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>95.134,99</b>	<b>-78.385,32</b>	<b>-173.520,31</b>
<b>5.000035 Allgemeiner Grunderwerb</b>				
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	3.570,00			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000036 Grunderwerb Kindergarten Hermerath</b>				
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		20.000,00		-20.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.000,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>5.000140 Erneuerung Küchenzeile Hauptschule</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		30.000,00	15.824,40	-14.175,60
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>15.824,40</b>	<b>-14.175,60</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>15.824,40</b>	<b>-14.175,60</b>
<b>5.000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-76.114,00	-40.000,00		40.000,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-76.114,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	277.915,61	377.379,00	80.331,89	-297.047,11
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	52.978,81		-37,97	-37,97
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>330.894,42</b>	<b>377.379,00</b>	<b>80.293,92</b>	<b>-297.085,08</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>254.780,42</b>	<b>337.379,00</b>	<b>80.293,92</b>	<b>-257.085,08</b>
<b>5.000184 Umbau Berufskolleg</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	29.563,47	30.841,00	30.841,60	0,60
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.563,47</b>	<b>30.841,00</b>	<b>30.841,60</b>	<b>0,60</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.563,47</b>	<b>30.841,00</b>	<b>30.841,60</b>	<b>0,60</b>
<b>5.000193 Maßnahmen Konjunkturpaket II</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		1.266.950,68		-1.266.950,68
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.266.950,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.266.950,68</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.266.950,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.266.950,68</b>
<b>5.000195 Neubau Kindergarten Pohlhausen</b>				
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	39.651,16			
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	17.649,32			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>57.300,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>57.300,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000200 Parkplatz Walzenrather Straße InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-78.834,00			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-78.834,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	78.803,43		26,18	26,18
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>78.803,43</b>	<b>0,00</b>	<b>26,18</b>	<b>26,18</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-30,57</b>	<b>0,00</b>	<b>26,18</b>	<b>26,18</b>
<b>5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	6.480,74	3.000,00	5.236,00	2.236,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.480,74</b>	<b>3.000,00</b>	<b>5.236,00</b>	<b>2.236,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.480,74</b>	<b>3.000,00</b>	<b>5.236,00</b>	<b>2.236,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>5.000204 Parkplatz Sportanlage Wolperath InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-22.687,00		-116.563,00	-116.563,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.687,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-116.563,00</b>	<b>-116.563,00</b>
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	209,33			
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	17.476,53		116.038,93	116.038,93
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.685,86</b>	<b>0,00</b>	<b>116.038,93</b>	<b>116.038,93</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.001,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-524,07</b>	<b>-524,07</b>
<b>5.000211 Umbau Dächer Hauptschule InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-6.008,00		-1.074.832,00	-1.074.832,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.074.832,00</b>	<b>-1.074.832,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	5.066,33	69.941,26	1.103.426,27	1.033.485,01
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			772,26	772,26
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.066,33</b>	<b>69.941,26</b>	<b>1.104.198,53</b>	<b>1.034.257,27</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-941,67</b>	<b>69.941,26</b>	<b>29.366,53</b>	<b>-40.574,73</b>
<b>5.000224 Inv.zusch. Parkpl./Laufb. Sporta. Breitsch. InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-84.219,00		-7.403,00	-7.403,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-84.219,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.403,00</b>	<b>-7.403,00</b>
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	84.219,99		6.475,48	6.475,48
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>84.219,99</b>	<b>0,00</b>	<b>6.475,48</b>	<b>6.475,48</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-927,52</b>	<b>-927,52</b>
<b>5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	57.120,00	272.880,00	155.845,57	-117.034,43
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>57.120,00</b>	<b>272.880,00</b>	<b>155.845,57</b>	<b>-117.034,43</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>57.120,00</b>	<b>272.880,00</b>	<b>155.845,57</b>	<b>-117.034,43</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.450,00	-83.731,70	-88.049,91	-4.318,21
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.500,49	15.368,85	5.390,41	-9.978,44
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.949,51</b>	<b>-68.362,85</b>	<b>-82.659,50</b>	<b>-14.296,65</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
7 Sonstige ordentliche Erträge	-96.067,00	-3.723,00	-7.745,00	-4.022,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-96.067,00</b>	<b>-3.723,00</b>	<b>-7.745,00</b>	<b>-4.022,00</b>
11 Personalaufwendungen	236.742,90	69.435,65	63.063,52	-6.372,13
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.724,31	7.849,52	7.490,69	-358,83
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>239.467,21</b>	<b>77.285,18</b>	<b>70.554,21</b>	<b>-6.730,97</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143.400,21</b>	<b>73.562,18</b>	<b>62.809,21</b>	<b>-10.752,97</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>143.400,21</b>	<b>73.562,18</b>	<b>62.809,21</b>	<b>-10.752,97</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>143.400,21</b>	<b>73.562,18</b>	<b>62.809,21</b>	<b>-10.752,97</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-152.339,03	-95.631,34	-82.617,11	13.014,23
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	8.938,82	22.069,17	19.807,90	-2.261,27
<b>29 Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-55.775,92	-46.394,00	-102.681,49	-56.287,49
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-128.532,58	-136.350,00	-161.106,70	-24.756,70
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-832,00	-1.100,00	-709,50	390,50
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-38.078,92	-22.973,00	-19.376,66	3.596,34
7	Sonstige ordentliche Erträge	-39.567,82	-27.050,00	-22.218,77	4.831,23
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-262.787,24</b>	<b>-233.867,00</b>	<b>-306.093,12</b>	<b>-72.226,12</b>
11	Personalaufwendungen	581.750,83	526.299,03	529.999,13	3.700,10
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	155.179,90	149.381,68	241.030,51	91.648,83
14	Bilanzielle Abschreibungen	59.073,61	69.692,00	46.824,86	-22.867,14
15	Transferaufwendungen	3.917,30	4.250,00		-4.250,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	135.818,93	94.797,91	102.097,97	7.300,06
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>935.740,57</b>	<b>844.420,62</b>	<b>919.952,47</b>	<b>75.531,85</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>672.953,33</b>	<b>610.553,62</b>	<b>613.859,35</b>	<b>3.305,73</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.880,22	1.514,41	1.935,57	421,16
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.880,22</b>	<b>1.514,41</b>	<b>1.935,57</b>	<b>421,16</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>674.833,55</b>	<b>612.068,02</b>	<b>615.794,92</b>	<b>3.726,90</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>674.833,55</b>	<b>612.068,02</b>	<b>615.794,92</b>	<b>3.726,90</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-1.738,92			
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	428.425,27	435.415,08	400.911,82	-34.503,26
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>1.101.519,90</b>	<b>1.047.483,11</b>	<b>1.016.706,74</b>	<b>-30.776,37</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.424,04	-45.394,00	-45.393,93	0,07
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-45.424,04</b>	<b>-45.394,00</b>	<b>-45.393,93</b>	<b>0,07</b>
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	31.876,11	423.069,28	132.639,44	-290.429,84
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.876,11</b>	<b>423.069,28</b>	<b>132.639,44</b>	<b>-290.429,84</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.547,93</b>	<b>377.675,28</b>	<b>87.245,51</b>	<b>-290.429,77</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.030,73	-29.350,00	-31.430,10	-2.080,10
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00	-251,00	-151,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-317,45		-1.643,09	-1.643,09
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.188,80	-2.050,00	-433,85	1.616,15
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-27.536,98</b>	<b>-31.500,00</b>	<b>-33.758,04</b>	<b>-2.258,04</b>
11 Personalaufwendungen	142.433,39	183.785,12	197.102,79	13.317,67
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	26.268,28	18.876,48	22.446,98	3.570,50
14 Bilanzielle Abschreibungen	382,29	382,00	382,28	0,28
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.470,76	18.692,20	19.041,79	349,59
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>193.554,72</b>	<b>221.735,80</b>	<b>238.973,84</b>	<b>17.238,04</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>166.017,74</b>	<b>190.235,80</b>	<b>205.215,80</b>	<b>14.980,00</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7,09	2,46	2,54	0,08
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>7,09</b>	<b>2,46</b>	<b>2,54</b>	<b>0,08</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>166.024,83</b>	<b>190.238,26</b>	<b>205.218,34</b>	<b>14.980,08</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>166.024,83</b>	<b>190.238,26</b>	<b>205.218,34</b>	<b>14.980,08</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-144.732,50	-110.326,31	-82.331,44	27.994,87
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	219.206,00	194.590,68	149.388,29	-45.202,39
<b>29 Ergebnis</b>	<b>240.498,33</b>	<b>274.502,63</b>	<b>272.275,19</b>	<b>-2.227,44</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-261,80	-262,00	-261,80	0,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	-17.247,10	-15.000,00	-16.573,39	-1.573,39
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-17.508,90</b>	<b>-15.262,00</b>	<b>-16.835,19</b>	<b>-1.573,19</b>
11 Personalaufwendungen	74.552,37	56.213,26	52.038,31	-4.174,95
14 Bilanzielle Abschreibungen	261,80	262,00	261,80	-0,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	929,08	3.140,98	3.225,34	84,36
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>75.743,25</b>	<b>59.616,25</b>	<b>55.525,45</b>	<b>-4.090,80</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>58.234,35</b>	<b>44.354,25</b>	<b>38.690,26</b>	<b>-5.663,99</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>58.234,35</b>	<b>44.354,25</b>	<b>38.690,26</b>	<b>-5.663,99</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>58.234,35</b>	<b>44.354,25</b>	<b>38.690,26</b>	<b>-5.663,99</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	48.668,94	44.564,86	49.048,54	4.483,68
<b>29 Ergebnis</b>	<b>106.903,29</b>	<b>88.919,11</b>	<b>87.738,80</b>	<b>-1.180,31</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandswesen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-102.501,85	-107.000,00	-129.676,60	-22.676,60
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-832,00	-1.000,00	-458,50	541,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.654,05	-16.923,00	-15.430,87	1.492,13
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-115.987,90</b>	<b>-124.923,00</b>	<b>-145.565,97</b>	<b>-20.642,97</b>
11 Personalaufwendungen	286.553,73	237.714,23	238.451,33	737,10
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	61.462,78	80.150,00	103.062,84	22.912,84
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.694,11	7.530,52	7.521,66	-8,86
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>352.710,62</b>	<b>325.394,75</b>	<b>349.035,83</b>	<b>23.641,08</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>236.722,72</b>	<b>200.471,75</b>	<b>203.469,86</b>	<b>2.998,11</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>236.722,72</b>	<b>200.471,75</b>	<b>203.469,86</b>	<b>2.998,11</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>236.722,72</b>	<b>200.471,75</b>	<b>203.469,86</b>	<b>2.998,11</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	157.218,44	162.997,66	153.681,90	-9.315,76
<b>29 Ergebnis</b>	<b>393.941,16</b>	<b>363.469,42</b>	<b>357.151,76</b>	<b>-6.317,66</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.576,42			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-159,64		-68,21	-68,21
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-24.736,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-68,21</b>	<b>-68,21</b>
11 Personalaufwendungen	12.812,68			
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	829,93			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.066,87	3.000,00		-3.000,00
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>45.709,48</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000,00</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.973,42</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-68,21</b>	<b>-3.068,21</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>20.973,42</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-68,21</b>	<b>-3.068,21</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>20.973,42</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-68,21</b>	<b>-3.068,21</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	16.791,03	5.716,00	4.530,00	-1.186,00
<b>29 Ergebnis</b>	<b>37.764,45</b>	<b>8.716,00</b>	<b>4.461,79</b>	<b>-4.254,21</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-55.514,12	-46.132,00	-102.419,69	-56.287,69
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-531,00	-6.050,00	-2.302,70	3.747,30
7	Sonstige ordentliche Erträge	-20.972,28	-10.000,00	-5.143,32	4.856,68
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-77.017,40</b>	<b>-62.182,00</b>	<b>-109.865,71</b>	<b>-47.683,71</b>
11	Personalaufwendungen	65.398,66	48.586,42	42.406,70	-6.179,72
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	66.618,91	50.355,20	115.520,69	65.165,49
14	Bilanzielle Abschreibungen	58.429,52	69.048,00	46.180,78	-22.867,22
15	Transferaufwendungen	3.917,30	4.250,00		-4.250,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.658,11	62.434,20	72.309,18	9.874,98
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>268.022,50</b>	<b>234.673,82</b>	<b>276.417,35</b>	<b>41.743,53</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>191.005,10</b>	<b>172.491,82</b>	<b>166.551,64</b>	<b>-5.940,18</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.873,13	1.511,94	1.933,03	421,09
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.873,13</b>	<b>1.511,94</b>	<b>1.933,03</b>	<b>421,09</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>192.878,23</b>	<b>174.003,77</b>	<b>168.484,67</b>	<b>-5.519,10</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>192.878,23</b>	<b>174.003,77</b>	<b>168.484,67</b>	<b>-5.519,10</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	129.534,44	137.872,19	126.594,53	-11.277,66
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>322.412,67</b>	<b>311.875,95</b>	<b>295.079,20</b>	<b>-16.796,75</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.424,04	-45.394,00	-45.393,93	0,07
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-45.424,04</b>	<b>-45.394,00</b>	<b>-45.393,93</b>	<b>0,07</b>
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	31.876,11	423.069,28	132.639,44	-290.429,84
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.876,11</b>	<b>423.069,28</b>	<b>132.639,44</b>	<b>-290.429,84</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.547,93</b>	<b>377.675,28</b>	<b>87.245,51</b>	<b>-290.429,77</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.	6.228,30	18.509,91	9.384,76	-9.125,15
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.228,30</b>	<b>18.509,91</b>	<b>9.384,76</b>	<b>-9.125,15</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.228,30</b>	<b>18.509,91</b>	<b>9.384,76</b>	<b>-9.125,15</b>
<b>5.000038 Persönliche Ausrüstung Feuerwehr</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.022,05	28.108,36	21.667,14	-6.441,22



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.022,05</b>	<b>28.108,36</b>	<b>21.667,14</b>	<b>-6.441,22</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.022,05</b>	<b>28.108,36</b>	<b>21.667,14</b>	<b>-6.441,22</b>
<b>5.000040 Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.863,59	320.500,00	73.029,22	-247.470,78
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.863,59</b>	<b>320.500,00</b>	<b>73.029,22</b>	<b>-247.470,78</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.863,59</b>	<b>320.500,00</b>	<b>73.029,22</b>	<b>-247.470,78</b>
<b>5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.189,52	27.469,69	14.202,35	-13.267,34
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.189,52</b>	<b>27.469,69</b>	<b>14.202,35</b>	<b>-13.267,34</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.189,52</b>	<b>27.469,69</b>	<b>14.202,35</b>	<b>-13.267,34</b>
<b>5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.572,65	26.652,72	12.527,37	-14.125,35
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.572,65</b>	<b>26.652,72</b>	<b>12.527,37</b>	<b>-14.125,35</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.572,65</b>	<b>26.652,72</b>	<b>12.527,37</b>	<b>-14.125,35</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.424,04	-45.394,00	-45.393,93	0,07
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.828,60	1.828,60	
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-45.424,04</b>	<b>-43.565,40</b>	<b>-43.565,33</b>	<b>0,07</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-850.602,29	-376.892,00	-530.825,05	-153.933,05
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-381.233,85	-389.300,00	-465.273,15	-75.973,15
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.997,25	-14.600,00	-20.795,61	-6.195,61
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-268.234,28	-240.300,00	-258.533,57	-18.233,57
7	Sonstige ordentliche Erträge	-11.982,30		-3.182,30	-3.182,30
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.531.049,97</b>	<b>-1.021.092,00</b>	<b>-1.278.609,68</b>	<b>-257.517,68</b>
11	Personalaufwendungen	786.892,21	862.283,48	880.216,11	17.932,63
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.328.217,00	1.257.296,69	1.294.047,20	36.750,51
14	Bilanzielle Abschreibungen	109.114,81	100.020,00	105.184,36	5.164,36
15	Transferaufwendungen	125.365,00	28.500,00	41.231,78	12.731,78
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	215.821,88	249.043,80	209.591,51	-39.452,29
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.565.410,90</b>	<b>2.497.143,97</b>	<b>2.530.270,96</b>	<b>33.126,99</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.034.360,93</b>	<b>1.476.051,97</b>	<b>1.251.661,28</b>	<b>-224.390,69</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.645,34	2.156,81	2.216,07	59,26
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>2.645,34</b>	<b>2.156,81</b>	<b>2.216,07</b>	<b>59,26</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.037.006,27</b>	<b>1.478.208,79</b>	<b>1.253.877,35</b>	<b>-224.331,44</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.037.006,27</b>	<b>1.478.208,79</b>	<b>1.253.877,35</b>	<b>-224.331,44</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-32.519,27	-45.197,91	-39.474,94	5.722,97
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.505.648,32	2.428.608,84	2.345.360,45	-83.248,39
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>3.510.135,32</b>	<b>3.861.619,72</b>	<b>3.559.762,86</b>	<b>-301.856,86</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-1.629,83	-1.629,83
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.629,83</b>	<b>-1.629,83</b>
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.446,16	51.140,17	36.915,15	-14.225,02
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.446,16</b>	<b>51.140,17</b>	<b>36.915,15</b>	<b>-14.225,02</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.446,16</b>	<b>51.140,17</b>	<b>35.285,32</b>	<b>-15.854,85</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-97.178,62	-98.503,00	-102.349,86	-3.846,86
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-126.663,55	-128.200,00	-145.448,25	-17.248,25
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.859,72	-5.200,00	-11.479,08	-6.279,08
7	Sonstige ordentliche Erträge	-112,30		-1.693,15	-1.693,15
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-236.814,19</b>	<b>-231.903,00</b>	<b>-260.970,34</b>	<b>-29.067,34</b>
11	Personalaufwendungen	195.349,87	202.198,38	205.291,84	3.093,46
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	97.327,21	108.071,77	116.338,69	8.266,92
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.455,22	6.896,00	7.827,21	931,21
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.482,71	17.301,31	14.589,36	-2.711,95
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>314.615,01</b>	<b>334.467,46</b>	<b>344.047,10</b>	<b>9.579,64</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>77.800,82</b>	<b>102.564,46</b>	<b>83.076,76</b>	<b>-19.487,70</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	260,35	215,48	213,15	-2,33
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>260,35</b>	<b>215,48</b>	<b>213,15</b>	<b>-2,33</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>78.061,17</b>	<b>102.779,94</b>	<b>83.289,91</b>	<b>-19.490,03</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>78.061,17</b>	<b>102.779,94</b>	<b>83.289,91</b>	<b>-19.490,03</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	763.322,72	576.364,95	574.796,88	-1.568,07
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>841.383,89</b>	<b>679.144,90</b>	<b>658.086,79</b>	<b>-21.058,11</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.202,78	5.962,98	4.269,60	-1.693,38
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.202,78</b>	<b>5.962,98</b>	<b>4.269,60</b>	<b>-1.693,38</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.202,78</b>	<b>5.962,98</b>	<b>4.269,60</b>	<b>-1.693,38</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.	-213,89			
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-213,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-213,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>					
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.416,67	5.962,98	4.269,60	-1.693,38
<b>3</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.416,67</b>	<b>5.962,98</b>	<b>4.269,60</b>	<b>-1.693,38</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-422.588,01	-123.883,00	-166.874,35	-42.991,35
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-158.189,05	-162.300,00	-193.299,50	-30.999,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.064,06	-9.300,00	-15.014,86	-5.714,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.066,10		-1.204,87	-1.204,87
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-592.907,22</b>	<b>-295.483,00</b>	<b>-376.393,58</b>	<b>-80.910,58</b>
11 Personalaufwendungen	253.295,34	262.877,18	268.255,75	5.378,57
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	271.214,88	106.462,07	111.267,23	4.805,16
14 Bilanzielle Abschreibungen	20.717,06	21.832,00	23.901,91	2.069,91
15 Transferaufwendungen	285,00	500,00	855,00	355,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.844,12	22.177,94	22.587,89	409,95
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>584.356,40</b>	<b>413.849,19</b>	<b>426.867,78</b>	<b>13.018,59</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.550,82</b>	<b>118.366,19</b>	<b>50.474,20</b>	<b>-67.891,99</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	238,61	194,87	196,21	1,34
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>238,61</b>	<b>194,87</b>	<b>196,21</b>	<b>1,34</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.312,21</b>	<b>118.561,06</b>	<b>50.670,41</b>	<b>-67.890,65</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.312,21</b>	<b>118.561,06</b>	<b>50.670,41</b>	<b>-67.890,65</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	716.729,34	709.311,00	677.381,93	-31.929,07
<b>29 Ergebnis</b>	<b>708.417,13</b>	<b>827.872,06</b>	<b>728.052,34</b>	<b>-99.819,72</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	976,81	6.226,76	10.556,51	4.329,75
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>976,81</b>	<b>6.226,76</b>	<b>10.556,51</b>	<b>4.329,75</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>976,81</b>	<b>6.226,76</b>	<b>10.556,51</b>	<b>4.329,75</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000050 Investive Maßnahmen OGS Seelscheid</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-64,04			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-64,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-64,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000052 Ersteinrichtung GGS Seelscheid</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-2.053,19			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.053,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.053,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.094,04	6.226,76	10.556,51	4.329,75
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.094,04</b>	<b>6.226,76</b>	<b>10.556,51</b>	<b>4.329,75</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-87.547,52	-88.219,00	-86.444,33	1.774,67
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-95.725,55	-98.800,00	-123.744,40	-24.944,40
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.087,48	-4.800,00	-7.796,05	-2.996,05
7 Sonstige ordentliche Erträge	-230,06		-35,57	-35,57
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-187.590,61</b>	<b>-191.819,00</b>	<b>-218.020,35</b>	<b>-26.201,35</b>
11 Personalaufwendungen	139.658,58	140.497,11	137.979,25	-2.517,86
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	61.312,22	63.344,77	77.857,21	14.512,44
14 Bilanzielle Abschreibungen	12.531,66	11.196,00	11.572,10	376,10
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.582,54	13.552,73	12.696,90	-855,83
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>224.085,00</b>	<b>228.590,61</b>	<b>240.105,46</b>	<b>11.514,85</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.494,39</b>	<b>36.771,61</b>	<b>22.085,11</b>	<b>-14.686,50</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	614,34	531,98	537,43	5,45
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>614,34</b>	<b>531,98</b>	<b>537,43</b>	<b>5,45</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>37.108,73</b>	<b>37.303,59</b>	<b>22.622,54</b>	<b>-14.681,05</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>37.108,73</b>	<b>37.303,59</b>	<b>22.622,54</b>	<b>-14.681,05</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	242.644,30	233.850,79	248.923,54	15.072,75
<b>29 Ergebnis</b>	<b>279.753,03</b>	<b>271.154,38</b>	<b>271.546,08</b>	<b>391,70</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-1.629,83	-1.629,83
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.629,83</b>	<b>-1.629,83</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.990,52	2.325,20	2.233,49	-91,71
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.990,52</b>	<b>2.325,20</b>	<b>2.233,49</b>	<b>-91,71</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.990,52</b>	<b>2.325,20</b>	<b>603,66</b>	<b>-1.721,54</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.	1.463,42		-21,53	-21,53
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.463,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-21,53</b>	<b>-21,53</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.463,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-21,53</b>	<b>-21,53</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.629,83	-1.629,83

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Jahresabschluss 2011



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.527,10	2.325,20	2.255,02	-70,18
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.527,10</b>	<b>2.325,20</b>	<b>625,19</b>	<b>-1.700,01</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0304 – Hauptschule</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-145.870,10	-16.529,00	-102.076,84	-85.547,84
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-655,70		-256,00	-256,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-1.894,91	-1.894,91
7	Sonstige ordentliche Erträge			-248,71	-248,71
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-146.525,80</b>	<b>-16.529,00</b>	<b>-104.476,46</b>	<b>-87.947,46</b>
11	Personalaufwendungen	36.882,88	30.657,03	31.569,13	912,10
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	78.016,24	41.170,54	89.840,01	48.669,47
14	Bilanzielle Abschreibungen	19.794,28	17.327,00	23.791,22	6.464,22
15	Transferaufwendungen	60.000,00		11.796,78	11.796,78
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.902,83	16.285,02	12.037,41	-4.247,61
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>217.596,23</b>	<b>105.439,59</b>	<b>169.034,55</b>	<b>63.594,96</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.070,43</b>	<b>88.910,59</b>	<b>64.558,09</b>	<b>-24.352,50</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	90,21	129,92	78,54	-51,38
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>90,21</b>	<b>129,92</b>	<b>78,54</b>	<b>-51,38</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>71.160,64</b>	<b>89.040,51</b>	<b>64.636,63</b>	<b>-24.403,88</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>71.160,64</b>	<b>89.040,51</b>	<b>64.636,63</b>	<b>-24.403,88</b>
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-334,53		-1.055,17	-1.055,17
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	517.105,27	631.395,21	635.737,61	4.342,40
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>587.931,38</b>	<b>720.435,72</b>	<b>699.319,07</b>	<b>-21.116,65</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.553,73	26.159,58	16.976,90	-9.182,68
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.553,73</b>	<b>26.159,58</b>	<b>16.976,90</b>	<b>-9.182,68</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.553,73</b>	<b>26.159,58</b>	<b>16.976,90</b>	<b>-9.182,68</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000062 Neueinrichtung Physikraum</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		14.782,08	12.567,50	-2.214,58
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>14.782,08</b>	<b>12.567,50</b>	<b>-2.214,58</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>14.782,08</b>	<b>12.567,50</b>	<b>-2.214,58</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>					
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.553,73	11.377,50	4.409,40	-6.968,10

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Jahresabschluss 2011



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.553,73</b>	<b>11.377,50</b>	<b>4.409,40</b>	<b>-6.968,10</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0305 – Realschule</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-51.573,04	-35.075,00	-35.784,56	-709,56
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.618,35		-2.203,55	-2.203,55
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-54.191,39</b>	<b>-35.075,00</b>	<b>-37.988,11</b>	<b>-2.913,11</b>
11	Personalaufwendungen	60.988,86	53.780,19	48.883,81	-4.896,38
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	46.396,62	65.853,54	59.994,41	-5.859,13
14	Bilanzielle Abschreibungen	45.616,59	33.536,00	38.091,92	4.555,92
15	Transferaufwendungen			3.500,00	3.500,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.544,44	25.465,20	14.781,88	-10.683,32
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>164.546,51</b>	<b>178.634,93</b>	<b>165.252,02</b>	<b>-13.382,91</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>110.355,12</b>	<b>143.559,93</b>	<b>127.263,91</b>	<b>-16.296,02</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.409,06	1.084,57	1.159,25	74,68
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.409,06</b>	<b>1.084,57</b>	<b>1.159,25</b>	<b>74,68</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>111.764,18</b>	<b>144.644,50</b>	<b>128.423,16</b>	<b>-16.221,34</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>111.764,18</b>	<b>144.644,50</b>	<b>128.423,16</b>	<b>-16.221,34</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	326.708,47	376.232,72	326.690,33	-49.542,39
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>438.472,65</b>	<b>520.877,22</b>	<b>455.113,49</b>	<b>-65.763,73</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.630,08	3.915,65	3.060,75	-854,90
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.630,08</b>	<b>3.915,65</b>	<b>3.060,75</b>	<b>-854,90</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.630,08</b>	<b>3.915,65</b>	<b>3.060,75</b>	<b>-854,90</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000169 Möblierung Lehrerarbeitszi. Realschule</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-1.192,78			
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.192,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.192,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>					
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.822,86	3.915,65	3.060,75	-854,90
<b>3</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.822,86</b>	<b>3.915,65</b>	<b>3.060,75</b>	<b>-854,90</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-45.845,00	-14.683,00	-37.295,11	-22.612,11
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-2.525,00	-2.525,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.997,25	-14.600,00	-20.795,61	-6.195,61
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-238.604,67	-221.000,00	-220.145,12	854,88
7 Sonstige ordentliche Erträge	-9.573,84			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-313.020,76</b>	<b>-250.283,00</b>	<b>-280.760,84</b>	<b>-30.477,84</b>
11 Personalaufwendungen	100.716,68	172.273,59	188.236,33	15.962,74
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	773.949,83	872.394,00	838.749,65	-33.644,35
14 Bilanzielle Abschreibungen		9.233,00		-9.233,00
15 Transferaufwendungen	65.080,00	28.000,00	25.080,00	-2.920,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.465,24	154.261,60	132.898,07	-21.363,53
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.060.211,75</b>	<b>1.236.162,19</b>	<b>1.184.964,05</b>	<b>-51.198,14</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>747.190,99</b>	<b>985.879,19</b>	<b>904.203,21</b>	<b>-81.675,98</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	32,77		31,49	31,49
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>32,77</b>	<b>0,00</b>	<b>31,49</b>	<b>31,49</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>747.223,76</b>	<b>985.879,19</b>	<b>904.234,70</b>	<b>-81.644,49</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>747.223,76</b>	<b>985.879,19</b>	<b>904.234,70</b>	<b>-81.644,49</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-352.017,04	-425.265,98	-414.826,09	10.439,89
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	258.970,52	281.522,23	258.236,48	-23.285,75
<b>29 Ergebnis</b>	<b>654.177,24</b>	<b>842.135,44</b>	<b>747.645,09</b>	<b>-94.490,35</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.092,24	6.550,00	-182,10	-6.732,10
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.092,24</b>	<b>6.550,00</b>	<b>-182,10</b>	<b>-6.732,10</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.092,24</b>	<b>6.550,00</b>	<b>-182,10</b>	<b>-6.732,10</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.	3.092,24		-182,10	-182,10
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.092,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-182,10</b>	<b>-182,10</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.092,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-182,10</b>	<b>-182,10</b>
<b>5.000046 IT-Konzept</b>				



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Jahresabschluss 2011

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		6.550,00		-6.550,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.550,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.550,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.206,37	-2.587,00	-1.736,83	850,17
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.735,00	-19.000,00	-15.431,96	3.568,04
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-375,23	-150,00	-1.316,09	-1.166,09
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-66,29	-66,29
7	Sonstige ordentliche Erträge	-12.603,23	-5.600,00	-12.173,48	-6.573,48
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-37.919,83</b>	<b>-27.337,00</b>	<b>-30.724,65</b>	<b>-3.387,65</b>
11	Personalaufwendungen	259.458,08	209.010,52	208.258,50	-752,02
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	103.142,63	139.313,76	104.089,35	-35.224,41
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.035,67	2.877,00	2.024,77	-852,23
15	Transferaufwendungen	16.586,10	15.750,00	8.634,59	-7.115,41
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.328,04	27.970,83	18.680,15	-9.290,68
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>406.550,52</b>	<b>394.922,11</b>	<b>341.687,36</b>	<b>-53.234,75</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>368.630,69</b>	<b>367.585,11</b>	<b>310.962,71</b>	<b>-56.622,40</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	755,74	718,56	723,31	4,75
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>755,74</b>	<b>718,56</b>	<b>723,31</b>	<b>4,75</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>369.386,43</b>	<b>368.303,67</b>	<b>311.686,02</b>	<b>-56.617,65</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>369.386,43</b>	<b>368.303,67</b>	<b>311.686,02</b>	<b>-56.617,65</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	251.626,69	219.471,02	189.429,93	-30.041,09
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>621.013,12</b>	<b>587.774,69</b>	<b>501.115,95</b>	<b>-86.658,74</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-11.470,32		-1.172,15	-1.172,15
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen			-4.319,00	-4.319,00
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.470,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.491,15</b>	<b>-5.491,15</b>
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	11.045,23	3.000,00	3.207,05	207,05
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.045,23</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.207,05</b>	<b>207,05</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-425,09</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-2.284,10</b>	<b>-5.284,10</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.206,37	-2.587,00	-1.736,83	850,17
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.595,00	-15.200,00	-15.162,96	37,04
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-167,83	-100,00		100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-6.825,00	-5.600,00	-11.973,48	-6.373,48
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-28.794,20</b>	<b>-23.487,00</b>	<b>-28.873,27</b>	<b>-5.386,27</b>
11 Personalaufwendungen	214.764,85	186.705,58	183.101,16	-3.604,42
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	20.424,62	20.240,00	20.445,72	205,72
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.035,67	2.877,00	2.024,77	-852,23
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.505,77	18.514,37	16.801,16	-1.713,21
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>252.730,91</b>	<b>228.336,95</b>	<b>222.372,81</b>	<b>-5.964,14</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>223.936,71</b>	<b>204.849,95</b>	<b>193.499,54</b>	<b>-11.350,41</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	755,74	718,56	723,31	4,75
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>755,74</b>	<b>718,56</b>	<b>723,31</b>	<b>4,75</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>224.692,45</b>	<b>205.568,52</b>	<b>194.222,85</b>	<b>-11.345,67</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>224.692,45</b>	<b>205.568,52</b>	<b>194.222,85</b>	<b>-11.345,67</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	137.000,16	159.239,08	134.915,04	-24.324,04
<b>29 Ergebnis</b>	<b>361.692,61</b>	<b>364.807,60</b>	<b>329.137,89</b>	<b>-35.669,71</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-11.470,32		-1.172,15	-1.172,15
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen			-4.319,00	-4.319,00
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.470,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.491,15</b>	<b>-5.491,15</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	11.045,23	3.000,00	3.207,05	207,05
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.045,23</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.207,05</b>	<b>207,05</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-425,09</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-2.284,10</b>	<b>-5.284,10</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.470,32		-5.491,15	-5.491,15
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.045,23	3.000,00	3.207,05	207,05
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-425,09</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-2.284,10</b>	<b>-5.284,10</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.140,00	-3.800,00	-269,00	3.531,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-207,40	-50,00	-1.316,09	-1.266,09
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-66,29	-66,29
7 Sonstige ordentliche Erträge	-5.778,23		-200,00	-200,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-9.125,63</b>	<b>-3.850,00</b>	<b>-1.851,38</b>	<b>1.998,62</b>
11 Personalaufwendungen	44.693,23	22.304,94	25.157,34	2.852,40
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	82.718,01	119.073,76	83.643,63	-35.430,13
15 Transferaufwendungen	16.586,10	15.750,00	8.634,59	-7.115,41
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.822,27	9.456,46	1.878,99	-7.577,47
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>153.819,61</b>	<b>166.585,16</b>	<b>119.314,55</b>	<b>-47.270,61</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>144.693,98</b>	<b>162.735,16</b>	<b>117.463,17</b>	<b>-45.271,99</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>144.693,98</b>	<b>162.735,16</b>	<b>117.463,17</b>	<b>-45.271,99</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>144.693,98</b>	<b>162.735,16</b>	<b>117.463,17</b>	<b>-45.271,99</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	114.626,53	60.231,94	54.514,89	-5.717,05
<b>29 Ergebnis</b>	<b>259.320,51</b>	<b>222.967,10</b>	<b>171.978,06</b>	<b>-50.989,04</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 05 – Soziale Leistungen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.000,00		-900,00	-900,00
3 Sonstige Transfererträge	-4.980,45	-50,00	-8.157,09	-8.107,09
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.800,00			
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-187.432,51	-146.000,00	-202.937,77	-56.937,77
7 Sonstige ordentliche Erträge	-17.011,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-241.223,96</b>	<b>-146.050,00</b>	<b>-211.994,86</b>	<b>-65.944,86</b>
11 Personalaufwendungen	270.096,53	257.009,44	263.671,17	6.661,73
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	72.502,92	71.502,00	74.888,51	3.386,51
15 Transferaufwendungen	300.748,19	309.075,00	271.314,85	-37.760,15
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.528,12	15.825,19	9.874,10	-5.951,09
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>654.875,76</b>	<b>653.411,63</b>	<b>619.748,63</b>	<b>-33.663,00</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>413.651,80</b>	<b>507.361,63</b>	<b>407.753,77</b>	<b>-99.607,86</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>413.651,80</b>	<b>507.361,63</b>	<b>407.753,77</b>	<b>-99.607,86</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>413.651,80</b>	<b>507.361,63</b>	<b>407.753,77</b>	<b>-99.607,86</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-1.427,56			
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	105.902,42	108.211,37	101.413,50	-6.797,87
<b>29 Ergebnis</b>	<b>518.126,66</b>	<b>615.573,01</b>	<b>509.167,27</b>	<b>-106.405,74</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-2.125,16		-40,00	-40,00



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0501 – Grundversorgung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
3 Sonstige Transfererträge	-796,84	-50,00	-367,30	-317,30
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-151.563,67	-109.000,00	-158.235,77	-49.235,77
7 Sonstige ordentliche Erträge	-17.011,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-169.371,51</b>	<b>-109.050,00</b>	<b>-158.603,07</b>	<b>-49.553,07</b>
11 Personalaufwendungen	183.252,51	143.263,12	147.903,43	4.640,31
15 Transferaufwendungen			2.599,46	2.599,46
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.989,16	9.405,39	5.842,98	-3.562,41
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>192.241,67</b>	<b>152.668,51</b>	<b>156.345,87</b>	<b>3.677,36</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.870,16</b>	<b>43.618,51</b>	<b>-2.257,20</b>	<b>-45.875,71</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>22.870,16</b>	<b>43.618,51</b>	<b>-2.257,20</b>	<b>-45.875,71</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>22.870,16</b>	<b>43.618,51</b>	<b>-2.257,20</b>	<b>-45.875,71</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-13.196,42	-62.615,61	-35.990,39	26.625,22
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	75.556,74	56.637,33	46.373,04	-10.264,29
<b>29 Ergebnis</b>	<b>85.230,48</b>	<b>37.640,22</b>	<b>8.125,45</b>	<b>-29.514,77</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtli., Aussiedler</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
3 Sonstige Transfererträge	-4.183,61		-7.789,79	-7.789,79
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.868,84	-37.000,00	-44.702,00	-7.702,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-40.052,45</b>	<b>-37.000,00</b>	<b>-52.491,79</b>	<b>-15.491,79</b>
11 Personalaufwendungen	19.323,71	34.008,68	36.044,03	2.035,35
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	72.270,83	71.502,00	74.888,51	3.386,51
15 Transferaufwendungen	267.439,19	305.000,00	268.715,39	-36.284,61
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	441,85	2.113,60	1.025,81	-1.087,79
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>359.475,58</b>	<b>412.624,27</b>	<b>380.673,74</b>	<b>-31.950,53</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>319.423,13</b>	<b>375.624,27</b>	<b>328.181,95</b>	<b>-47.442,32</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>319.423,13</b>	<b>375.624,27</b>	<b>328.181,95</b>	<b>-47.442,32</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>319.423,13</b>	<b>375.624,27</b>	<b>328.181,95</b>	<b>-47.442,32</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.227,06	35.670,24	40.665,52	4.995,28
<b>29 Ergebnis</b>	<b>331.650,19</b>	<b>411.294,51</b>	<b>368.847,47</b>	<b>-42.447,04</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-2.125,16		-40,00	-40,00



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	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		-900,00	-900,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.800,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-31.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-900,00</b>	<b>-900,00</b>
11 Personalaufwendungen	67.520,31	79.737,64	79.723,71	-13,93
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	232,09			
15 Transferaufwendungen	33.309,00	4.075,00		-4.075,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.097,11	4.306,21	3.005,31	-1.300,90
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>103.158,51</b>	<b>88.118,85</b>	<b>82.729,02</b>	<b>-5.389,83</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.358,51</b>	<b>88.118,85</b>	<b>81.829,02</b>	<b>-6.289,83</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>71.358,51</b>	<b>88.118,85</b>	<b>81.829,02</b>	<b>-6.289,83</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>71.358,51</b>	<b>88.118,85</b>	<b>81.829,02</b>	<b>-6.289,83</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	29.887,48	78.519,42	50.365,33	-28.154,09
<b>29 Ergebnis</b>	<b>101.245,99</b>	<b>166.638,27</b>	<b>132.194,35</b>	<b>-34.443,92</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-125.139,05	-144.540,00	-146.825,91	-2.285,91
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.950,76	-3.000,00	-3.861,05	-861,05
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00	-50,00	-587,70	-537,70
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-130.089,81</b>	<b>-147.590,00</b>	<b>-151.274,66</b>	<b>-3.684,66</b>
11 Personalaufwendungen	167.980,10	187.631,88	191.774,80	4.142,92
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	12.690,58	15.800,00	12.969,36	-2.830,64
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.255,66	2.831,00	3.679,10	848,10
15 Transferaufwendungen	207.693,67	203.682,00	243.148,47	39.466,47
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.999,22	7.229,39	6.454,46	-774,93
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>396.619,23</b>	<b>417.174,27</b>	<b>458.026,19</b>	<b>40.851,92</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>266.529,42</b>	<b>269.584,27</b>	<b>306.751,53</b>	<b>37.167,26</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29,40	237,43	23,95	-213,48
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>29,40</b>	<b>237,43</b>	<b>23,95</b>	<b>-213,48</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>266.558,82</b>	<b>269.821,70</b>	<b>306.775,48</b>	<b>36.953,78</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>266.558,82</b>	<b>269.821,70</b>	<b>306.775,48</b>	<b>36.953,78</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	140.416,91	184.437,61	188.291,29	3.853,68
<b>29 Ergebnis</b>	<b>406.975,73</b>	<b>454.259,31</b>	<b>495.066,77</b>	<b>40.807,46</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.902,81	13.745,93	17.257,73	3.511,80
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	30.000,00	99.288,00	30.000,00	-69.288,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.902,81</b>	<b>113.033,93</b>	<b>47.257,73</b>	<b>-65.776,20</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>35.902,81</b>	<b>113.033,93</b>	<b>47.257,73</b>	<b>-65.776,20</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-116.788,66	-143.008,00	-144.040,91	-1.032,91
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.950,76	-3.000,00	-3.861,05	-861,05
7	Sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00	-50,00	-587,70	-537,70
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-121.739,42</b>	<b>-146.058,00</b>	<b>-148.489,66</b>	<b>-2.431,66</b>
11	Personalaufwendungen	158.916,08	180.651,65	184.047,66	3.396,01
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	12.690,58	13.800,00	12.917,69	-882,31
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.255,66	2.831,00	3.679,10	848,10
15	Transferaufwendungen	3.775,62	6.500,00		-6.500,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.941,86	6.642,04	5.869,06	-772,98
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>183.579,80</b>	<b>210.424,70</b>	<b>206.513,51</b>	<b>-3.911,19</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>61.840,38</b>	<b>64.366,70</b>	<b>58.023,85</b>	<b>-6.342,85</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29,40	48,38	23,95	-24,43
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>29,40</b>	<b>48,38</b>	<b>23,95</b>	<b>-24,43</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>61.869,78</b>	<b>64.415,08</b>	<b>58.047,80</b>	<b>-6.367,28</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>61.869,78</b>	<b>64.415,08</b>	<b>58.047,80</b>	<b>-6.367,28</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	138.788,84	180.861,16	163.746,68	-17.114,48
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>200.658,62</b>	<b>245.276,24</b>	<b>221.794,48</b>	<b>-23.481,76</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.902,81	13.745,93	17.257,73	3.511,80
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.902,81</b>	<b>13.745,93</b>	<b>17.257,73</b>	<b>3.511,80</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.902,81</b>	<b>13.745,93</b>	<b>17.257,73</b>	<b>3.511,80</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000070 Einrichtung Spielplätze</b>					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.586,81	10.000,00	15.695,80	5.695,80
<b>13</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.586,81</b>	<b>10.000,00</b>	<b>15.695,80</b>	<b>5.695,80</b>
<b>14</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.586,81</b>	<b>10.000,00</b>	<b>15.695,80</b>	<b>5.695,80</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>					
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	316,00	3.745,93	1.561,93	-2.184,00
<b>3</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>316,00</b>	<b>3.745,93</b>	<b>1.561,93</b>	<b>-2.184,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.350,39	-1.532,00	-2.785,00	-1.253,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-8.350,39</b>	<b>-1.532,00</b>	<b>-2.785,00</b>	<b>-1.253,00</b>
11 Personalaufwendungen	9.064,02	6.980,23	7.727,14	746,91
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		2.000,00	51,67	-1.948,33
15 Transferaufwendungen	203.918,05	197.182,00	243.148,47	45.966,47
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	57,36	587,35	585,40	-1,95
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>213.039,43</b>	<b>206.749,58</b>	<b>251.512,68</b>	<b>44.763,10</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>204.689,04</b>	<b>205.217,58</b>	<b>248.727,68</b>	<b>43.510,10</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		189,05		-189,05
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>189,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-189,05</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>204.689,04</b>	<b>205.406,62</b>	<b>248.727,68</b>	<b>43.321,06</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>204.689,04</b>	<b>205.406,62</b>	<b>248.727,68</b>	<b>43.321,06</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	1.628,07	3.576,45	24.544,61	20.968,16
<b>29 Ergebnis</b>	<b>206.317,11</b>	<b>208.983,08</b>	<b>273.272,29</b>	<b>64.289,21</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	30.000,00	99.288,00	30.000,00	-69.288,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.000,00</b>	<b>99.288,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-69.288,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.000,00</b>	<b>99.288,00</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			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>
<b>5.000235 Baukostenzuschuss Pohlhausen</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>

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Jahresabschluss 2011



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 08 – Sportförderung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-181,00		181,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-555,73	-555,73
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>-181,00</b>	<b>-555,73</b>	<b>-374,73</b>
11 Personalaufwendungen	3.670,71	3.231,21	7.066,40	3.835,19
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	720.670,51	1.038.266,00	956.080,97	-82.185,03
14 Bilanzielle Abschreibungen		180,00		-180,00
15 Transferaufwendungen	8.500,00	9.400,00		-9.400,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	389,34	801,38	81.000,05	80.198,67
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>733.230,56</b>	<b>1.051.878,59</b>	<b>1.044.147,42</b>	<b>-7.731,17</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>733.230,56</b>	<b>1.051.697,59</b>	<b>1.043.591,69</b>	<b>-8.105,90</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>733.230,56</b>	<b>1.051.697,59</b>	<b>1.043.591,69</b>	<b>-8.105,90</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>733.230,56</b>	<b>1.051.697,59</b>	<b>1.043.591,69</b>	<b>-8.105,90</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	92.492,46	120.080,24	110.598,46	-9.481,78
<b>29 Ergebnis</b>	<b>825.723,02</b>	<b>1.171.777,83</b>	<b>1.154.190,15</b>	<b>-17.587,68</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.313,79			
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.161,03	3.959,01	-1.202,02
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.161,03</b>	<b>3.959,01</b>	<b>-1.202,02</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>5.161,03</b>	<b>3.959,01</b>	<b>-1.202,02</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0801 – Sportförderung</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-181,00		181,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-555,73	-555,73
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>-181,00</b>	<b>-555,73</b>	<b>-374,73</b>
11 Personalaufwendungen	3.670,71	3.231,21	7.066,40	3.835,19
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	720.670,51	1.038.266,00	956.080,97	-82.185,03
14 Bilanzielle Abschreibungen		180,00		-180,00
15 Transferaufwendungen	8.500,00	9.400,00		-9.400,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	389,34	801,38	81.000,05	80.198,67
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>733.230,56</b>	<b>1.051.878,59</b>	<b>1.044.147,42</b>	<b>-7.731,17</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>733.230,56</b>	<b>1.051.697,59</b>	<b>1.043.591,69</b>	<b>-8.105,90</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>733.230,56</b>	<b>1.051.697,59</b>	<b>1.043.591,69</b>	<b>-8.105,90</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>733.230,56</b>	<b>1.051.697,59</b>	<b>1.043.591,69</b>	<b>-8.105,90</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	92.492,46	120.080,24	110.598,46	-9.481,78
<b>29 Ergebnis</b>	<b>825.723,02</b>	<b>1.171.777,83</b>	<b>1.154.190,15</b>	<b>-17.587,68</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.313,79			
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		5.161,03	3.959,01	-1.202,02
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>5.161,03</b>	<b>3.959,01</b>	<b>-1.202,02</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>5.161,03</b>	<b>3.959,01</b>	<b>-1.202,02</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.313,79			
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.161,03	3.959,01	-1.202,02
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.313,79</b>	<b>5.161,03</b>	<b>3.959,01</b>	<b>-1.202,02</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 09 – Räumliche Planung &amp; Entwicklung, GIS</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-163,13	-1.000,00	-284,44	715,56
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.356,59	-27.500,00	-1.258,29	26.241,71
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.519,72</b>	<b>-28.500,00</b>	<b>-1.542,73</b>	<b>26.957,27</b>
11 Personalaufwendungen	96.378,18	154.532,05	168.206,96	13.674,91
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	219,65	3.335,00	1.815,70	-1.519,30
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.865,81	37.315,82	35.365,53	-1.950,29
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>170.463,64</b>	<b>195.182,87</b>	<b>205.388,19</b>	<b>10.205,32</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.943,92</b>	<b>166.682,87</b>	<b>203.845,46</b>	<b>37.162,59</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>167.943,92</b>	<b>166.682,87</b>	<b>203.845,46</b>	<b>37.162,59</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>167.943,92</b>	<b>166.682,87</b>	<b>203.845,46</b>	<b>37.162,59</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-101.919,85	-71.553,79	-71.285,58	268,21
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	135.677,29	70.978,74	60.528,74	-10.450,00
<b>29 Ergebnis</b>	<b>201.701,36</b>	<b>166.107,82</b>	<b>193.088,62</b>	<b>26.980,80</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung &amp; Entwicklung, GIS</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-163,13	-1.000,00	-284,44	715,56
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.356,59	-27.500,00	-1.258,29	26.241,71
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.519,72</b>	<b>-28.500,00</b>	<b>-1.542,73</b>	<b>26.957,27</b>
11 Personalaufwendungen	96.378,18	154.532,05	168.206,96	13.674,91
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	219,65	3.335,00	1.815,70	-1.519,30
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.865,81	37.315,82	35.365,53	-1.950,29
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>170.463,64</b>	<b>195.182,87</b>	<b>205.388,19</b>	<b>10.205,32</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.943,92</b>	<b>166.682,87</b>	<b>203.845,46</b>	<b>37.162,59</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>167.943,92</b>	<b>166.682,87</b>	<b>203.845,46</b>	<b>37.162,59</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>167.943,92</b>	<b>166.682,87</b>	<b>203.845,46</b>	<b>37.162,59</b>
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-101.919,85	-71.553,79	-71.285,58	268,21
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	135.677,29	70.978,74	60.528,74	-10.450,00
<b>29 Ergebnis</b>	<b>201.701,36</b>	<b>166.107,82</b>	<b>193.088,62</b>	<b>26.980,80</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.577,60	-2.500,00	-3.400,00	-900,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.577,60</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-3.400,00</b>	<b>-900,00</b>
11 Personalaufwendungen	90.881,19	48.554,25	49.348,27	794,02
15 Transferaufwendungen	291,83			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	843,54	1.500,37	1.509,84	9,47
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>92.016,56</b>	<b>50.054,62</b>	<b>50.858,11</b>	<b>803,49</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>88.438,96</b>	<b>47.554,62</b>	<b>47.458,11</b>	<b>-96,51</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>88.438,96</b>	<b>47.554,62</b>	<b>47.458,11</b>	<b>-96,51</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>88.438,96</b>	<b>47.554,62</b>	<b>47.458,11</b>	<b>-96,51</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	33.418,43	18.697,61	18.530,30	-167,31
<b>29 Ergebnis</b>	<b>121.857,39</b>	<b>66.252,23</b>	<b>65.988,41</b>	<b>-263,82</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1001 – Bauord. &amp; -aufs., Denkmalsch. &amp; -pflege</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.577,60	-2.500,00	-3.400,00	-900,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.577,60</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-3.400,00</b>	<b>-900,00</b>
11 Personalaufwendungen	90.881,19	48.554,25	49.348,27	794,02
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	843,54	1.500,37	1.509,84	9,47
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>91.724,73</b>	<b>50.054,62</b>	<b>50.858,11</b>	<b>803,49</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>88.147,13</b>	<b>47.554,62</b>	<b>47.458,11</b>	<b>-96,51</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>88.147,13</b>	<b>47.554,62</b>	<b>47.458,11</b>	<b>-96,51</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>88.147,13</b>	<b>47.554,62</b>	<b>47.458,11</b>	<b>-96,51</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	33.418,43	18.697,61	18.530,30	-167,31
<b>29 Ergebnis</b>	<b>121.565,56</b>	<b>66.252,23</b>	<b>65.988,41</b>	<b>-263,82</b>



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



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-265.550,91	-271.427,00	-274.926,96	-3.499,96
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-507.279,37	-521.540,00	-532.437,88	-10.897,88
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.308,92	-118.139,00	-6.157,54	111.981,46
7 Sonstige ordentliche Erträge	-830.261,81	-815.114,00	-747.133,19	67.980,81
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.663.401,01</b>	<b>-1.726.220,00</b>	<b>-1.560.655,57</b>	<b>165.564,43</b>
11 Personalaufwendungen	249.942,35	62.649,78	65.373,26	2.723,48
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.393.429,32	1.716.162,63	1.231.848,21	-484.314,42
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.422.188,90	1.442.930,00	1.422.577,33	-20.352,67
15 Transferaufwendungen	6.565,00	20.000,00	5.000,00	-15.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	430.364,46	17.197,39	513.292,87	496.095,48
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.502.490,03</b>	<b>3.258.939,80</b>	<b>3.238.091,67</b>	<b>-20.848,13</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.839.089,02</b>	<b>1.532.719,80</b>	<b>1.677.436,10</b>	<b>144.716,30</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	371.765,73	344.192,63	346.711,55	2.518,92
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>371.765,73</b>	<b>344.192,63</b>	<b>346.711,55</b>	<b>2.518,92</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.210.854,75</b>	<b>1.876.912,43</b>	<b>2.024.147,65</b>	<b>147.235,22</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.210.854,75</b>	<b>1.876.912,43</b>	<b>2.024.147,65</b>	<b>147.235,22</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	568.854,33	35.850,85	34.510,47	-1.340,38
<b>29 Ergebnis</b>	<b>2.779.709,08</b>	<b>1.912.763,29</b>	<b>2.058.658,12</b>	<b>145.894,83</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-130.207,13		-26.823,00	-26.823,00
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-1.575,00	-10.000,00		10.000,00
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-135.344,38		-578.097,91	-578.097,91
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-267.126,51</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-604.920,91</b>	<b>-594.920,91</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	1.828,16	10.134,41	134,41	-10.000,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	197.007,12	679.771,55	331.941,58	-347.829,97
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	214,20			
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	140.675,08	922.236,08	805.990,88	-116.245,20
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>339.724,56</b>	<b>1.612.142,04</b>	<b>1.138.066,87</b>	<b>-474.075,17</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>72.598,05</b>	<b>1.602.142,04</b>	<b>533.145,96</b>	<b>-1.068.996,08</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-231.092,15	-228.915,00	-238.424,52	-9.509,52
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-507.279,37	-521.540,00	-532.437,88	-10.897,88
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-59.785,32	-118.139,00	-6.157,54	111.981,46
7 Sonstige ordentliche Erträge	-826.391,70	-815.114,00	-745.952,78	69.161,22
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.624.548,54</b>	<b>-1.683.708,00</b>	<b>-1.522.972,72</b>	<b>160.735,28</b>
11 Personalaufwendungen	204.615,22	44.786,58	47.546,80	2.760,22
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.190.848,89	1.480.932,00	1.003.961,88	-476.970,12
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.409.145,63	1.421.622,00	1.407.177,51	-14.444,49
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	421.832,13	6.486,01	502.986,14	496.500,13
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.226.441,87</b>	<b>2.953.826,59</b>	<b>2.961.672,33</b>	<b>7.845,74</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.601.893,33</b>	<b>1.270.118,59</b>	<b>1.438.699,61</b>	<b>168.581,02</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	371.199,85	343.818,12	346.270,68	2.452,56
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>371.199,85</b>	<b>343.818,12</b>	<b>346.270,68</b>	<b>2.452,56</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.973.093,18</b>	<b>1.613.936,71</b>	<b>1.784.970,29</b>	<b>171.033,58</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.973.093,18</b>	<b>1.613.936,71</b>	<b>1.784.970,29</b>	<b>171.033,58</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	535.959,19	29.044,52	26.464,56	-2.579,96
<b>29 Ergebnis</b>	<b>2.509.052,37</b>	<b>1.642.981,23</b>	<b>1.811.434,85</b>	<b>168.453,62</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-32.897,13			
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-1.575,00	-10.000,00		10.000,00
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-135.344,38		-578.097,91	-578.097,91
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-169.816,51</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-578.097,91</b>	<b>-568.097,91</b>
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	1.828,16	10.134,41	134,41	-10.000,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	94.299,40	679.771,55	331.941,58	-347.829,97
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	116.517,20	916.236,08	796.173,56	-120.062,52
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>212.644,76</b>	<b>1.606.142,04</b>	<b>1.128.249,55</b>	<b>-477.892,49</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.828,25</b>	<b>1.596.142,04</b>	<b>550.151,64</b>	<b>-1.045.990,40</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>				
<b>5.000078 Ausbau Eicher Straße</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	9.048,75			



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.048,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.048,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000082 Ausbau Fliederhain</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		27.538,62	27.538,62	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>27.538,62</b>	<b>27.538,62</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>27.538,62</b>	<b>27.538,62</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000085 Ausbau Industriestraße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-17.897,30		-3.326,52	-3.326,52
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-17.897,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.326,52</b>	<b>-3.326,52</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	38.035,73			
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	35.373,48	568,79	568,79	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>73.409,21</b>	<b>568,79</b>	<b>568,79</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>55.511,91</b>	<b>568,79</b>	<b>-2.757,73</b>	<b>-3.326,52</b>
<b>5.000089 Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.974,02			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.974,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.974,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000090 Ausbau Ulmenweg</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		59.955,10	59.955,10	
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>59.955,10</b>	<b>59.955,10</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>59.955,10</b>	<b>59.955,10</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000092 Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		21.780,00	9.691,36	-12.088,64
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>21.780,00</b>	<b>9.691,36</b>	<b>-12.088,64</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>21.780,00</b>	<b>9.691,36</b>	<b>-12.088,64</b>
<b>5.000093 Ausbau Breitscheid</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-1.779,00		-570.026,76	-570.026,76
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.779,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-570.026,76</b>	<b>-570.026,76</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	12.343,77	582.295,00	321.553,67	-260.741,33
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	81.143,72	653.889,45	533.826,93	-120.062,52
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>93.487,49</b>	<b>1.236.184,45</b>	<b>855.380,60</b>	<b>-380.803,85</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>91.708,49</b>	<b>1.236.184,45</b>	<b>285.353,84</b>	<b>-950.830,61</b>
<b>5.000094 Erschließung Häldegarten</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-33.537,84		1.179,70	1.179,70



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>6</b> Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>-33.537,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1.179,70</b>	<b>1.179,70</b>
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		89.630,68	89.630,68	
<b>13</b> Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>89.630,68</b>	<b>89.630,68</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b> Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-33.537,84</b>	<b>89.630,68</b>	<b>90.810,38</b>	<b>1.179,70</b>
<b>5.000095 Ausbau Theodor-Körner-Straße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-960,00			
<b>6</b> Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>-960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		37.065,65	37.065,65	
<b>13</b> Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>37.065,65</b>	<b>37.065,65</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b> Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-960,00</b>	<b>37.065,65</b>	<b>37.065,65</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000096 Verbindung Dahlienweg/Tulpenweg</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		3.731,49	3.731,49	
<b>13</b> Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>3.731,49</b>	<b>3.731,49</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b> Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>3.731,49</b>	<b>3.731,49</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000098 Rad-/Gehweg Hohner Straße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-62.033,31			
<b>6</b> Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>-62.033,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b> Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-62.033,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000101 Ausbau Marderweg</b>				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		43.856,30	43.856,30	
<b>13</b> Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>43.856,30</b>	<b>43.856,30</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b> Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>43.856,30</b>	<b>43.856,30</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000156 Ausbau Wielandstr. U.a.</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte			-4.824,33	-4.824,33
<b>6</b> Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.824,33</b>	<b>-4.824,33</b>
<b>14</b> Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.824,33</b>	<b>-4.824,33</b>
<b>5.000158 Gehweg Bennenberg</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		696,55	696,55	
<b>13</b> Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>696,55</b>	<b>696,55</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b> Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>0,00</b>	<b>696,55</b>	<b>696,55</b>	<b>0,00</b>
<b>5.000185 Ausbau Ohlenhohnstraße</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-700,00		-1.100,00	-1.100,00
<b>6</b> Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<b>-700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>-1.100,00</b>
<b>14</b> Saldo aus Investitionstätigkeit	<b>-700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.100,00</b>	<b>-1.100,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>5.000187 Gehweg Hennefer Straße</b>				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		75.000,00		-75.000,00
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.000,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.000,00</b>
<b>5.000237 Ausbau WW Oberdorf/Ohlig</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-32.897,13			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-32.897,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	32.897,13			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>32.897,13</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>5.000257 Straßenausbau Am Dreieck/Neuer Graben</b>				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-18.436,93			
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.436,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.436,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.575,00	-10.000,00		10.000,00
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.828,16	10.134,41	134,41	-10.000,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>253,16</b>	<b>134,41</b>	<b>134,41</b>	<b>0,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-393,00		-75,94	-75,94
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.245,54			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-3.638,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-75,94</b>	<b>-75,94</b>
11 Personalaufwendungen	30.587,53	4.976,29	5.282,94	306,65
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	155.638,15	176.100,00	167.489,07	-8.610,93
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.864,29	9.558,00	9.525,43	-32,57
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>194.089,97</b>	<b>190.634,29</b>	<b>182.297,44</b>	<b>-8.336,85</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>190.451,43</b>	<b>190.634,29</b>	<b>182.221,50</b>	<b>-8.412,79</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>190.451,43</b>	<b>190.634,29</b>	<b>182.221,50</b>	<b>-8.412,79</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>190.451,43</b>	<b>190.634,29</b>	<b>182.221,50</b>	<b>-8.412,79</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	11.614,90	2.110,55	3.343,77	1.233,22
<b>29 Ergebnis</b>	<b>202.066,33</b>	<b>192.744,84</b>	<b>185.565,27</b>	<b>-7.179,57</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		6.000,00		-6.000,00
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</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		6.000,00		-6.000,00
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.000,00</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktgruppe 1203 – ÖPNV</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-34.065,76	-42.512,00	-36.426,50	6.085,50
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-523,60			
7	Sonstige ordentliche Erträge	-624,57		-1.180,41	-1.180,41
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-35.213,93</b>	<b>-42.512,00</b>	<b>-37.606,91</b>	<b>4.905,09</b>
11	Personalaufwendungen	14.739,60	12.886,91	12.543,52	-343,39
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	46.942,28	59.130,63	60.397,26	1.266,63
14	Bilanzielle Abschreibungen	13.043,27	21.308,00	15.399,82	-5.908,18
15	Transferaufwendungen	6.565,00	20.000,00	5.000,00	-15.000,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	668,04	1.153,38	781,30	-372,08
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>81.958,19</b>	<b>114.478,92</b>	<b>94.121,90</b>	<b>-20.357,02</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.744,26</b>	<b>71.966,92</b>	<b>56.514,99</b>	<b>-15.451,93</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	565,88	374,51	440,87	66,36
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>565,88</b>	<b>374,51</b>	<b>440,87</b>	<b>66,36</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>47.310,14</b>	<b>72.341,43</b>	<b>56.955,86</b>	<b>-15.385,57</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>47.310,14</b>	<b>72.341,43</b>	<b>56.955,86</b>	<b>-15.385,57</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	21.280,24	4.695,78	4.702,14	6,36
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>68.590,38</b>	<b>77.037,22</b>	<b>61.658,00</b>	<b>-15.379,22</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
<b>A. Zahlungsübersicht</b>					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-97.310,00		-26.823,00	-26.823,00
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-97.310,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.823,00</b>	<b>-26.823,00</b>
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	102.707,72			
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	214,20			
28	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	24.157,88		9.817,32	9.817,32
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>127.079,80</b>	<b>0,00</b>	<b>9.817,32</b>	<b>9.817,32</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.769,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.005,68</b>	<b>-17.005,68</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>					
<b>Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze</b>					
<b>5.000109 Errichtung von Warthallen</b>					
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-86.700,00		-500,00	-500,00
<b>6</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-86.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	97.580,88			



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	214,20			
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	11.785,55			
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>109.580,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.880,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>
<b>5.000198 Beleuchtung Schulbushaltestellen InvföG</b>				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-10.610,00		-26.323,00	-26.323,00
<b>6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.610,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.323,00</b>	<b>-26.323,00</b>
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	5.126,84			
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	12.372,33		9.817,32	9.817,32
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.499,17</b>	<b>0,00</b>	<b>9.817,32</b>	<b>9.817,32</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.889,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.505,68</b>	<b>-16.505,68</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
<b>Produktbereich 13 – Natur und Landschaft</b>					
<b>Teilergebnisrechnung</b>					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-781,75	-17.174,00	-52.678,94	-35.504,94
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-203.821,05	-188.820,00	-176.121,36	12.698,64
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.451,94	-30.000,00	-32.018,94	-2.018,94
7	Sonstige ordentliche Erträge	-701,72			
<b>10</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-236.756,46</b>	<b>-235.994,00</b>	<b>-260.819,24</b>	<b>-24.825,24</b>
11	Personalaufwendungen	29.479,85	25.773,85	25.087,04	-686,81
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	465.212,48	627.845,85	437.697,45	-190.148,40
14	Bilanzielle Abschreibungen	62.970,42	63.101,00	63.608,09	507,09
15	Transferaufwendungen	191,73	500,00		-500,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.457,54	1.721,75	90.758,05	89.036,30
<b>17</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>567.312,02</b>	<b>718.942,45</b>	<b>617.150,63</b>	<b>-101.791,82</b>
<b>18</b>	<b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>330.555,56</b>	<b>482.948,45</b>	<b>356.331,39</b>	<b>-126.617,06</b>
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	41.076,86	36.345,30	37.932,76	1.587,46
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>41.076,86</b>	<b>36.345,30</b>	<b>37.932,76</b>	<b>1.587,46</b>
<b>22</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>371.632,42</b>	<b>519.293,75</b>	<b>394.264,15</b>	<b>-125.029,60</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>371.632,42</b>	<b>519.293,75</b>	<b>394.264,15</b>	<b>-125.029,60</b>
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	67.097,73	48.131,76	33.018,91	-15.112,85
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>438.730,15</b>	<b>567.425,51</b>	<b>427.283,06</b>	<b>-140.142,45</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>					
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	3.519,50	136.000,00	210.417,51	74.417,51
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	25.183,58	5.305,99	12.395,25	7.089,26
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.703,08</b>	<b>141.305,99</b>	<b>222.812,76</b>	<b>81.506,77</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.703,08</b>	<b>141.305,99</b>	<b>222.812,76</b>	<b>81.506,77</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-26,00	-36.464,00	-36.438,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.451,94	-30.000,00	-32.018,94	-2.018,94
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-31.451,94</b>	<b>-30.026,00</b>	<b>-68.482,94</b>	<b>-38.456,94</b>
11 Personalaufwendungen	29.479,85	25.773,85	25.087,04	-686,81
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	123.139,16	224.105,85	187.780,09	-36.325,76
14 Bilanzielle Abschreibungen		26,00	1.049,95	1.023,95
15 Transferaufwendungen	191,73	500,00		-500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.322,17	1.721,75	1.999,38	277,63
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>155.132,91</b>	<b>252.127,45</b>	<b>215.916,46</b>	<b>-36.210,99</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>123.680,97</b>	<b>222.101,45</b>	<b>147.433,52</b>	<b>-74.667,93</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.495,54	2.381,25	2.407,49	26,24
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>2.495,54</b>	<b>2.381,25</b>	<b>2.407,49</b>	<b>26,24</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>126.176,51</b>	<b>224.482,70</b>	<b>149.841,01</b>	<b>-74.641,69</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>126.176,51</b>	<b>224.482,70</b>	<b>149.841,01</b>	<b>-74.641,69</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	53.328,95	37.808,95	24.175,63	-13.633,32
<b>29 Ergebnis</b>	<b>179.505,46</b>	<b>262.291,66</b>	<b>174.016,64</b>	<b>-88.275,02</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		305,99	7.105,70	6.799,71
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>305,99</b>	<b>7.105,70</b>	<b>6.799,71</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>305,99</b>	<b>7.105,70</b>	<b>6.799,71</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		305,99	7.105,70	6.799,71
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>305,99</b>	<b>7.105,70</b>	<b>6.799,71</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-781,75	-17.148,00	-16.214,94	933,06
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-203.821,05	-188.820,00	-176.121,36	12.698,64
7 Sonstige ordentliche Erträge	-701,72			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-205.304,52</b>	<b>-205.968,00</b>	<b>-192.336,30</b>	<b>13.631,70</b>
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	342.073,32	403.740,00	249.917,36	-153.822,64
14 Bilanzielle Abschreibungen	62.970,42	63.075,00	62.558,14	-516,86
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.135,37		88.758,67	88.758,67
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>412.179,11</b>	<b>466.815,00</b>	<b>401.234,17</b>	<b>-65.580,83</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>206.874,59</b>	<b>260.847,00</b>	<b>208.897,87</b>	<b>-51.949,13</b>
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38.581,32	33.964,05	35.525,27	1.561,22
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>38.581,32</b>	<b>33.964,05</b>	<b>35.525,27</b>	<b>1.561,22</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>245.455,91</b>	<b>294.811,05</b>	<b>244.423,14</b>	<b>-50.387,91</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>245.455,91</b>	<b>294.811,05</b>	<b>244.423,14</b>	<b>-50.387,91</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	13.768,78	10.322,80	8.843,28	-1.479,52
<b>29 Ergebnis</b>	<b>259.224,69</b>	<b>305.133,85</b>	<b>253.266,42</b>	<b>-51.867,43</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.519,50	136.000,00	210.417,51	74.417,51
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	25.183,58	5.000,00	5.289,55	289,55
<b>30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.703,08</b>	<b>141.000,00</b>	<b>215.707,06</b>	<b>74.707,06</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.703,08</b>	<b>141.000,00</b>	<b>215.707,06</b>	<b>74.707,06</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		74.906,68	74.906,68
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.519,50</b>	<b>0,00</b>	<b>74.906,68</b>	<b>74.906,68</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.519,50</b>	<b>0,00</b>	<b>74.906,68</b>	<b>74.906,68</b>
<b>5.000172 Ausstattung Friedhof Neunkirchen</b>				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	25.183,58	5.000,00	5.289,55	289,55
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.183,58</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.289,55</b>	<b>289,55</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.183,58</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.289,55</b>	<b>289,55</b>
<b>5.000173 Parkplatz Friedhof Neunkirchen</b>				



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Jahresabschluss 2011

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		136.000,00	135.510,83	-489,17
<b>13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>136.000,00</b>	<b>135.510,83</b>	<b>-489,17</b>
<b>14 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>136.000,00</b>	<b>135.510,83</b>	<b>-489,17</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 14 – Umweltschutz</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-395,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-395,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	29.479,85	25.773,85	25.087,04	-686,81
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		4.923,56	213,47	-4.710,09
15 Transferaufwendungen	1.372,50			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.768,70	5.156,75	4.857,57	-299,18
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>35.621,05</b>	<b>35.854,16</b>	<b>30.158,08</b>	<b>-5.696,08</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.226,05</b>	<b>35.854,16</b>	<b>30.158,08</b>	<b>-5.696,08</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>35.226,05</b>	<b>35.854,16</b>	<b>30.158,08</b>	<b>-5.696,08</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>35.226,05</b>	<b>35.854,16</b>	<b>30.158,08</b>	<b>-5.696,08</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	17.355,77	9.391,57	7.964,61	-1.426,96
<b>29 Ergebnis</b>	<b>52.581,82</b>	<b>45.245,73</b>	<b>38.122,69</b>	<b>-7.123,04</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1401 – Umweltschutz</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-395,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-395,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11 Personalaufwendungen	29.479,85	25.773,85	25.087,04	-686,81
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		4.923,56	213,47	-4.710,09
15 Transferaufwendungen	1.372,50			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.768,70	5.156,75	4.857,57	-299,18
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>35.621,05</b>	<b>35.854,16</b>	<b>30.158,08</b>	<b>-5.696,08</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>35.226,05</b>	<b>35.854,16</b>	<b>30.158,08</b>	<b>-5.696,08</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>35.226,05</b>	<b>35.854,16</b>	<b>30.158,08</b>	<b>-5.696,08</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>35.226,05</b>	<b>35.854,16</b>	<b>30.158,08</b>	<b>-5.696,08</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	17.355,77	9.391,57	7.964,61	-1.426,96
<b>29 Ergebnis</b>	<b>52.581,82</b>	<b>45.245,73</b>	<b>38.122,69</b>	<b>-7.123,04</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-9.724,00	-9.724,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-325,10	-1.000,00	-4.540,20	-3.540,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.325,10</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-14.264,20</b>	<b>-13.264,20</b>
11 Personalaufwendungen	37.658,69	23.346,49	24.593,84	1.247,35
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	15.372,34	19.000,00	27.151,78	8.151,78
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.326,26	2.450,34	7.789,71	5.339,37
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>68.357,29</b>	<b>44.796,83</b>	<b>59.535,33</b>	<b>14.738,50</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>67.032,19</b>	<b>43.796,83</b>	<b>45.271,13</b>	<b>1.474,30</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>67.032,19</b>	<b>43.796,83</b>	<b>45.271,13</b>	<b>1.474,30</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>67.032,19</b>	<b>43.796,83</b>	<b>45.271,13</b>	<b>1.474,30</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	81.834,94	62.771,56	49.500,22	-13.271,34
<b>29 Ergebnis</b>	<b>148.867,13</b>	<b>106.568,39</b>	<b>94.771,35</b>	<b>-11.797,04</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-325,10	-1.000,00	-4.540,20	-3.540,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00			
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.325,10</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-4.540,20</b>	<b>-3.540,20</b>
11 Personalaufwendungen	30.127,09	18.677,19	16.861,39	-1.815,80
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	15.372,34	19.000,00	17.427,42	-1.572,58
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.268,90	2.073,17	7.477,09	5.403,92
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>60.768,33</b>	<b>39.750,36</b>	<b>41.765,90</b>	<b>2.015,54</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>59.443,23</b>	<b>38.750,36</b>	<b>37.225,70</b>	<b>-1.524,66</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>59.443,23</b>	<b>38.750,36</b>	<b>37.225,70</b>	<b>-1.524,66</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>59.443,23</b>	<b>38.750,36</b>	<b>37.225,70</b>	<b>-1.524,66</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.054,69	6.807,45	5.359,77	-1.447,68
<b>29 Ergebnis</b>	<b>71.497,92</b>	<b>45.557,81</b>	<b>42.585,47</b>	<b>-2.972,34</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-9.724,00	-9.724,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.724,00</b>	<b>-9.724,00</b>
11 Personalaufwendungen	7.531,60	4.669,30	7.732,45	3.063,15
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			9.724,36	9.724,36
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	57,36	377,17	312,62	-64,55
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.588,96</b>	<b>5.046,47</b>	<b>17.769,43</b>	<b>12.722,96</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.588,96</b>	<b>5.046,47</b>	<b>8.045,43</b>	<b>2.998,96</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.588,96</b>	<b>5.046,47</b>	<b>8.045,43</b>	<b>2.998,96</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.588,96</b>	<b>5.046,47</b>	<b>8.045,43</b>	<b>2.998,96</b>
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	69.780,25	55.964,11	44.140,45	-11.823,66
<b>29 Ergebnis</b>	<b>77.369,21</b>	<b>61.010,58</b>	<b>52.185,88</b>	<b>-8.824,70</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-15.936.334,96	-16.023.000,00	-15.877.363,23	145.636,77
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.521.385,55	-3.413.108,00	-3.267.102,60	146.005,40
7 Sonstige ordentliche Erträge	-524.954,09	-602.914,63	-609.282,17	-6.367,54
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-21.982.674,60</b>	<b>-20.039.022,63</b>	<b>-19.753.748,00</b>	<b>285.274,63</b>
11 Personalaufwendungen	168.621,97	82.853,51	100.705,04	17.851,53
12 Versorgungsaufwendungen	218.382,16	206.908,00	266.323,00	59.415,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	34.720,27			
15 Transferaufwendungen	12.303.882,45	12.303.567,00	12.178.132,58	-125.434,42
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	392.486,34	438.460,74	746.576,01	308.115,27
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.118.093,19</b>	<b>13.031.789,25</b>	<b>13.291.736,63</b>	<b>259.947,38</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-8.864.581,41</b>	<b>-7.007.233,38</b>	<b>-6.462.011,37</b>	<b>545.222,01</b>
19 Finanzerträge	-5.816,68	-56.000,00	-10.059,34	45.940,66
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	314.781,68	361.621,50	337.316,79	-24.304,71
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>308.965,00</b>	<b>305.621,50</b>	<b>327.257,45</b>	<b>21.635,95</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-8.555.616,41</b>	<b>-6.701.611,88</b>	<b>-6.134.753,92</b>	<b>566.857,96</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.555.616,41</b>	<b>-6.701.611,88</b>	<b>-6.134.753,92</b>	<b>566.857,96</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-8.555.616,41</b>	<b>-6.701.611,88</b>	<b>-6.134.753,92</b>	<b>566.857,96</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-654.528,56	-551.906,00	-697.910,93	-146.004,93
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-46.903,63	-48.000,00	-48.197,70	-197,70
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-701.432,19</b>	<b>-599.906,00</b>	<b>-746.108,63</b>	<b>-146.202,63</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-701.432,19</b>	<b>-599.906,00</b>	<b>-746.108,63</b>	<b>-146.202,63</b>
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-22.700.000,00		-10.980.000,00	-10.980.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	937.039,45	877.000,00	877.505,15	505,15
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	21.000.000,00		7.680.000,00	7.680.000,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-762.960,55</b>	<b>877.000,00</b>	<b>-2.422.494,85</b>	<b>-3.299.494,85</b>
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	56.885,04		7.158,21	7.158,21



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen &amp; Umlagen</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-15.936.334,96	-16.023.000,00	-15.877.363,23	145.636,77
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.521.385,55	-3.413.108,00	-3.267.102,60	146.005,40
7 Sonstige ordentliche Erträge	-321.247,02	-50.000,00	-54.297,79	-4.297,79
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-21.778.967,53</b>	<b>-19.486.108,00</b>	<b>-19.198.763,62</b>	<b>287.344,38</b>
15 Transferaufwendungen	12.303.882,45	12.303.567,00	12.178.132,58	-125.434,42
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	305.757,19	20.000,00	310.371,82	290.371,82
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.609.639,64</b>	<b>12.323.567,00</b>	<b>12.488.504,40</b>	<b>164.937,40</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-9.169.327,89</b>	<b>-7.162.541,00</b>	<b>-6.710.259,22</b>	<b>452.281,78</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.169.327,89</b>	<b>-7.162.541,00</b>	<b>-6.710.259,22</b>	<b>452.281,78</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.169.327,89</b>	<b>-7.162.541,00</b>	<b>-6.710.259,22</b>	<b>452.281,78</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>-9.169.327,89</b>	<b>-7.162.541,00</b>	<b>-6.710.259,22</b>	<b>452.281,78</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-654.528,56	-551.906,00	-697.910,93	-146.004,93
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-654.528,56</b>	<b>-551.906,00</b>	<b>-697.910,93</b>	<b>-146.004,93</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-654.528,56</b>	<b>-551.906,00</b>	<b>-697.910,93</b>	<b>-146.004,93</b>
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-654.528,56	-551.906,00	-697.910,93	-146.004,93
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-654.528,56</b>	<b>-551.906,00</b>	<b>-697.910,93</b>	<b>-146.004,93</b>



	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 (Ansatz 2011 + Übertr. aus 2010)	Ist-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
<b>Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>				
<b>Teilergebnisrechnung</b>				
7 Sonstige ordentliche Erträge	-203.707,07	-552.914,63	-554.984,38	-2.069,75
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>-203.707,07</b>	<b>-552.914,63</b>	<b>-554.984,38</b>	<b>-2.069,75</b>
11 Personalaufwendungen	168.621,97	82.853,51	100.705,04	17.851,53
12 Versorgungsaufwendungen	218.382,16	206.908,00	266.323,00	59.415,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	34.720,27			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.729,15	418.460,74	436.204,19	17.743,45
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>508.453,55</b>	<b>708.222,25</b>	<b>803.232,23</b>	<b>95.009,98</b>
<b>18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>304.746,48</b>	<b>155.307,62</b>	<b>248.247,85</b>	<b>92.940,23</b>
19 Finanzerträge	-5.816,68	-56.000,00	-10.059,34	45.940,66
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	314.781,68	361.621,50	337.316,79	-24.304,71
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>308.965,00</b>	<b>305.621,50</b>	<b>327.257,45</b>	<b>21.635,95</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>613.711,48</b>	<b>460.929,12</b>	<b>575.505,30</b>	<b>114.576,18</b>
<b>26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>613.711,48</b>	<b>460.929,12</b>	<b>575.505,30</b>	<b>114.576,18</b>
<b>29 Ergebnis</b>	<b>613.711,48</b>	<b>460.929,12</b>	<b>575.505,30</b>	<b>114.576,18</b>
<b>Teilfinanzrechnung</b>				
<b>A. Zahlungsübersicht</b>				
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-46.903,63	-48.000,00	-48.197,70	-197,70
<b>23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-46.903,63</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>-48.197,70</b>	<b>-197,70</b>
<b>31 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-46.903,63</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>-48.197,70</b>	<b>-197,70</b>
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-22.700.000,00		-10.980.000,00	-10.980.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	937.039,45	877.000,00	877.505,15	505,15
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	21.000.000,00		7.680.000,00	7.680.000,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-762.960,55</b>	<b>877.000,00</b>	<b>-2.422.494,85</b>	<b>-3.299.494,85</b>
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	56.885,04		7.158,21	7.158,21
<b>B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen</b>				
<b>Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze</b>				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-46.903,63	-48.000,00	-48.197,70	-197,70
<b>3 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-46.903,63</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>-48.197,70</b>	<b>-197,70</b>

# Anhang

zum Jahresabschluss 2011

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



## Inhalt

<b>1.</b>	<b>Einleitung .....</b>	<b>86</b>
<b>1.1</b>	<b>Bestandteile des Jahresabschlusses.....</b>	<b>87</b>
1.1.1	Ergebnisrechnung.....	87
1.1.2	Finanzrechnung .....	87
1.1.3	Bilanz .....	87
1.1.4	Teilrechnungen .....	88
1.1.5	Anhang .....	88
<b>1.2</b>	<b>Der Haushaltsausgleich .....</b>	<b>89</b>
<b>1.3</b>	<b>Das Haushaltssicherungskonzept .....</b>	<b>90</b>
<b>1.4</b>	<b>Kosten-/Leistungsrechnung &amp; interne Leistungsbeziehungen.....</b>	<b>91</b>
<b>2.</b>	<b>Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....</b>	<b>92</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz .....</b>	<b>94</b>
<b>3.1</b>	<b>Aktiva .....</b>	<b>94</b>
3.1.1	Anlagevermögen .....	94
3.1.2	Umlaufvermögen.....	97
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung .....	99
<b>3.2</b>	<b>Passiva.....</b>	<b>99</b>
3.2.1	Eigenkapital .....	99
3.2.2	Sonderposten .....	100
3.2.3	Rückstellungen .....	100
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.....	109
4.1.3	Sonstige Transfererträge.....	109



4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte .....	110
4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte .....	110
4.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen .....	111
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge .....	112
4.1.8	Aktiviert Eigenleistungen.....	113
<b>4.2</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen .....</b>	<b>113</b>
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen .....	115
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	116
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen .....	119
4.2.4	Transferaufwendungen.....	120
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	121
<b>4.3</b>	<b>Finanzergebnis .....</b>	<b>124</b>
<b>5.</b>	<b>Gesamtfinanzrechnung .....</b>	<b>125</b>
<b>5.1</b>	<b>Laufende Verwaltungstätigkeit .....</b>	<b>126</b>
<b>5.2</b>	<b>Investitionstätigkeit.....</b>	<b>126</b>
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit .....	126
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	128
<b>5.3</b>	<b>Finanzierungstätigkeit .....</b>	<b>130</b>
5.3.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	130
5.3.2	Kredite zur Liquiditätssicherung.....	130
<b>6.</b>	<b>Sonstige Angaben .....</b>	<b>131</b>



# 1. Einleitung

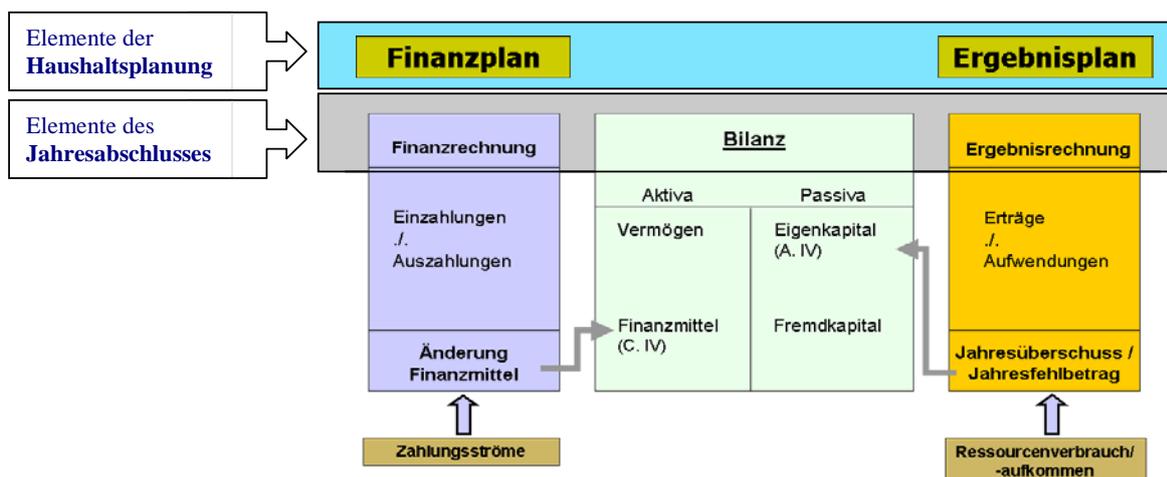
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, 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 2011 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.

#### **39 Produktgruppen**

Diese bilden die Darstellungsebene für den gemeindlichen Haushalt.

#### **77 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 die Jahre 2011 und 2012 wurde eine Reduzierung der allgemeinen Rücklage um 22,61 % in 2011 und um 24,36 % in 2012 geplant. Daher musste ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt werden.

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

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

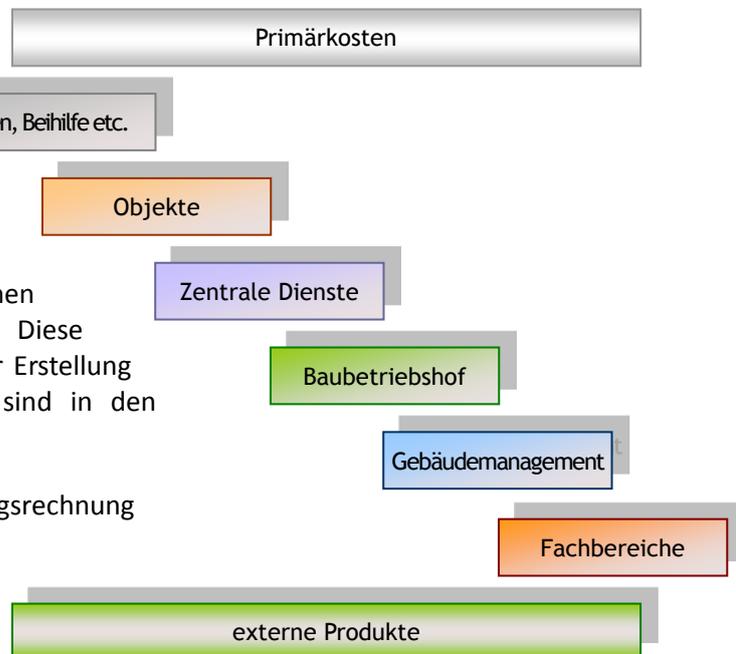
Die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.

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



## 1.4 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.



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 Beamtenbezügen.

Die Personalaufwendungen für die einzelnen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter werden ab dem Haushaltsjahr 2011 direkt entsprechend den Festlegungen des Stellenplans den Produkten zugeordnet. Die Zuordnung der Kosten für Leitungsstellen erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).



Dagegen werden Leistungen, die von Organisationseinheiten für andere Bereiche der Verwaltung erbracht werden, im Rahmen der internen Leistungsverrechnung den Empfängern zugerechnet. Dies betrifft den überwiegenden Teil der Leistungen des Produktbereiches 01 - Innere Verwaltung. Bei der Verrechnung kommen zwei Verfahren zum Einsatz:

#### *Direkte Leistungsverrechnung*

Die direkte Leistungsverrechnung wird beim Dienstleistungspool des Gebäudemanagements angewendet. In diesen Bereichen wurde jeweils für eine Arbeitsstunde ein fester Tarif ermittelt, der zur Deckung der Kosten von den Abnehmern der Leistung zu „erstaten“ ist. Die tatsächlichen Leistungsmengen wurden durch Zeiterfassung ermittelt und verrechnet.

#### *Umlagen*

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

#### *Darstellung von internen Leistungsbeziehungen im 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 erbracht hat, wird in den Teilergebnisrechnungen als **„Erträge aus internen Leistungsbeziehungen“** ausgewiesen; empfangene Leistungen sind bei der Position **„Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen“** zusammengefasst.

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

## 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz 2011 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2011. 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

##### *Grünflächen*

Bei den Abgängen handelt es sich um die Übertragung der Aufbauten und Betriebsvorrichtungen der Sportanlage Höfferhof auf die Gemeindewerke.



*Bauten auf fremdem Grund und Boden*

Bei diesem Bilanzposten sind vor allem die Haupt- und Realschule enthalten, die sich auf Erbbaurechtsgrundstücken befinden. Der Umbau des Verwaltungstraktes der Hauptschule im Rahmen des Konjunkturpakets II wurde in 2011 fertiggestellt (rd. 133 T€). Ebenfalls aus Konjunkturpaketmitteln finanziert wurde die Herstellung eines Parkplatzes für die Sportanlage Wolperath (rd. 139 T€). Bei der Realschule führt hingegen die Inanspruchnahme einer Bürgschaft zu einer nachträglichen Minderung der Herstellungskosten (rd. 76 T€).

*Fahrzeuge*

Das Anlagevermögen des Baubetriebshofes ist zum 01.01.2011 auf das gemeinsame Kommunalunternehmen übergegangen.

*Betriebs- und Geschäftsausstattung*

Die Abgänge resultieren vor allem aus der Veräußerung von EDV-Anlagen mit Anschaffungskosten von rd. 73 T€ zum 01.01.2011 an den Zweckverband civitec.

*Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau*

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau entwickelten sich im Haushaltsjahr 2011 wie folgt:

Maßnahme	Stand 01.01.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2011
Grunderwerbskosten	3.570,00 €				3.570,00 €
Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug		73.029,22 €			73.029,22 €
Spielgeräte	5.586,81 €		-519,44 €	-5.067,37 €	
Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld (Planungs-/Untersuchungskosten)	4.070,76 €				4.070,76 €
Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr (Grünanlagen)	1.974,02 €				1.974,02 €
Erweiterung Friedhof Neunkirchen	135.133,49 €		-33.810,69 €		101.322,80 €
Ausbau Breitscheid 3. Bauabschnitt	21.381,14 €	329.469,77 €			350.850,91 €
Gehweg Hennefer Straße (Planungskosten)	7.080,26 €				7.080,26 €
Straßenentwässerung Breitscheid 3. Bauabschnitt		314.937,48 €			314.937,48 €
Gehweg Renzertstraße (Planungskosten)	16.754,05 €				16.754,05 €
Dorfhaus Hasenbach	1.835,78 €				1.835,78 €
Erweiterung Kindergarten Birkenfeld (i.W. Planungskosten/Brandschutzkonzept)	8.233,61 €	5.236,00 €			13.469,61 €
Anzeigetafeln Bushaltestellen (Planungskosten)	3.226,54 €				3.226,54 €
Umbau Hauptschule (Konjunkturpaket II)	57.009,17 €	1.221.405,26 €			1.278.414,43 €
Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg (Ausschreibung/Vergabe)	73.363,50 €	300.980,95 €			374.344,45 €



Maßnahme	Stand 01.01.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2011
Errichtung Wandertafeln (Konjunkturpaket II)	305,99 €			-305,99 €	
Parkplatz Sportanlage Wolperath (Konjunkturpaket II)	23.185,86 €			-23.185,86 €	
<b>Summe</b>	<b>362.710,98 €</b>	<b>2.245.058,68 €</b>	<b>-34.330,13 €</b>	<b>-28.559,22 €</b>	<b>2.544.880,31 €</b>

## 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 zu nennen.

### *Beteiligungen*

Der Zugang betrifft den Unternehmenswert des zum 01.01.2011 gegründeten gemeinsamen Kommunalunternehmens (50 % des in der Eröffnungsbilanz angesetzten Eigenkapitals).

### *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. 1,14 Mio. € wurde in 2011 auf die Gemeindewerke umgeschrieben.

Die sonstigen Ausleihungen betreffen die mit dem jeweiligen Barwert angesetzten Erstattungsansprüche gegen das Land Nordrhein-Westfalen aus der Vorfinanzierung der Herstellung des Kreisverkehrs Hauptstraße/Eisenerzstraße und zweiten und dritten Bauabschnitts des Umbaus der Ortsdurchfahrt Neunkirchen der Hauptstraße. Die Schlussrechnung für den Umbau der Ortsdurchfahrt wird zurzeit noch geprüft. Hier ist jedoch damit zu rechnen, dass der von der Gemeinde zu tragende Eigenanteil höher liegen und die Erstattung des Landes entsprechend geringer ausfallen wird als bisher erwartet. Zur Abdeckung dieser Wertminderung wird der Wertansatz des vorherigen Abschlussstichtags beibehalten.



### 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.

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

Art der Forderung	Nominalwert	Einzelwert-berichtigung	Pauschalwert-berichtigung	Bilanzwert	Bilanzwert 01.01.2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>							
1.1 Gebühren	86.453,90 €	-40.518,47 €	-917,20 €	45.018,23 €	61.993,55 €	-16.975,32 €	-27,38 %
1.2 Beiträge	123.072,83 €	-30.374,54 €	-1.662,03 €	91.036,26 €	70.416,03 €	20.620,23 €	+29,28 %
1.3 Steuern	1.240.650,00 €	-610.239,82 €	-12.603,66 €	617.806,52 €	496.206,79 €	121.599,73 €	+24,51 %
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	11.085,85 €	0,00 €	-5,43 €	11.080,42 €	500,00 €	10.580,42 €	+2116,08 %
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	576.914,16 €	-212.459,55 €	-1.002,47 €	363.452,14 €	304.208,39 €	59.243,75 €	+19,47 %
<b>Summe öff.-rechtl. Forderungen</b>	<b>2.038.176,74 €</b>	<b>-893.592,38 €</b>	<b>-16.190,79 €</b>	<b>1.128.393,57 €</b>	<b>933.324,76 €</b>	<b>195.068,81 €</b>	<b>+20,90 %</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	216.994,91 €	-27.312,23 €	-3.793,85 €	185.888,83 €	216.201,30 €	-30.312,47 €	-14,02 %
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	3.538,98 €	0,00 €	0,00 €	3.538,98 €	42.992,05 €	-39.453,07 €	-91,77 %
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.347.658,90 €	0,00 €	0,00 €	1.347.658,90 €	1.193.394,48 €	154.264,42 €	+12,93 %
2.4 gegen Beteiligungen	16.334,10 €	0,00 €	0,00 €	16.334,10 €	0,00 €	16.334,10 €	
2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.584.526,89 €</b>	<b>-27.312,23 €</b>	<b>-3.793,85 €</b>	<b>1.553.420,81 €</b>	<b>1.452.587,83 €</b>	<b>100.832,98 €</b>	<b>+6,94 %</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>3.622.703,63 €</b>	<b>-920.904,61 €</b>	<b>-19.984,64 €</b>	<b>2.681.814,38 €</b>	<b>2.385.912,59 €</b>	<b>295.901,79 €</b>	<b>+12,40 %</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.



*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.

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	236.280,63 €
Anforderung Kostenerstattung Bauhofleistungen 2008	233.764,36 €
Anforderung Verwaltungskostenerstattung 2009	256.117,06 €
Anforderung Verwaltungskostenerstattung 2010	251.173,51 €
Anforderung Verwaltungskostenerstattungen 2011	232.062,01 €
Sonstiges	<u>41.470,33 €</u>
<b>Summe</b>	<b>1.347.658,90 €</b>

Dieser Summe hinzuzurechnen sind noch eine Erstattung von Pfändungsgebühren i.H.v. 1.240,00 € sowie Grund- und Gewerbesteuerforderungen i.H.v. zusammen 1.112,95 €, welche dem öffentlich-rechtlichen Bereich zugeordnet sind, sodass sich zum Abschlussstichtag insgesamt Forderungen gegen die Gemeindewerke in Höhe von **1.350.011,85 €** ergeben.

**Liquide Mittel**

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

Position	Stand 31.12.2011	Stand 01.01.2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Girokonten	137.997,25 €	1.225.714,61 €	-1.087.717,36 €	-88,74 %
Festgeldkonten	243.400,03 €	243.394,02 €	6,01 €	+0,00 %
Bargeld	80,00 €	80,00 €	0,00 €	±0,00 %
Handvorschüsse	3.982,76 €	3.346,44 €	636,32 €	+19,01 %
<b>Summe</b>	<b>385.460,04 €</b>	<b>1.472.535,07 €</b>	<b>-1.087.075,03 €</b>	<b>-73,82 %</b>



Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 1,09 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 stärkere Reduzierung der Tagesgeldausleihe noch im selben Jahr.

### 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

#### Aktive RAP für geleistete Zuwendungen

Es handelt sich hierbei um den Investitionszuschuss an den Betreiber der Mensaküche i.H.v. rd. 290 T€ aus 2008 sowie um Bau- und Einrichtungskostenzuschüsse an Kindergartenträger i.H.v. zusammen 60 T€.

#### Sonstige Aktive RAP

Den Schwerpunkt dieses Bilanzpostens bildet die Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2012, die im Dezember 2011 gezahlt wurde (rd. 82 T€). Daneben wurden u.a. die Abrechnung der Sitzungsgelder (rd. 12 T€) und die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (rd. 11 T€) für Januar 2012 abgegrenzt.

## 3.2 Passiva

### 3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital der Gemeinde wurde in der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen den Wertansätzen für Vermögen, Sonderposten und Schulden gebildet. Es wird in der Bilanz getrennt nach der allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage ausgewiesen. Die **Ausgleichsrücklage** dient als Puffer für Schwankungen im Jahresergebnis und wird zur Deckung von Fehlbeträgen in Anspruch genommen. Die Ausgleichsrücklage wurde in der Eröffnungsbilanz mit einem Betrag von rd. 6,067 Mio. € festgesetzt. Der Restbetrag des Eigenkapitals i.H.v. rd. 24,651 Mio. € bildete die **allgemeine Rücklage**. Im Rahmen der Berichtigungen der Eröffnungsbilanz wurde ein Betrag von insgesamt rd. 1,086 Mio. € ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass ihr Bestand in der berichtigten Eröffnungsbilanz 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 am 01.01.2011 2,437 Mio. € beträgt. Mit der Abdeckung des Fehlbetrages aus 2010 in Höhe von rd. 3,42 Mio. € wurde die Ausgleichsrücklage jedoch vollständig aufgebraucht. Der Restbetrag des



Fehlbetrages i.H.v. rd. 984 T€ musste aus der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden, sodass sich der Bestand von rd. 22,6 Mio. € ergibt.

Unter dem Bilanzposten „**Jahresfehlbetrag**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von rd. 5,01 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 2011 wurden im Wesentlichen Beiträge für Straßenentwässerungsanlagen, die bisher als erhaltene Anzahlungen bilanziert wurden, nach erfolgter Auszahlung der entsprechenden Investitionszuschüsse an die Gemeindewerke in die Sonderposten umgebucht.

### 3.2.3 Rückstellungen

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

#### Pensionsrückstellungen

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

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

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

Zur Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen, die ein versicherungsmathematisches Gutachten erfordert, hat die Gemeinde für den Abschlussstichtag 31.12.2011, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Zum Aufstellungsstichtag liegt allerdings erst ein vorläufiges Gutachten vor. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 10,2 Mio. € anzusetzen.

Der Betrag ändert sich nur geringfügig gegenüber dem Vorjahr, da die Pensions- und Beihilferückstellungen für zwei Beamte, die zum 01.01.2011 zu den Gemeindewerken gewechselt sind, aufzulösen waren.



## Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

### *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 zurückgestellt, da die Durchsagen in einigen Bereichen nicht zu hören waren. Die Finanzierung konnte stattdessen aus Mitteln der Schulpauschale erfolgen. Der Grund für die Rückstellung war damit entfallen, sodass diese aufgelöst wurde.

### *Gemeinschaftshauptschule*

#### **Sanierung Flachdach**

Für die Sanierung des Flachdachs der Gemeinschaftshauptschule wurde im Jahresabschluss 2008 ein Betrag von 105 T€ zurückgestellt. Mit der Ausführung wurde in 2011 im Zusammenhang mit den Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpakets II begonnen. Da die Arbeiten noch nicht abgeschlossen sind, verbleibt der Restbetrag in der Rückstellung. Die erforderlichen Mittel wurden im Finanzplan veranschlagt.

#### **Erneuerung Eingangstür**

Im Zuge des Umbaus von Aula und Verwaltungstrakt im Rahmen des Konjunkturpakets in 2011 wurde auch die Eingangstür erneuert. Da die Umsetzung nicht als Sanierungs- sondern im Rahmen einer Investitionsmaßnahme erfolgte, war der Grund für die Rückstellung entfallen und diese war aufzulösen.



### *Gemeindestraßen*

Die Sanierung der Buswendeschleife Neunkirchen ist dringend notwendig, um einen Wertverlust der Wendeschleife zu vermeiden.

Die Arbeiten waren für die Herbstferien 2011 vorgesehen. Da es sich bei diesem Bereich um die einzige Zufahrt zur Hauptschule handelt und dort zu diesem Zeitpunkt die Baumaßnahmen noch nicht abgeschlossen waren, mussten die Arbeiten verschoben werden.

### **Sonstige Rückstellungen**

#### *Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit*

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

#### *Rückstellungen für ausstehende Rechnungen*

Im Jahresabschluss 2011 wurden für verschiedene Abrechnungen der Gemeindewerke, die zum Aufstellungszeitpunkt noch nicht vorlagen, Rückstellungen gebildet. Dies betrifft vor allem den Kostenanteil an der Straßenentwässerung der Regenwasserkanäle für das zweite Halbjahr 2011 (rd. 307 T€), die Kosten von Straßenreinigung (48 T€) und Winterdienst (108 T€) sowie die Endabrechnungen in Bereichen Bestattungswesen (75 T€) und Sportanlagen (80 T€).

Darüber hinaus besteht weiterhin eine Rückstellung für den seitens des Landesbetriebs Straßen.NRW noch nicht abgerechneten Kostenanteil der Gemeinde am Ausbau der Ortsdurchfahrt Seelscheid der B 56 i.H.v. rd. 103 T€.

#### *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. Für zwei Beamte, die zum 01.01.2011 zu den Gemeindewerken gewechselt sind, waren erstmalig Rückstellungen i.H.v. 348 T€ zu bilden.

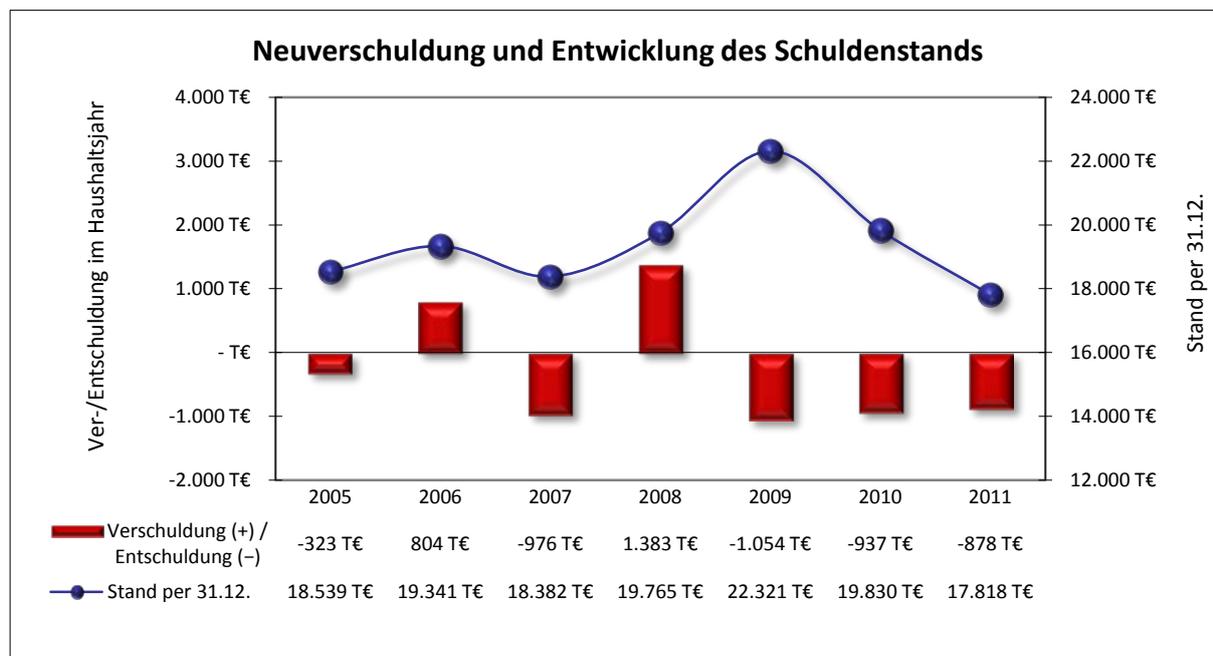


Es bestehen damit zum Abschlussstichtag Erstattungsverpflichtungen gegenüber vier Beamten der Gemeindewerke und einer Beamtin, die bei einer anderen Gemeinde beschäftigt ist. Die Passivierung erfolgt mit dem Barwert, der zu jedem Abschlussstichtag erfolgswirksam anzupassen ist.

### 3.2.4 Verbindlichkeiten

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

In 2011 war eine Kreditaufnahme nicht vorgesehen und ist auch nicht erfolgt. Somit ergibt sich für 2011 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 878 T€. Zudem wurde ein Darlehen, das bisher als Ausleiherung an die Gemeindewerke bilanziert wurde, mit einer Restschuld von rd. 1,14 Mio. € zum 05.12.2011 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 18 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **3,3 Mio. €** erhöht.

Der Stand der Ausleiherung betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 17,4 Mio. € und maximal 20,4 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung bzw. in der Liquiditätskreditsatzung festgelegte Obergrenze von 21 Mio. € zu jeder Zeit eingehalten.



## Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

### *Verbundene Unternehmen*

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

Kostenerstattungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2010	553.219,46 €
Kostenerstattungen aus 2011	441.102,16 €
Einstellung in die Kapitalrücklage 2011 zur Vermeidung zukünftiger Verlustabdeckungen beim Hallenbad	<u>552.028,00 €</u>
<b>Summe</b>	<b>1.546.349,62 €</b>

Der überwiegende Teil der zum 01.01.2011 bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber den Werken, insbesondere für Herstellungskosten von Straßenentwässerungsanlagen (rd. 481 T€) und des Parkplatzes am Friedhof Neunkirchen (136 T€), wurde in 2011 beglichen.

### *Beteiligungen*

Die Verbindlichkeiten betreffen Kostenerstattungen für Bauhofleistungen an das gemeinsame Kommunalunternehmen.

## 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.

In 2011 hat die Gemeinde Zuwendungsmittel aus dem Konjunkturpaket II für den Umbau der Hauptschule in Höhe von rd. 1,07 Mio. € erhalten. Die Mittel werden nach Fertigstellung der Maßnahmen in den Sonderposten umgebucht.

### *Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen*

Die vom Land erhaltene allgemeine Investitionspauschale für 2011 konnte noch nicht vollständig in den Sonderposten umgebucht werden, da die Herstellung der damit finanzierten Vermögensgegenstände zum Abschlussstichtag teilweise noch nicht abgeschlossen war.



### *Verbindlichkeiten aus Beiträgen*

In 2011 wurden im Wesentlichen Erschließungs- und Anliegerbeiträge für Straßenentwässerungsanlagen i.H.v. rd. 395 T€, die bisher als erhaltene Anzahlungen bilanziert wurden, nach erfolgter Auszahlung der entsprechenden Investitionszuschüsse an die Gemeindewerke in die Sonderposten umgebucht.

Dagegen sind die in 2011 für den Straßenausbau in Breitscheid erhobenen Beiträge i.H.v. rd. 564 T€ bis zur Fertigstellung der Straße als erhaltene Anzahlungen zu bilanzieren.

### **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 2011 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**

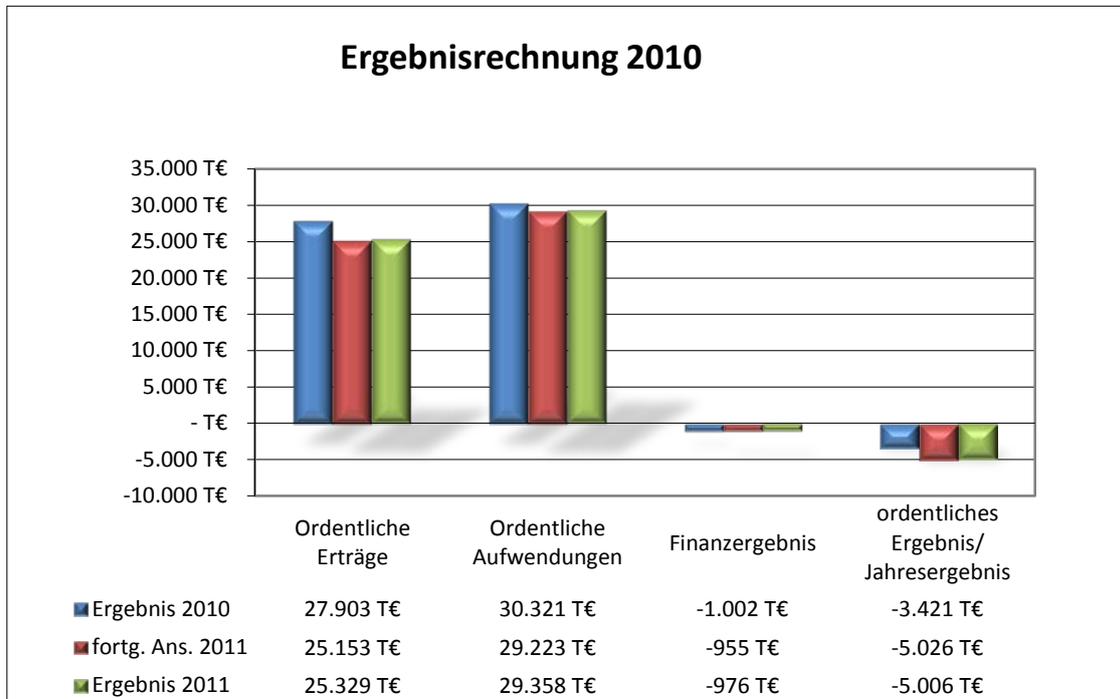
Die Investitionszuschüsse an die Betreiber der Mensaküche und der Kindergärten in Wiescheid und Pohlhausen wurden vollständig über zweckgebundene und pauschale Zuwendungsmittel des Landes finanziert. Die so verwendeten Zuwendungen wurden in den passiven RAP eingestellt und werden analog mit dem Aktivposten 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 2011 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

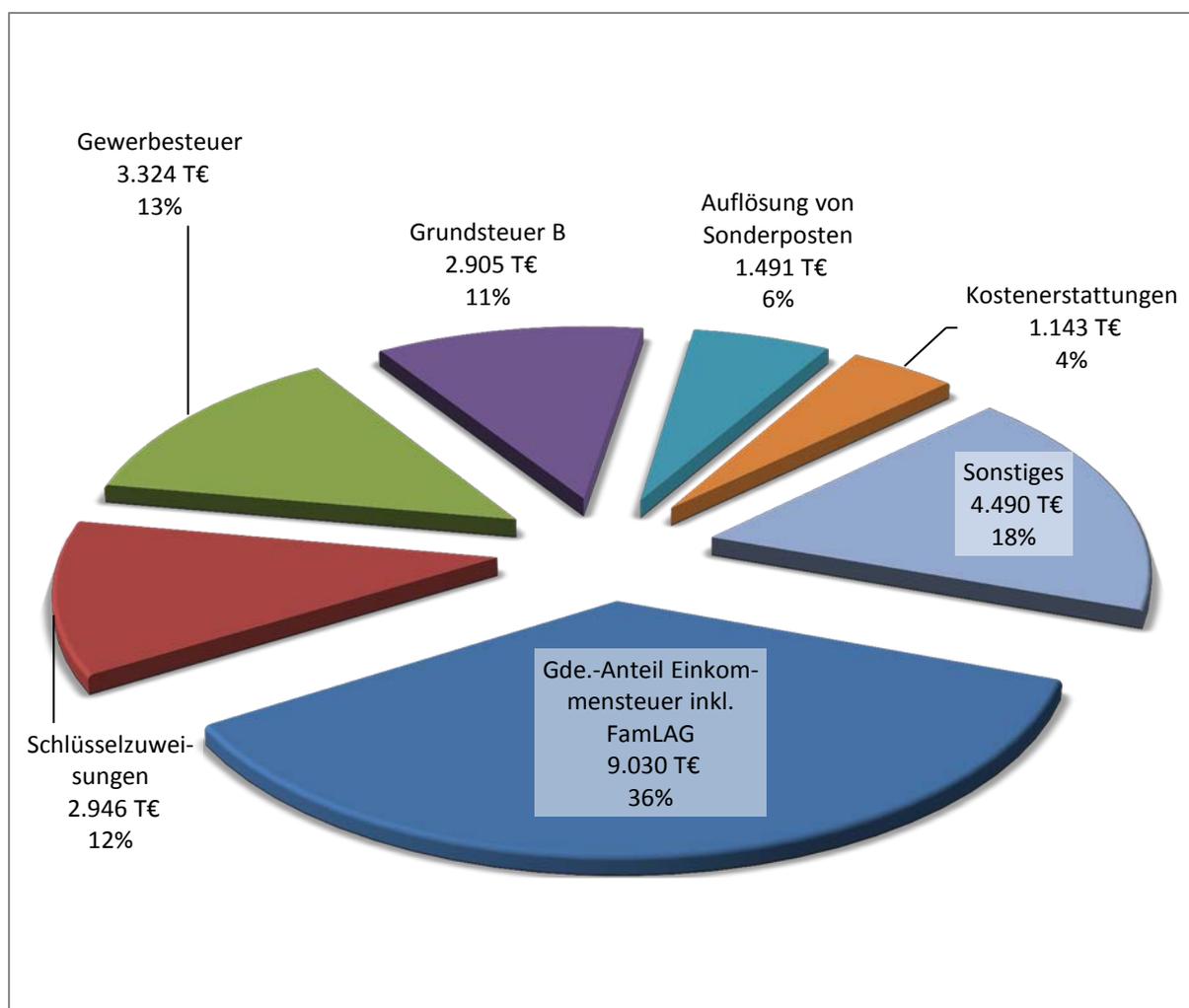
	Ist-Ergebnis 2010	Fortg. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011
Ordentliche Erträge:	27.902.871,27 €	25.152.810,92 €	25.328.652,09 €
./. Ordentliche Aufwendungen:	30.321.264,84 €	29.223.469,88 €	29.358.475,24 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:	-2.418.393,57 €	-4.070.658,96 €	-4.029.823,15 €
+ Finanzergebnis:	-1.002.442,99 €	-955.000,00 €	-976.236,21 €
<b>Ordentliches Ergebnis:</b>	<b>-3.420.836,56 €</b>	<b>-5.025.658,96 €</b>	<b>-5.006.059,36 €</b>

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2011 ein Fehlbedarf in Höhe von 5.070.592,25 € ausgewiesen. Im vorliegenden Jahresabschluss wird ein fortgeschriebener Jahresfehlbetrag i.H.v. 5.025.658,96 € dargestellt, da entsprechend der Haushaltsverfügung der Kommunalaufsicht vom 02.02.2012 die im Haushalt vorgesehene Auflösung von Sonderposten infolge von Vermögensveränderungen an die civitec i.H.v. 44.933 € ertragswirksam anstatt wie nach der bisherigen Darstellung des Ministeriums für Inneres und Kommunales (MIK) ergebnisneutral auszuweisen ist. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **5.006.059,36 €**. Somit ergibt sich eine geringfügige Verbesserung um 19.599,60 €. Die Ergebnisrechnung kann damit, wie nach den Plandaten zu erwarten war, nicht ausgeglichen werden.



Gemäß § 75 Abs. 2 GO besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese wurde durch den Ausgleich des Fehlbedarfes aus 2010 vollständig aufgebraucht. Somit kann der Fehlbetrag nur noch durch einen Eingriff in die Allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung des restlichen Fehlbedarfes aus 2010 noch ein Bestand von rd. 22,6 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 22,17 % ihres Bestandes.

### 4.1 Ordentliche Erträge





	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Steuern und ähnliche Abgaben	15.936.334,96 €	16.023.000,00 €	15.877.363,23 €	-145.636,77 €	-0,91%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.443.832,05 €	4.870.678,29 €	5.058.081,60 €	187.403,31 €	+3,85%
Sonstige Transfererträge	4.980,45 €	50,00 €	8.157,09 €	8.107,09 €	+16.214,18%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.254.940,99 €	1.268.260,00 €	1.364.711,24 €	96.451,24 €	+7,61%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	283.066,32 €	286.437,00 €	254.571,41 €	-31.865,59 €	-11,12%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.287.925,80 €	1.155.318,00 €	1.142.854,25 €	-12.463,75 €	-1,08%
Sonstige ordentliche Erträge	1.691.790,70 €	1.549.067,63 €	1.617.770,06 €	68.702,43 €	+4,44%
Aktivierete Eigenleistungen			5.143,21 €	5.143,21 €	
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>27.902.871,27 €</b>	<b>25.152.810,92 €</b>	<b>25.328.652,09 €</b>	<b>175.841,17 €</b>	<b>+0,70%</b>

#### 4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnlichen Abgaben fallen folgende Positionen:

Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
401100 Grundsteuer A	50.799,15 €	55.000,00 €	54.288,77 €	-711,23 €	-1,29%
401200 Grundsteuer B	2.674.524,61 €	2.900.000,00 €	2.904.602,72 €	4.602,72 €	+0,16%
401300 Gewerbesteuer	4.220.656,73 €	3.670.000,00 €	3.323.611,71 €	-346.388,29 €	-9,44%
402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.486.063,00 €	7.950.000,00 €	8.141.204,00 €	191.204,00 €	+2,41%
402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	330.377,00 €	342.000,00 €	348.709,00 €	6.709,00 €	+1,96%
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	43.350,00 €	42.000,00 €	44.950,00 €	2.950,00 €	+7,02%
403300 Hundesteuer	149.966,10 €	150.000,00 €	149.200,07 €	-799,93 €	-0,53%
403500 Zweitwohnungssteuer	23.448,50 €	25.000,00 €	21.986,96 €	-3.013,04 €	-12,05%
405100 Kompens. Familienleistungsausgleich	957.149,87 €	889.000,00 €	888.810,00 €	-190,00 €	-0,02%
<b>Summe der Steuern und ähnlichen Abgaben</b>	<b>15.936.334,96 €</b>	<b>16.023.000,00 €</b>	<b>15.877.363,23 €</b>	<b>-145.636,77 €</b>	<b>-0,91%</b>

Hauptursache für die negative Entwicklung bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist die Gewerbesteuer, bei der es Ausfälle von rd. 347 T€ zu verzeichnen gab. Diese konnten durch das positive Ergebnis bei der Einkommen- und Umsatzsteuer nur teilweise kompensiert werden.



## 4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
411100 Schlüsselzuweisungen	5.157.367,00 €	2.946.134,00 €	2.946.134,00 €		
<b>Zuweisungen für laufende Zwecke</b>					
414200 vom Land	1.198.494,27 €	732.524,00 €	886.069,73 €	153.545,73 €	+20,96%
414210 vom Land – Auflösung PRAP		31.835,00 €		-31.835,00 €	-100,00%
414300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	156.260,41 €	204.950,00 €	209.447,33 €	4.497,33 €	+2,19%
414900 von übrigen Bereichen			1.075,01 €	1.075,01 €	
<b>Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen<sup>1</sup></b>					
416100 vom Bund	48.520,68 €	47.400,00 €	49.742,07 €	2.342,07 €	+4,94%
416200 vom Land	688.355,40 €	736.413,29 €	773.776,48 €	37.363,19 €	+5,07%
416300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	21.567,37 €	20.593,00 €	20.298,56 €	-294,44 €	-1,43%
416600 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.352,04 €	1.352,00 €	1.352,02 €	0,02 €	+0,00%
416800 von privaten Unternehmen	143.058,65 €	142.834,00 €	142.834,41 €	0,41 €	+0,00%
416900 von übrigen Bereichen	6.156,84 €	6.643,00 €	6.519,76 €	-123,24 €	-1,86%
419800 Periodenfremde Zuwendungen	22.699,39 €		20.832,23 €	20.832,23 €	
<b>Summe der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen</b>	<b>7.443.832,05 €</b>	<b>4.870.678,29 €</b>	<b>5.058.081,60 €</b>	<b>187.403,31 €</b>	<b>+3,85%</b>

Die höheren Landeszuwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus den Mitteln des Konjunkturpakets II (rd. 170 T€).

## 4.1.3 Sonstige Transfererträge

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

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



#### 4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
431100 Verwaltungsgebühren	140.890,50 €	147.700,00 €	174.121,54 €	26.421,54 €	+17,89%
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	207.606,12 €	196.870,00 €	180.443,58 €	-16.426,42 €	-8,34%
432901 Elternbeiträge	383.526,35 €	392.300,00 €	467.961,15 €	75.661,15 €	+19,29%
432902 Leihgebühren	15.595,00 €	15.200,00 €	15.162,96 €	-37,04 €	-0,24%
432903 Eintrittsgelder	4.758,26 €	3.650,00 €	1.369,05 €	-2.280,95 €	-62,49%
<b>Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen<sup>2</sup></b>					
437100 nach BauGB (Erschließungsbeitr.)	409.387,44 €	426.148,00 €	410.469,71 €	-15.678,29 €	-3,68%
437200 nach KAG (Anliegerbeiträge)	86.501,18 €	86.392,00 €	86.294,94 €	-97,06 €	-0,11%
439800 Periodenfremde öff.-rechtl. Leistungsentg.	6.676,14 €		28.888,31 €	28.888,31 €	
<b>Summe der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte</b>	<b>1.254.940,99 €</b>	<b>1.268.260,00 €</b>	<b>1.364.711,24 €</b>	<b>96.451,24 €</b>	<b>+7,61%</b>

#### 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 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
441100 Verkauf	1.899,50 €	2.150,00 €	4.102,02 €	1.952,02 €	+90,79%
441200 Mieten und Pachten	200.336,79 €	222.008,00 €	181.793,24 €	-40.214,76 €	-18,11%
441210 Mietnebenkosten	57.721,45 €	45.779,00 €	42.825,25 €	-2.953,75 €	-6,45%
441300 Dienstleistungen	1.967,83 €	100,00 €	3.100,00 €	3.000,00 €	+3.000,00%
441901 Erlöse Schülerticket	18.997,25 €	14.600,00 €	20.795,61 €	6.195,61 €	+42,44%
441902 Miete für BGA	2.143,50 €	1.800,00 €	1.955,29 €	155,29 €	+8,63%
<b>Summe der privatrechtlichen Leistungsentgelte</b>	<b>283.066,32 €</b>	<b>286.437,00 €</b>	<b>254.571,41 €</b>	<b>-31.865,59 €</b>	<b>-11,12%</b>

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



#### 4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
442100, 444901 Erstattungen vom Bund	13.616,40 €	5.400,00 €	9.177,63 €	3.777,63 €	+69,96%
442200 Erstattungen vom Land	46.986,74 €	52.000,00 €	47.004,70 €	-4.995,30 €	-9,61%
442300, 444903 Erstattungen von Gemeinden, Gemeindeverbänden	173.143,71 €	133.350,00 €	182.535,77 €	49.185,77 €	+36,88%
442400, 444904 Erstattungen von Zweckverbänden	395,00 €				
442500, 444905 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	30.198,83 €	4.900,00 €	4.761,84 €	-138,16 €	-2,82%
442600, 444906 Erstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	711.348,16 €	453.011,00 €	496.195,66 €	43.184,66 €	+9,53%
442700, 449407 Erstattungen von sonstigen öffentlich-rechtlichen Sonderrechnungen	992,54 €				
442800, 444908 Erstattungen von privaten Unternehmen	38.155,20 €	40.700,00 €	39.999,92 €	-700,08 €	-1,72%
442900, 444909 Erstattungen von übrigen Bereichen	249.382,18 €	225.300,00 €	255.169,19 €	29.869,19 €	+13,26%
443900, 444900 Sonstige Kostenerstattungen	131,96 €				
449800 Periodenfremde Kostenerstattungen	23.575,08 €	240.657,00 €	108.009,54 €	-132.647,46 €	-55,12%
<b>Summe der Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.287.925,80 €</b>	<b>1.155.318,00 €</b>	<b>1.142.854,25 €</b>	<b>-12.463,75 €</b>	<b>-1,08%</b>

Als periodenfremder Ertrag war unter anderem die Rückerstattung der Gemeindewerke von seitens der Gemeinde geleisteten Kostenerstattungen der Straßenentwässerung für den Zeitraum 2007 bis 2010 infolge der Nachveranlagung der Baulastträger der überörtlichen Straßen zu Kanalbenutzungsgebühren i.H.v. rd. 112 T€ veranschlagt. Diese ist in 2011 nicht mehr erfolgt.



#### 4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Veräußerung von Anlagevermögen</b>					
451200 Veräußerung v. Grundstücken	25.885,00 €				
451500 Veräußerung v. bewegl. AV	9.046,00 €		6.776,50 €	6.776,50 €	
<b>Ordnungsrechtliche Erträge</b>					
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	20.817,06 €	10.050,00 €	3.561,13 €	-6.488,87 €	-64,57%
452110 Bußgelder	6.652,80 €	5.500,00 €	5.196,60 €	-303,40 €	-5,52%
452120 Zwangsgelder		500,00 €		-500,00 €	-100,00%
452130 Verwarnungsgelder	11.404,00 €	11.000,00 €	11.583,39 €	583,39 €	+5,30%
<b>Forderungsvollstreckung</b>					
452200 Vollstreckungsgebühren	39.866,00 €	40.000,00 €	32.861,61 €	-7.138,39 €	-17,85%
452210 Säumniszuschläge	14.304,57 €	15.000,00 €	59.658,98 €	44.658,98 €	+297,73%
452220 Mahngebühren	21.622,70 €	20.600,00 €	20.357,46 €	-242,54 €	-1,18%
452230 Stundungszinsen	3.249,96 €	5.269,00 €	3.013,05 €	-2.255,95 €	-42,82%
452240 Rücklastschriftgebühren	464,00 €	500,00 €	429,00 €	-71,00 €	-14,20%
452250 Aussetzungszinsen	4.094,00 €	1.000,00 €	302,00 €	-698,00 €	-69,80%
452260 Verspätungszuschläge	1.590,00 €		40,00 €	40,00 €	
452270 Hinterziehungszinsen	543,00 €		350,00 €	350,00 €	
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	172.607,25 €	50.000,00 €	17.151,00 €	-32.849,00 €	-65,70%
452600 Konzessionsabgaben	734.080,00 €	730.000,00 €	728.120,00 €	-1.880,00 €	-0,26%
452710 Schadenersatz	19.106,18 €	9.600,00 €	21.221,83 €	11.621,83 €	+121,06%
452800 Spenden	2.200,00 €	50,00 €	1.445,18 €	1.395,18 €	+2.790,36%
<b>Wertkorrekturen</b>					
458200 Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	167.114,79 €		47.959,10 €	47.959,10 €	
458210 Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	1.510,51 €		962,57 €	962,57 €	
458300 Auflösung von Rückstellungen	212.234,79 €	552.914,63 €	599.360,05 €	46.445,42 €	+8,40%
458500 Bestandskorrekturen	184.749,06 €	95.463,00 €	43.056,93 €	-52.406,07 €	-54,90%
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	1.168,24 €				
459800 Periodenfremde sonst. ordentl. Erträge	37.480,79 €	1.621,00 €	14.363,68 €	12.742,68 €	+786,10%
<b>Summe der sonstigen ordentlichen Erträge</b>	<b>1.691.790,70 €</b>	<b>1.549.067,63 €</b>	<b>1.617.770,06 €</b>	<b>68.702,43 €</b>	<b>+4,44%</b>

#### Veräußerung von Anlagevermögen

In 2011 wurden ein bereits auf den Erinnerungswert abgeschriebener Dienstwagen (rd. 2 T€) sowie die Bilder der Artothek (rd. 5 T€) veräußert.

#### Auflösung von Rückstellungen

Infolge des Dienstherrnwechsels zweier Beamter zu den Gemeindewerken waren die Pensions- und Beihilferückstellungen für diese aufzulösen. Den Erträgen stehen Aufwendungen für die Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen wegen der Beteiligung an den zukünftigen Versorgungslasten i.H.v. rd. 348 T€ gegenüber. Diese Sachverhalte waren bei der Planung bereits berücksichtigt.



Zudem wurden Instandhaltungsrückstellungen für die Erneuerung der ELA-Anlage der Grundschule Seelscheid (10 T€) und der Eingangstür der Hauptschule (20 T€) sowie Rückstellungen für Jahresabschlussprüfung (rd. 15 T€) aufgelöst.

#### 4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Die hier ausgewiesenen Erträge entstehen aus den Leistungen des Hausmeisterpools für den Umbau der Hauptschule im Rahmen des Konjunkturpakets II.

### 4.2 Ordentliche Aufwendungen

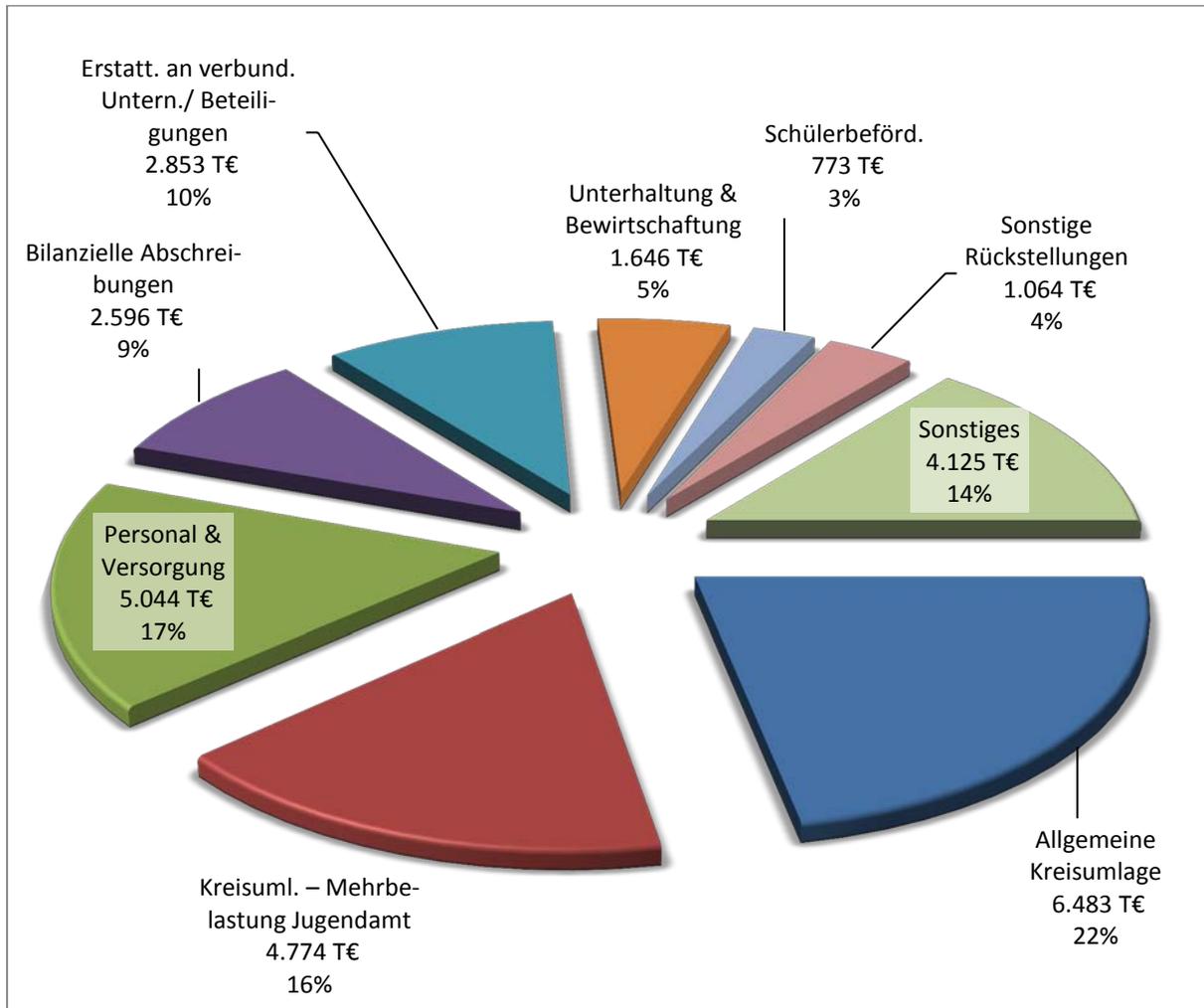
Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Personalaufwendungen	5.848.085,07 €	4.641.080,25 €	4.777.359,96 €	136.279,71 €	+2,94%
Versorgungsaufwendungen	218.382,16 €	206.908,00 €	266.323,00 €	59.415,00 €	+28,72%
Aufwendungen f. Sach- & Dienstleistungen	6.097.022,13 €	6.873.380,63 €	6.072.914,42 €	-800.466,21 €	-11,65%
Bilanzielle Abschreibungen	2.694.674,36 €	2.638.597,00 €	2.596.175,81 €	-42.421,19 €	-1,61%
Transferaufwendungen	13.003.916,67 €	12.925.027,00 €	12.776.265,17 €	-148.761,83 €	-1,15%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.459.184,45 €	1.938.477,00 €	2.869.436,88 €	930.959,88 €	+48,03%
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>30.321.264,84 €</b>	<b>29.223.469,88 €</b>	<b>29.358.475,24 €</b>	<b>135.005,36 €</b>	<b>+0,46%</b>



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Anhang zum Jahresabschluss 2011





## 4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Bezüge/Vergütung</b>					
501100 Bezüge der Beamte	1.134.014,25 €	1.104.297,65 €	1.094.163,70 €	-10.133,95 €	-0,92%
501200 Vergüt. tarifl. Beschäft.	2.857.897,67 €	2.332.018,91 €	2.284.972,11 €	-47.046,80 €	-2,02%
501900 Vergüt. sonst. Beschäft.	33.515,33 €	33.800,00 €	21.188,35 €	-12.611,65 €	-37,31%
<b>Beiträge zu Versorgungskassen</b>					
502200 für tarifliche Beschäftigte	228.642,51 €	180.731,44 €	184.211,62 €	3.480,18 €	+1,93%
502900, 502950 für sonstige Beschäftigte	157,51 €		192,97 €	192,97 €	
<b>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung</b>					
503100 für Beamte	260,00 €				
503200 für tariflich Beschäftigte	579.715,59 €	454.743,71 €	477.011,69 €	22.267,98 €	+4,90%
503900 für sonst. Beschäftigte	0,41 €		574,02 €	574,02 €	
504100 Beihilfen und Unterstützungen für Aktive					
<b>Zuführung zu Rückstellungen</b>					
505100 Pensionsrückst. f. Aktive	577.207,00 €	322.394,01 €	394.987,51 €	72.593,50 €	+22,52%
506100, 506200 Altersteilzeit	171.360,02 €	120.600,20 €	124.208,44 €	3.608,24 €	+2,99%
507100 Urlaub	47.782,62 €		38.386,07 €	38.386,07 €	
507200 Zeitguthaben	18.161,42 €		10.596,12 €	10.596,12 €	
507300 Beihilfe	190.613,00 €	90.882,00 €	127.590,49 €	36.708,49 €	+40,39%
509800 Periodenfremde Personalaufw. (ATZ)	8.757,74 €	1.612,33 €	19.276,87 €	17.664,54 €	+1.095,59%
<b>Summe der Personalaufwendungen</b>	<b>5.848.085,07 €</b>	<b>4.641.080,25 €</b>	<b>4.777.359,96 €</b>	<b>136.279,71 €</b>	<b>+2,94%</b>
511100 Versorgungsbezüge der Beamten	193.737,16 €	206.908,00 €	222.449,00 €	15.541,00 €	+7,51%
515100 Pensionsrückstellungen für Vers.-Empf.			25.348,00 €	25.348,00 €	
516100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	24.645,00 €		18.526,00 €	18.526,00 €	
<b>Summe der Versorgungsaufwendungen</b>	<b>218.382,16 €</b>	<b>206.908,00 €</b>	<b>266.323,00 €</b>	<b>59.415,00 €</b>	<b>+28,72%</b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>6.066.467,23 €</b>	<b>4.847.988,25 €</b>	<b>5.043.682,96 €</b>	<b>195.694,71 €</b>	<b>+4,04%</b>

### Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte

Im Vergleich zur bisherigen fiktiven Hochrechnung sind nach der vorläufigen Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse für die aktiven Beamten und teilweise auch für die Versorgungsempfänger höhere Pensionsrückstellungen zu passivieren.



## 4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Bewirtschaftung</b>					
522100 Strom	193.647,35 €	205.869,00 €	193.417,91 €	-12.451,09 €	-6,05%
522200 Gas	53.129,65 €	70.802,00 €	52.778,68 €	-18.023,32 €	-25,46%
522300 Wärmebezug	271.942,00 €	282.039,00 €	226.680,16 €	-55.358,84 €	-19,63%
522400 Heizöl	9.592,10 €	8.400,00 €	5.637,97 €	-2.762,03 €	-32,88%
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	34.793,65 €	10.804,00 €	9.676,26 €	-1.127,74 €	-10,44%
522600 Treibstoffe für Sonstiges	2.426,28 €		71,50 €	71,50 €	
522700 Wasser	13.112,35 €	18.627,00 €	11.638,03 €	-6.988,97 €	-37,52%
522800 Abwasser	28.844,06 €	40.590,00 €	28.016,70 €	-12.573,30 €	-30,98%
524901 Lichtcontracting	57.421,44 €	58.500,00 €	57.421,44 €	-1.078,56 €	-1,84%
524902 Niederschlagswasser	21.352,75 €	14.856,00 €	17.807,00 €	2.951,00 €	+19,86%
523700 Sonstige Bewirtschaftung (Notrufanschlüsse)	1.552,58 €	1.246,00 €	3.512,78 €	2.266,78 €	+181,92%
523710 Abfallentsorgung	24.450,23 €	24.580,00 €	18.501,25 €	-6.078,75 €	-24,73%
523720 Gebäudereinigung	130.139,05 €	139.559,00 €	128.439,73 €	-11.119,27 €	-7,97%
523730 Schornsteinreinigung	397,34 €	538,00 €	351,80 €	-186,20 €	-34,61%
<b>Summe Bewirtschaftung</b>	<b>842.800,83 €</b>	<b>876.410,00 €</b>	<b>753.951,21 €</b>	<b>-122.458,79 €</b>	<b>-13,97%</b>
<b>Unterhaltung</b>					
523100 Unterhaltung der Grundstücke	19.570,85 €	51.200,00 €	19.159,78 €	-32.040,22 €	-62,58%
523110 Unterhaltung der Gebäude	111.104,71 €	160.800,00 €	118.957,43 €	-41.842,57 €	-26,02%
524906 Wartung Gebäudetechnik	53.986,98 €	82.680,00 €	42.121,37 €	-40.558,63 €	-49,05%
523120 Pflege Außenanlagen	1.181,07 €	8.000,00 €	3.652,51 €	-4.347,49 €	-54,34%
523130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	928,41 €	6.429,00 €	3.380,62 €	-3.048,38 €	-47,42%
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	328.581,00 €	56.200,00 €	226.692,47 €	170.492,47 €	+303,37%
523150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen			8.796,23 €	8.796,23 €	
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	190.646,36 €	247.000,00 €	183.034,86 €	-63.965,14 €	-25,90%
524904 Unterhaltung Straßenbegleitgrün	46.085,12 €		18.074,16 €	18.074,16 €	
524905 Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	8.162,13 €		5.343,80 €	5.343,80 €	
523300 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	5.346,92 €	2.000,00 €	13.740,78 €	11.740,78 €	+587,04%
523400 Unterhaltung Fahrzeuge	28.850,57 €	11.260,00 €	17.205,59 €	5.945,59 €	+52,80%
523410 Reparatur Fahrzeuge	8.418,07 €	700,00 €	1.582,45 €	882,45 €	+126,06%
523500 Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	4.968,26 €		3.633,67 €	3.633,67 €	
523600 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.629,56 €	38.940,00 €	38.265,50 €	-674,50 €	-1,73%
523610 Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen	6.701,00 €	10.650,00 €	3.063,59 €	-7.586,41 €	-71,23%
<b>Summe Unterhaltung</b>	<b>858.161,01 €</b>	<b>675.859,00 €</b>	<b>706.704,81 €</b>	<b>30.845,81 €</b>	<b>+4,56%</b>
524100 Schülerbeförderungskosten	774.230,41 €	816.000,00 €	772.776,45 €	-43.223,55 €	-5,30%
<b>Weitere Verw./Betriebsaufwendungen</b>					
524200 Lehrmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	62.056,64 €	63.300,00 €	57.788,17 €	-5.511,83 €	-8,71%
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	6.184,01 €	14.950,00 €	10.595,54 €	-4.354,46 €	-29,13%
524310 Projektorientierter Unterrichtsbedarf	1.244,95 €	1.375,00 €	477,66 €	-897,34 €	-65,26%
524400 Medien	19.739,00 €	21.100,00 €	20.259,35 €	-840,65 €	-3,98%
524903 Verpflegung	111.871,89 €	117.900,00 €	118.820,60 €	920,60 €	+0,78%
524900 Andere sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	71.586,22 €	79.770,00 €	66.962,14 €	-12.807,86 €	-16,06%
<b>Summe weitere Verw./Betriebsaufw.</b>	<b>272.682,71 €</b>	<b>298.395,00 €</b>	<b>274.903,46 €</b>	<b>-23.491,54 €</b>	<b>-7,87%</b>



Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Kostenerstattungen</b>					
525100 Erstattungen an den Bund	479,39 €		487,80 €	487,80 €	
525300 Erstattungen an Gemeinden	17.265,83 €	26.109,00 €	17.958,96 €	-8.150,04 €	-31,22%
525500 Erstattungen an so. öffentlichen Bereich	47.595,65 €	73.820,00 €	97.369,33 €	23.549,33 €	+31,90%
525600 Erstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen	2.851.730,40 €	3.668.886,63 €	2.852.930,60 €	-815.956,03 €	-22,24%
525800 Erstattungen an private Unternehmen					
525900 Erstattungen an übrige Bereiche	86.742,77 €	83.100,00 €	145.831,63 €	62.731,63 €	+75,49%
<b>Summe Kostenerstattungen</b>	<b>3.003.814,04 €</b>	<b>3.851.915,63 €</b>	<b>3.114.578,32 €</b>	<b>-737.337,31 €</b>	<b>-19,14%</b>
<b>Materialverbrauch</b>					
526800 Sonstiger Materialverbrauch	23.766,70 €	14.050,00 €	23.636,72 €	9.586,72 €	+68,23%
526804 Schülertickets	40,42 €	100,00 €	95,19 €	-4,81 €	-4,81%
526805 Personalausweise & Reisepässe	61.089,92 €	79.100,00 €	102.615,21 €	23.515,21 €	+29,73%
526806 Familienstammbücher	346,62 €	900,00 €	434,18 €	-465,82 €	-51,76%
526807 Materialverbrauch Gebäudereinigung	9.463,60 €	8.211,00 €	8.094,42 €	-116,58 €	-1,42%
526900 Sonstige Vorräte	837,20 €	2.800,00 €	759,06 €	-2.040,94 €	-72,89%
<b>Summe Materialverbrauch</b>	<b>95.544,46 €</b>	<b>105.161,00 €</b>	<b>135.634,78 €</b>	<b>30.473,78 €</b>	<b>+28,98%</b>
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	19.745,76 €	18.140,00 €	22.501,16 €	4.361,16 €	+24,04%
529200 Verbandsumlagen	219.528,12 €	231.500,00 €	213.532,76 €	-17.967,24 €	-7,76%
529800 Periodenfremde Sach- & Dienstleistungen	10.514,79 €		78.331,47 €	78.331,47 €	
<b>Summe Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>6.097.022,13 €</b>	<b>6.873.380,63 €</b>	<b>6.072.914,42 €</b>	<b>-800.466,21 €</b>	<b>-11,65%</b>

## Sanierungsmaßnahmen

Den Schwerpunkt bei den Sanierungsmaßnahmen bildeten in 2011 erneut die Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket II, soweit diese als Aufwand zu verbuchen waren, mit rd. 105 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. 74 T€ für die Sanierung der Heizung, Fenster und Tore am Feuerwehrhaus Seelscheid an.

Die Kosten für die Erneuerung der Toilettenanlage an der Hauptschule i.H.v. rd. 81 T€ führen zu einem Mehraufwand, da im Rahmen der Planung von einer Aktivierbarkeit der Maßnahme ausgegangen wurde.



### Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

Der bei diesem Konto verbuchte Aufwand ergibt sich aus den Erstattungen an die Gemeindewerke, das gemeinsame Kommunalunternehmen sowie den Tourismusverein bergisch<sup>4</sup> (15 T€).

#### Gemeindewerke

Profit Center	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit	5.025,77 €				
0102 Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte	19,88 €		0,60 €	0,60 €	
0103 Zentrale Dienste	4.003,28 €	1.330,00 €	11.837,35 €	10.507,35 €	+790,03%
0104 Baubetriebshof	60.431,30 €				
0105 IT	28.562,30 €	28.200,00 €	30.831,77 €	2.631,77 €	+9,33%
0106 Personalmanagement und Organisation			546,22 €	546,22 €	
0107 Finanzmanagement	347.633,63 €	251.000,00 €	206.759,29 €	-44.240,71 €	-17,63%
0108 Immobilienmanagement	73.868,25 €	20.001,00 €	13.771,14 €	-6.229,86 €	-31,15%
0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	14.155,14 €		8.172,17 €	8.172,17 €	
0204 Statistik und Wahlen	62,48 €				
0205 Gefahrenabwehr	56,00 €				
0301 GGS Neunkirchen	1.247,75 €	23.530,00 €	23.530,00 €		±0,00%
0302 GGS Seelscheid	1.418,49 €	16.175,00 €	16.175,00 €		±0,00%
0303 GGS Wolperath	315,22 €	5.603,00 €	5.603,00 €		±0,00%
0304 Hauptschule	840,59 €	14.942,00 €	14.942,00 €		±0,00%
0305 Realschule	1.103,27 €	29.920,00 €	29.920,00 €		±0,00%
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	2.075,20 €	49.944,00 €	49.944,00 €		±0,00%
0401 Gemeindebücherei			21,00 €	21,00 €	
0502 Asylbewerber, ausl. Flüchtl., Aussiedler	72.270,83 €	71.502,00 €	74.888,51 €	3.386,51 €	+4,74%
0801 Sportförderung	720.328,75 €	1.036.666,00 €	954.090,94 €	-82.575,06 €	-7,97%
0901 Räumliche Planung & Entwicklung, GIS	219,65 €	2.485,00 €	1.745,71 €	-739,29 €	-29,75%
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	1.117.839,50 €	941.122,00 €	487.380,81 €	-453.741,19 €	-48,21%
1202 Öffentliche Verkehrsanlagen	4.111,48 €	4.100,00 €	10.211,73 €	6.111,73 €	+149,07%
1203 ÖPNV	102,24 €				
1301 Natur- und Landschaftspflege	4.813,58 €				
1302 Bestattungswesen	341.505,55 €	403.740,00 €	229.854,40 €	-173.885,60 €	-43,07%
1501 Wirtschaft und Tourismus			78,30 €	78,30 €	
1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	34.720,27 €				
	<b>2.836.730,40 €</b>	<b>2.900.260,00 €</b>	<b>2.170.303,94 €</b>	<b>-729.956,06 €</b>	<b>-25,17%</b>

Zum Aufstellungszeitpunkt lagen die Schlussabrechnungen der Gemeindewerke noch nicht vollständig vor. Insbesondere stehen noch die Abrechnungen in der Produktgruppe öffentliche Verkehrsflächen für die Straßenentwässerung über Regenwasserkanäle im zweiten Halbjahr 2011 (Plan rd. 308 T€) sowie die Jahresabrechnungen für Winterdienst (Plan rd. 135 T€) und Straßenreinigung (Plan rd. 48 T€) aus. Auch in den Produktgruppen Sportanlagen und Bestattungswesen werden noch Kostenerstattungen anfallen. Es wurden entsprechende Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (vgl. Nr. 4.2.5) gebildet.



*Gemeinsames Kommunalunternehmen*

Profit Center	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit		1.797,06 €	1.797,06 €	
0104 Baubetriebshof		-0,01 €	-0,01 €	
0108 Immobilienmanagement	206.079,46 €	156.518,19 €	-49.561,27 €	-24,05%
0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	1.376,48 €	250,47 €	-1.126,01 €	-81,80%
0205 Gefahrenabwehr	3.141,20 €		-3.141,20 €	-100,00%
0301 GGS Neunkirchen	1.411,77 €	3.671,91 €	2.260,14 €	+160,09%
0302 GGS Seelscheid	1.447,07 €	1.643,67 €	196,60 €	+13,59%
0303 GGS Wolperath	1.411,77 €	886,31 €	-525,46 €	-37,22%
0304 Hauptschule	1.023,54 €	1.251,66 €	228,12 €	+22,29%
0305 Realschule	1.023,54 €	2.171,80 €	1.148,26 €	+112,19%
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers		1.418,66 €	1.418,66 €	
0402 Kultureinrichtungen und Kulturförderung	26.653,76 €	7.530,93 €	-19.122,83 €	-71,75%
0601 Jugendarbeit		174,95 €	174,95 €	
0801 Sportförderung		495,63 €	495,63 €	
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	421.398,00 €	416.701,55 €	-4.696,45 €	-1,11%
1203 ÖPNV	8.630,63 €	12.155,42 €	3.524,79 €	+40,84%
1301 Natur- und Landschaftspflege	75.105,85 €	60.262,11 €	-14.843,74 €	-19,76%
1401 Umweltschutz	4.923,56 €	213,47 €	-4.710,09 €	-95,66%
1501 Wirtschaft und Tourismus		482,88 €	482,88 €	
	<b>753.626,63 €</b>	<b>667.626,66 €</b>	<b>-85.999,97 €</b>	<b>-11,41%</b>

Diesen Aufwendungen hinzuzurechnen sind noch Erstattungen an das gKU im Rahmen von Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen i.H.v. rd. 23 T€, sodass sich insgesamt Kostenerstattungen für Bauhofleistungen von **691.043,99 €** ergeben.

### 4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
572100 Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	31.881,76 €	35.878,00 €	32.597,27 €	-3.280,73 €	-9,14%
573100 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke	106.141,26 €	79.228,00 €	74.517,13 €	-4.710,87 €	-5,95%
573200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	869.871,76 €	872.141,00 €	874.421,46 €	2.280,46 €	+0,26%
574100 Brücken und Tunnel	10.755,63 €	10.657,00 €	10.755,63 €	98,63 €	+0,93%
574400 Straßennetz, Wege, Plätze und Verkehrlenkungsanlagen	1.376.113,84 €	1.392.185,00 €	1.373.122,49 €	-19.062,51 €	-1,37%
575100 Maschinen	8.012,68 €	2.869,00 €	2.814,84 €	-54,16 €	-1,89%
575200 Technische Anlagen		757,00 €	426,09 €	-330,91 €	-43,71%
575300 Betriebsvorrichtungen	4.087,64 €	4.267,00 €	4.087,63 €	-179,37 €	-4,20%
575400 Fahrzeuge	70.180,10 €	43.318,00 €	29.872,37 €	-13.445,63 €	-31,04%
576100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	139.027,28 €	139.557,00 €	130.663,59 €	-8.893,41 €	-6,37%
576200 Geringwertige Wirtschaftsgüter	42.080,99 €	20.000,00 €	24.195,15 €	4.195,15 €	+20,98%
577100 Finanzanlagen	36.521,42 €	37.740,00 €	38.702,16 €	962,16 €	+2,55%
<b>Summe der bilanziellen Abschreibungen</b>	<b>2.694.674,36 €</b>	<b>2.638.597,00 €</b>	<b>2.596.175,81 €</b>	<b>-42.421,19 €</b>	<b>-1,61%</b>



#### 4.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen ergeben sich im Detail wie folgt:

Konto	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
531200 Zuweisungen an Land (Krankenhausumlage)	226.995,45 €	227.000,00 €	226.697,58 €	-302,42 €	-0,13 %
531800 Zuschüsse an private Unternehmen	28.802,90 €	28.803,00 €	28.802,90 €	-0,10 €	-0,00%
531900 Zuschüsse an übrige Bereiche	402.607,80 €	287.657,00 €	298.014,84 €	10.357,84 €	+3,60%
532900 Schuldendiensthilfen	291,83 €				
<b>Asylbewerberleistungsgesetz</b>					
533800 Leistungen nach dem AsylbLG					
533810 Krankenhilfe nach dem AsylbLG	63.981,34 €	70.000,00 €	49.440,00 €	-20.560,00 €	-29,37%
533820 Leistungen in besond. Fällen nach dem AsylbLG	65.924,66 €	76.500,00 €	49.733,51 €	-26.766,49 €	-34,99%
533830 Grundleistungen AsylbLG	135.932,10 €	155.000,00 €	118.802,18 €	-36.197,82 €	-23,35%
533840 Arbeitsgelegenheiten AsylbLG	911,80 €	2.000,00 €	2.106,86 €	106,86 €	+5,34%
533850 Sonstige Leistungen AsylbLG	689,29 €	1.500,00 €	1.328,29 €	-171,71 €	-11,45%
<b>Summe Asylbewerberleistungsgesetz</b>	<b>267.439,19 €</b>	<b>305.000,00 €</b>	<b>221.410,84 €</b>	<b>-83.589,16 €</b>	<b>-27,41%</b>
533900 Sonstige soziale Leistungen					
534100 Gewerbesteuerumlage	350.765,00 €	304.000,00 €	241.128,00 €	-62.872,00 €	-20,68%
534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit	360.786,00 €	304.000,00 €	241.128,00 €	-62.872,00 €	-20,68%
537210 Allgemeine Kreisumlage	6.795.906,00 €	6.483.000,00 €	6.482.887,00 €	-113,00 €	-0,00%
537220 Jugendamtsumlage	4.424.308,00 €	4.774.000,00 €	4.774.260,00 €	260,00 €	+0,01%
537230 Mehrbelastung ÖPNV	145.122,00 €	211.567,00 €	212.032,00 €	465,00 €	+0,22%
539800 Periodenfremde Transferaufwendungen	892,50 €		49.904,01 €	49.904,01 €	
<b>Summe der Transferaufwendungen</b>	<b>13.003.916,67 €</b>	<b>12.925.027,00 €</b>	<b>12.776.265,17 €</b>	<b>-148.761,83 €</b>	<b>-1,15%</b>

#### Gewerbesteuerbeteiligungen

Entsprechend dem geringeren Gewerbesteueraufkommen war auch eine verminderte Umlagezahllast zu tragen.



### 4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Sonstige Personal- &amp; Versorgungsaufw.</b>					
541100 Personaleinstellungen	1.339,79 €		1.328,03 €	1.328,03 €	
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	31.406,76 €	46.935,00 €	24.526,77 €	-22.408,23 €	-47,74%
541300 Reisekosten	25.064,89 €	25.550,00 €	20.050,84 €	-5.499,16 €	-21,52%
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	7.785,63 €	2.860,00 €	1.513,31 €	-1.346,69 €	-47,09%
541700 Personalnebenaufwand	2.586,86 €	2.000,00 €	2.000,00 €		
541902 Ausgleichsabgabe nach Schwerbehindertengesetz		500,00 €		-500,00 €	-100,00%
<b>Summe sonstige Personal- &amp; Versorgungsaufwendungen</b>	<b>68.183,93 €</b>	<b>77.845,00 €</b>	<b>49.418,95 €</b>	<b>-28.426,05 €</b>	<b>-36,52%</b>
<b>Inanspruchnahme von Rechten &amp; Diensten</b>					
542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	97.523,30 €	53.128,00 €	63.119,03 €	9.991,03 €	+18,81%
542110 Mietnebenkosten			4.967,85 €	4.967,85 €	
542120 Miete für Betriebs- & Geschäftsausstat- tung	36.243,91 €	99.198,00 €	35.202,33 €	-63.995,67 €	-64,51%
542200 Leasing	8.795,13 €		12.283,18 €	12.283,18 €	
542300 Gebühren	10.501,52 €	3.670,00 €	5.673,53 €	2.003,53 €	+54,59%
542310 Bankgebühren	5.584,56 €	5.040,00 €	5.245,06 €	205,06 €	+4,07%
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	28.625,98 €	5.000,00 €	3.842,90 €	-1.157,10 €	-23,14%
542800 Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	20.786,51 €	14.560,00 €	12.801,23 €	-1.758,77 €	-12,08%
542901 Entschädigungen Rats- & Ausschussmit- glieder	202.862,94 €	220.000,00 €	185.829,26 €	-34.170,74 €	-15,53%
542902 sonstige Kosten der Gemeindeorgane	1.567,24 €	2.890,00 €	1.621,79 €	-1.268,21 €	-43,88%
542903 Fraktionszuwendungen	13.800,00 €	13.800,00 €	13.775,02 €	-24,98 €	-0,18%
542904 EDV-Support	9.386,83 €	143.700,00 €	138.001,19 €	-5.698,81 €	-3,97%
542905 Softwarepflege	112.454,92 €	115.811,00 €	83.488,89 €	-32.322,11 €	-27,91%
542906 Ärztliche Gutachten	4.015,85 €	3.700,00 €	3.385,13 €	-314,87 €	-8,51%
542907 Aufstellung von Bauleitplänen	40.676,93 €	20.000,00 €	13.906,69 €	-6.093,31 €	-30,47%
542908 Altlastenüberwachung	842,67 €	1.000,00 €	842,68 €	-157,32 €	-15,73%
542910 Miete für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	2.290,49 €		3.485,49 €	3.485,49 €	
542900 Andere sonst. Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	123.940,90 €	13.400,00 €	85.608,14 €	72.208,14 €	+538,87%
<b>Summe Inanspruchnahme von Rechten &amp; Diensten</b>	<b>719.899,68 €</b>	<b>714.897,00 €</b>	<b>673.079,39 €</b>	<b>-41.817,61 €</b>	<b>-5,85%</b>
<b>Geschäftsaufwendungen</b>					
543100 Büromaterial	4.484,85 €	10.470,00 €	5.235,93 €	-5.234,07 €	-49,99%
543110 Verbrauchsmaterial	37.181,29 €	35.410,00 €	34.973,45 €	-436,55 €	-1,23%
543200 Drucksachen	113,05 €	180,00 €		-180,00 €	-100,00%
543210 Kopierkosten	5.990,90 €	12.930,00 €	3.979,86 €	-8.950,14 €	-69,22%
543300 Zeitungen und Fachliteratur	21.587,94 €	21.420,00 €	18.595,99 €	-2.824,01 €	-13,18%
543400 Porto	45.403,75 €	42.475,00 €	33.655,39 €	-8.819,61 €	-20,76%
543500 Telefon	38.539,19 €	47.780,00 €	32.722,12 €	-15.057,88 €	-31,52%
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	9.576,50 €	8.800,00 €	12.287,55 €	3.487,55 €	+39,63%
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	6.653,74 €	3.320,00 €	4.305,54 €	985,54 €	+29,68%
543800 Werbung	1.000,00 €	600,00 €	4.507,51 €	3.907,51 €	+651,25%
543900 Andere sonstige Geschäfts-	2.034,15 €	430,00 €	217,42 €	-212,58 €	-49,44%



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Anhang zum Jahresabschluss 2011

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
aufwendungen					
543901 Internetkosten	26.697,66 €	11.200,00 €	9.381,16 €	-1.818,84 €	-16,24%
<b>Summe Geschäftsaufwendungen</b>	<b>199.263,02 €</b>	<b>195.015,00 €</b>	<b>159.861,92 €</b>	<b>-35.153,08 €</b>	<b>-18,03%</b>
<b>Versicherungsbeiträge</b>					
544100 Versicherungsbeträge allgemein	312,09 €	395,00 €	312,09 €	-82,91 €	-20,99%
544110 Haftpflichtversicherung	52.185,20 €	53.670,00 €	53.634,85 €	-35,15 €	-0,07%
544120 Unfallversicherung	147.582,55 €	152.410,00 €	138.220,06 €	-14.189,94 €	-9,31%
544130 Gebäudeversicherung	48.831,90 €	47.503,00 €	48.265,10 €	762,10 €	+1,60%
544140 Eigenschadenversicherung	10.030,51 €	10.500,00 €	10.030,51 €	-469,49 €	-4,47%
544150 Elektronikversicherung	1.896,70 €	2.160,00 €	2.133,13 €	-26,87 €	-1,24%
544160 Beihilfeversicherung	155.764,91 €	157.000,00 €	159.162,43 €	2.162,43 €	+1,38%
544170 Strafrechtsschutzversicherung	2.372,00 €	2.500,00 €	2.134,80 €	-365,20 €	-14,61%
544200 Kfz-Versicherung	11.410,67 €	8.926,00 €	10.686,17 €	1.760,17 €	+19,72%
543902 Freiwillige Unfallversicherung	1.663,69 €	1.910,00 €	1.707,16 €	-202,84 €	-10,62%
543903 Schlüsselverlustversicherung	1.293,67 €	1.961,00 €	1.278,18 €	-682,82 €	-34,82%
<b>Summe Versicherungsbeiträge</b>	<b>433.343,89 €</b>	<b>438.935,00 €</b>	<b>427.564,48 €</b>	<b>-11.370,52 €</b>	<b>-2,59%</b>
544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen	14.913,01 €	15.530,00 €	15.000,01 €	-529,99 €	-3,41%
544500 Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	10.728,74 €		15.384,03 €	15.384,03 €	
544600 Zuschreibungen auf Sonderposten	135.480,68 €		417,65 €	417,65 €	
544700 Sonstige Rückstellungen	107.444,15 €	387.793,00 €	1.063.911,29 €	676.118,29 €	+174,35%
544800 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	62.497,86 €		291.254,07 €	291.254,07 €	
544810 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	3.602,46 €		2.750,41 €	2.750,41 €	
544820 Abschreibungen auf Forderungen	252.882,94 €		44.876,49 €	44.876,49 €	
547100 Grundsteuer	3.281,21 €	1.505,00 €	1.239,11 €	-265,89 €	-17,67%
547200 Kraftfahrzeugsteuer	1.505,91 €	441,00 €	830,83 €	389,83 €	+88,40%
549100 Verfügungsmittel	8.475,28 €	9.000,00 €	8.738,56 €	-261,44 €	-2,90%
549200 Aufwendungen für Schadenfälle	5.189,87 €		680,44 €	680,44 €	
549300 Aufwendungen für Festwerte	9.819,55 €	1.700,00 €	13.954,87 €	12.254,87 €	+720,87%
549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	4.113,27 €	20.000,00 €	8.626,00 €	-11.374,00 €	-56,87%
549800 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	417.838,39 €	75.816,00 €	59.591,86 €	-16.224,14 €	-21,40%
549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	720,61 €		32.256,52 €	32.256,52 €	
<b>Summe der sonstigen ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.459.184,45 €</b>	<b>1.938.477,00 €</b>	<b>2.869.436,88 €</b>	<b>930.959,88 €</b>	<b>+48,03%</b>



### Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

Überörtliche Prüfung	12.500,00 €
Sanierung Buswendeschleife Neunkirchen	20.000,00 €
Rückübernahme Straßenbeleuchtung	8.902,05 €
Beteiligung an Versorgungslasten nach §107b BeamtVG (erstmalige Einstellung)	348.298,00 €
Beteiligung an Versorgungslasten nach §107b BeamtVG (lfd. Zuführung)	27.968,00 €
Erstattungsverpflichtungen gKU Altersteilzeit	2.116,24 €
Ausstehende Rechnungen der Gemeindewerke	
Zentrale Dienste	26.300,00 €
Sportanlagen	80.000,00 €
Bestattungswesen	75.000,00 €
Straßenentwässerung/Regenwasserkanäle	306.751,00 €
Straßenreinigung	48.241,00 €
Winterdienst	107.835,00 €
Summe	1.063.911,29 €

### Wertberichtigungen auf Forderungen

Es mussten vor allem in 2011 erhobene Gewerbesteuerforderungen einschließlich Nachforderungszinsen und Säumniszuschlägen einzelwertberichtigt werden, da ihre Realisierbarkeit zweifelhaft erscheint.

Zur Abdeckung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos wurde für den Abschlussstichtag 31.12.2011 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.

### Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den anderen sonstigen Aufwendungen handelt es sich vor allem (rd. 29 T€) um Leistungen über Inklusionspauschale im Bereich der inklusiven Beschulung. Die Kosten werden von Kreis und LVR erstattet.



### 4.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis wird aus dem Saldo der Finanzerträge und der Finanzaufwendungen berechnet. Für das Haushaltsjahr 2011 ergibt sich hier bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ein Defizit in Höhe von rd. 1 Mio. €, was einer Verschlechterung um rd. 21 T€ gegenüber dem Ansatz entspricht.

Ursächlich hierfür ist vor allem, dass die Werke nicht wie geplant eine Eigenkapitalverzinsung für das Wasserwerk an die Gemeinde geleistet haben (-50 T€).

Dagegen führt die weiterhin äußerst günstige Entwicklung bei den Liquiditätskreditzinsen dazu, dass bei den Zinsaufwendungen trotz der gestiegenen Ausleihe rd. 25 T€ eingespart werden konnten. Der Zinssatz betrug im Jahresmittel lediglich rd. 1,12 %.



## 5. Gesamtfinanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 <sup>3</sup>	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.468.678,45 €	23.346.304,00 €	22.594.697,44 €	-751.606,56 €	-3,22%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.160.254,50 €	26.958.753,43 €	25.791.457,96 €	-1.167.295,47 €	-4,33%
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.691.576,05 €</b>	<b>-3.612.449,43 €</b>	<b>-3.196.760,52 €</b>	<b>415.688,91 €</b>	<b>-11,51%</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.343.578,85 €	829.031,70 €	2.742.593,86 €	1.913.562,16 €	+230,82%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.234.360,27 €	4.695.083,49 €	3.048.285,01 €	-1.646.798,48 €	-35,07%
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>109.218,58 €</b>	<b>-3.866.051,79 €</b>	<b>-305.691,15 €</b>	<b>3.560.360,64 €</b>	<b>-92,09%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-2.582.357,47 €</b>	<b>-7.478.501,22 €</b>	<b>-3.502.451,67 €</b>	<b>3.976.049,55 €</b>	<b>-53,17%</b>
Aufnahme von Darlehen					
./. Tilgung	937.039,45 €	877.000,00 €	877.505,15 €	505,15 €	+0,06%
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-937.039,45 €</b>	<b>-877.000,00 €</b>	<b>-877.505,15 €</b>	<b>-505,15 €</b>	<b>+0,06%</b>
<b>+ Saldo Liquiditätskredite</b>	<b>1.700.000,00 €</b>		<b>3.300.000,00 €</b>		
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>762.960,55 €</b>	<b>-877.000,00 €</b>	<b>2.422.494,85 €</b>	<b>3.299.494,85 €</b>	<b>-376,23%</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</b>	<b>-1.819.396,92 €</b>	<b>-8.355.501,22 €</b>	<b>-1.079.956,82 €</b>	<b>7.275.544,40 €</b>	<b>-87,07%</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	<b>3.346.691,87 €</b>	<b>1.472.535,07 €</b>	<b>1.472.535,07 €</b>		
<b>+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln</b>	<b>-54.759,88 €</b>		<b>-7.118,21 €</b>		
<b>+ Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>1.472.535,07 €</b>	<b>-6.882.966,15 €</b>	<b>385.460,04 €</b>	<b>7.268.426,19 €</b>	<b>-105,60%</b>

<sup>3</sup> In den Jahresabschlüssen 2008 bis 2010 wurden als fortgeschriebene Ansätze die Ansätze der Haushaltssatzung erhöht um Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr und vermindert um Übertragungen in das Folgejahr ausgewiesen. Nach Mitteilung der Kommunalaufsicht ist der Begriff „Fortschreibung“ jedoch ausschließlich als Ansatzserhöhung zu verstehen.

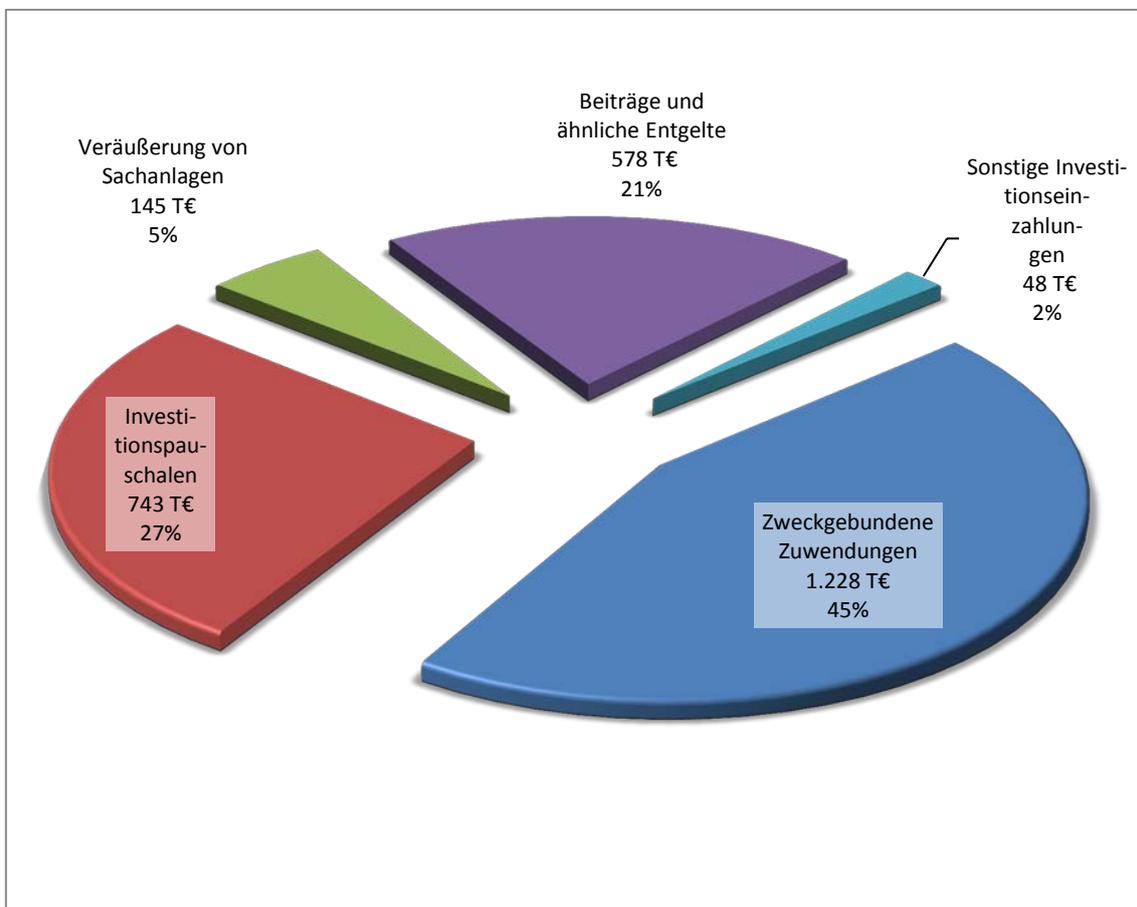


## 5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

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 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.110.805,84 €	637.300,00 €	1.971.727,84 €	1.334.427,84 €	+209,39%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	50.525,00 €	143.731,70 €	144.570,41 €	838,71 €	+0,58%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	135.344,38 €		578.097,91 €	578.097,91 €	
Sonstige Investitionseinzahlungen	46.903,63 €	48.000,00 €	48.197,70 €	197,70 €	+0,41%
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.343.578,85 €</b>	<b>829.031,70 €</b>	<b>2.742.593,86 €</b>	<b>1.913.562,16 €</b>	<b>+230,82%</b>

### Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Projekt	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>					
5.000053 Einrichtung GGS Wolperath			1.629,83 €	1.629,83 €	
5.000068 Einrichtung Bücherei Neunkirchen	11.117,24 €		1.172,15 €	1.172,15 €	
5.000069 Einrichtung Bücherei Seelscheid	353,08 €				
5.000073 Einrichtung Sporteinrichtungen	1.313,79 €				
5.000109 Errichtung von Wartehallen	86.700,00 €		500,00 €	500,00 €	
5.000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule	76.114,00 €	40.000,00 €		-40.000,00 €	-100,00%
5.000198 Beleuchtung Schulbushaltestellen InvföG	10.610,00 €		26.323,00 €	26.323,00 €	
5.000200 Parkplatz Walzenrather Straße InvföG	78.834,00 €				
5.000204 Parkplatz Sportanlage Wolperath InvföG	22.687,00 €		116.563,00 €	116.563,00 €	
5.000211 Umbau Dächer Hauptschule InvFöG	6.008,00 €		1.074.832,00 €	1.074.832,00 €	
5.000224 Inv.zusch. Parkpl./Laufb. Sporta. Breitsch. InvFöG	84.219,00 €		7.403,00 €	7.403,00 €	
5.000237 Ausbau WW Oberdorst/Ohlig	32.897,13 €				
<b>Summe zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>410.853,24 €</b>	<b>40.000,00 €</b>	<b>1.228.422,98 €</b>	<b>1.188.422,98 €</b>	<b>+2971,06%</b>
<b>Investitionspauschalen</b>					
5.000039 Feuerschutzpauschale	45.424,04 €	45.394,00 €	45.393,93 €	-0,07 €	-0,00%
5.000111 Allgemeine Investitionspauschale	548.681,11 €	551.906,00 €	551.905,53 €	-0,47 €	-0,00%
5.000112 Schulpauschale nach GFG	105.847,45 €		146.005,40 €	146.005,40 €	
<b>Summe Investitionspauschalen</b>	<b>699.952,60 €</b>	<b>597.300,00 €</b>	<b>743.304,86 €</b>	<b>146.004,86 €</b>	<b>+24,44%</b>
<b>Summe</b>	<b>1.110.805,84 €</b>	<b>637.300,00 €</b>	<b>1.971.727,84 €</b>	<b>1.334.427,84 €</b>	<b>+209,39%</b>

Die Mittel aus dem Konjunkturpaket II 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.



Die Mittel der Schulpauschale i.H.v. insgesamt rd. 411 T€ wurden mit einem Anteil von rd. 265 T€ für konsumtive Zwecke verwendet. In der Planung war eine konsumtive Verwendung in voller Höhe berücksichtigt.

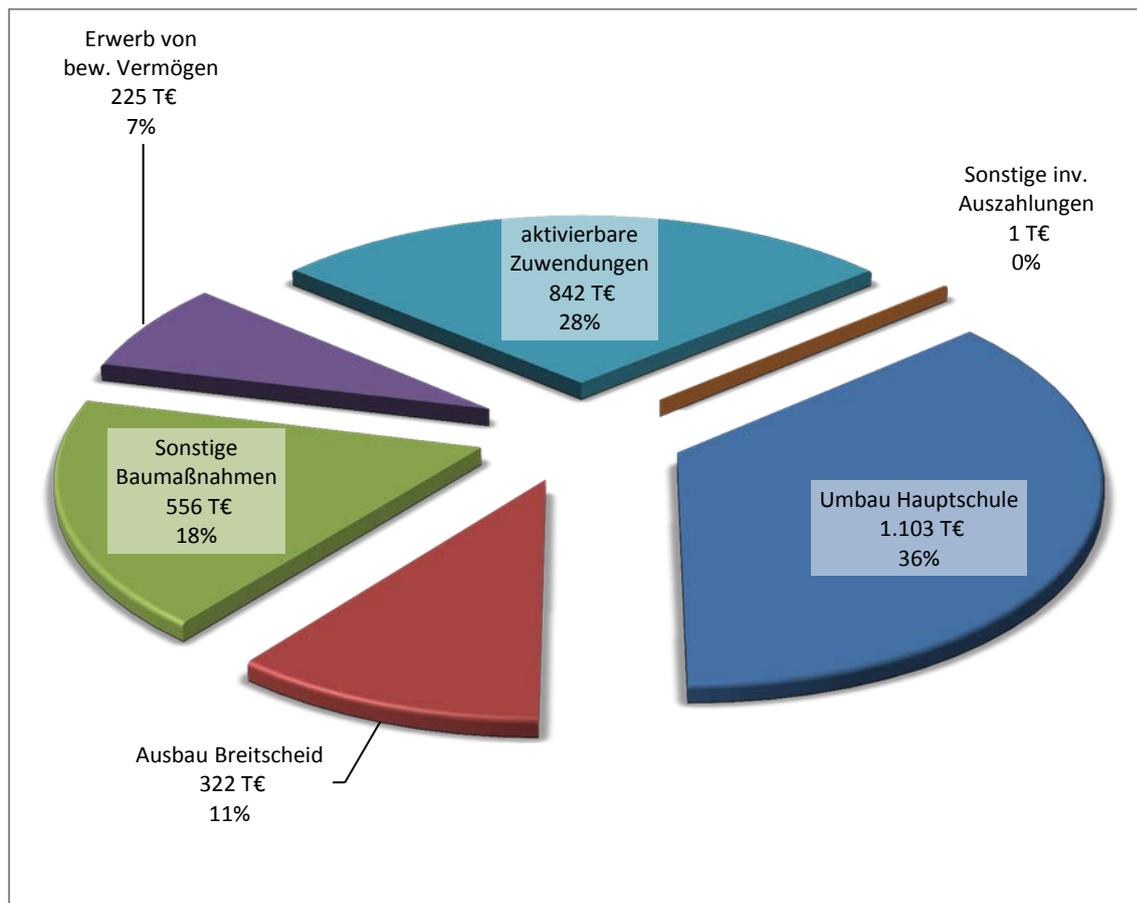
### Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die Einzahlungen ergeben sich vor allem aus der Übertragung der Aufbauten und Betriebsvorrichtungen der Sportanlage Höfferhof auf die Gemeindewerke (rd. 84 T€) und der Veräußerung von EDV-Hardware an den Zweckverband civitec (50 T€).

### Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Den Schwerpunkt der Einzahlungen bildeten in 2011 mit rd. 570 T€ die Erschließungsbeiträge für den Straßenausbau Breitscheid.

## 5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit





Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	45.258,65 €	30.134,41 €	134,41 €	-30.000,00 €	-99,55%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	757.822,22 €	3.099.783,80 €	1.979.557,86 €	-1.120.225,94 €	-36,14%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	174.862,53 €	528.641,20 €	224.991,61 €	-303.649,59 €	-57,44%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	254.895,07 €	1.021.524,08 €	842.466,36 €	-179.057,72 €	-17,53%
Sonstige Investitionsauszahlungen	1.521,80 €	15.000,00 €	1.134,77 €	-13.865,23 €	-92,43%
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.234.360,27 €</b>	<b>4.695.083,49 €</b>	<b>3.048.285,01 €</b>	<b>-1.646.798,48 €</b>	<b>-35,07%</b>

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

In 2011 sind vor allem Kosten für den Umbau der Hauptschule über das Konjunkturpaket II (rd. 1,1 Mio. €) und den Straßenausbau in Breitscheid (rd. 322 T€) angefallen. Im Rahmen des Ausschreibungs- und Vergabefahrens für das Antoniuskolleg waren Auszahlungen i.H.v. rd. 156 T€ zu leisten. Den Werken wurden die Herstellungskosten für den Parkplatz am Friedhof Neunkirchen (rd. 136 T€) erstattet.

### Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Im Rechnungsjahr wurden Baukostenzuschüsse an die Gemeindewerke für die Herstellung der Straßenentwässerung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen geleistet (796 T€).



## 5.3 Finanzierungstätigkeit

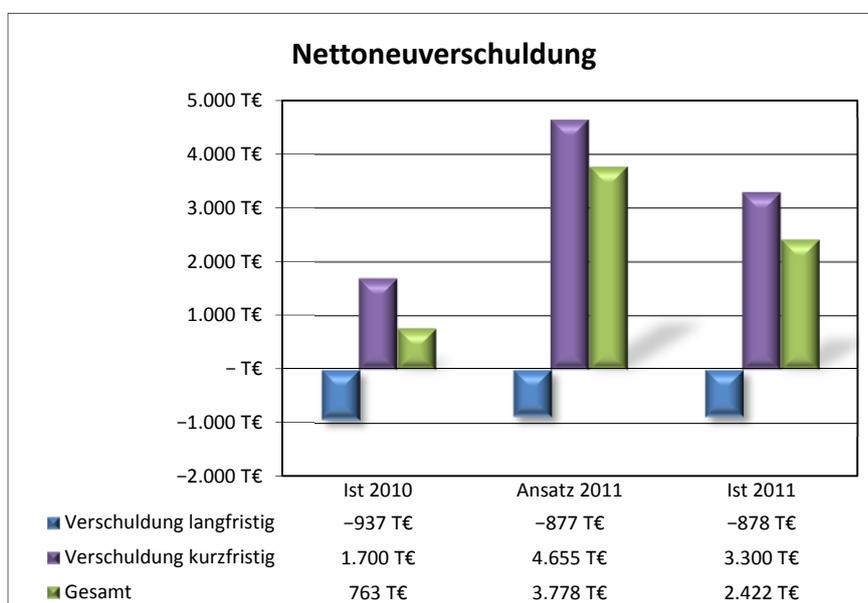
### 5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

Im Haushaltsjahr 2011 erfolgte in der Planung wie auch im Ergebnis keine Kreditaufnahme. Damit ergibt sich eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 878 T€. Zudem wurde ein Darlehen, das bisher als Ausleiher an die Gemeindewerke bilanziert wurde, mit einer Restschuld i.H.v. rd. 1,14 Mio. € auf die Werke umgeschrieben, sodass sich der Bestand der Investitionskredite insgesamt um rd. 2,01 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 2011 um **3,3 Mio. €** erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde mit einer Erhöhung um rd. 4,66 Mio. € gerechnet. Die Verringerung ist vor allem darauf zurückzuführen, dass im Vergleich zu den Vorjahren die Ausleiher infolge der Zahlungseingänge von Einkommensteueranteil und Schlüsselzuweisung zum Jahresende noch im selben Jahr deutlicher reduziert wurde.



Betrachtet man sowohl die Kassenkredite wie auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2011 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. **2,42 Mio. €**.



## 6. Sonstige Angaben

### Bestehende Haftungsverhältnisse

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

### Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung

Zur Absicherung des Zinsrisikos bei den Liquiditätskrediten wurde im Dezember 2011 ein Teilbetrag der Tagesgeldausleihe i.H.v. 10 Mio. € mit einem Zinssicherungsgeschäft (Swap) für einen Zeitraum von einem Jahr abgesichert. Für die Tagesgeldausleihe (Grundgeschäft) ist der Euro OverNight Index Average (EONIA) zuzüglich einer fixen Marge zu zahlen. Im Rahmen des Zinssicherungsgeschäfts erhält die Gemeinde den EONIA und zahlt einen festen Zinssatz, wobei die Zahlungsströme saldiert werden. Da sich Verpflichtungen aus dem Grundgeschäft und Ansprüche aus dem Sicherungsgeschäft in gleicher Höhe gegenüberstehen, wurde hierüber gemäß dem Runderlass über Kredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte des Ministeriums für Inneres und Kommunales (MIK) eine Bewertungseinheit gebildet, sodass diese nicht bilanziert werden. In der Ergebnisrechnung werden die saldierten Aufwendungen oder Erträge aus dem Zinssicherungsgeschäft (in 2011 Aufwendungen i.H.v. 151,40 €) ausgewiesen.

### 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.

### 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 **253.266,42 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung	253.266,42 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen und bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen	-22.873,14 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Fremdkapitalzinsen	+16.308,16 €
+ Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs)	-55.047,39 €
./. Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen inkl. Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen	<u>18.753,92 €</u>
<b>Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag)</b>	<b>172.900,13 €</b>

Der Fehlbetrag der Gebührenkalkulation in Höhe von **172.900,13 €** entsteht vor allem aus dem anhaltenden Trend zu Urnenbestattungen. Die Nutzungsrechtenschädigungen 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 zu seiner Sitzung am 14.06.2012 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	107.483,06	1.134,77	0,00	0,00	-20.474,61	0,00	-74.415,09	34.202,74	53.542,58
1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	186.813,03	9.817,32	0,00	0,00	-12.122,66	0,00	-41.952,52	154.677,83	156.983,17
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	294.296,09	10.952,09	0,00	0,00	-32.597,27	0,00	-116.367,61	188.880,57	210.525,75
<b>2. Sachanlagen</b>									
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>									
2.1.1 Grünflächen	5.926.398,66	27.889,81	-211.000,00	5.067,37	-74.392,52	0,00	-287.896,66	5.460.459,18	5.612.994,52
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	1.346.152,17	0,00	0,00	0,00	-124,61	0,00	-498,44	1.345.653,73	1.345.778,34
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.357.981,83	27.889,81	-211.000,00	5.067,37	-74.517,13	0,00	-288.395,10	6.891.543,91	7.044.203,86
<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	-52.476,53	0,00	-210.480,12	1.425.075,17	1.477.551,70
2.2.2 Schulen	19.691.510,87	7.727,93	0,00	0,00	-415.513,50	0,00	-1.609.584,09	18.089.654,71	18.497.440,28
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.264.091,49	0,00	0,00	0,00	-207.856,94	0,00	-820.829,97	8.443.261,52	8.651.118,46
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.591.157,65	7.727,93	0,00	0,00	-675.846,97	0,00	-2.640.894,18	27.957.991,40	28.626.110,44
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>									
2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.704.754,46	0,00	-7.037,50	0,00	0,00	0,00	0,00	13.697.716,96	13.704.754,46
2.3.2 Brücken und Tunnel	645.784,17	0,00	0,00	0,00	-10.755,63	0,00	-42.603,95	603.180,22	613.935,85
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	41.089.316,29	3.717,54	0,00	0,00	-1.373.122,49	0,00	-5.454.671,97	35.638.361,86	37.007.766,81
Summe Infrastrukturvermögen	55.439.854,92	3.717,54	-7.037,50	0,00	-1.383.878,12	0,00	-5.497.275,92	49.939.259,04	51.326.457,12
2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	9.201.109,59	173.291,37	0,00	23.185,86	-198.574,49	0,00	-765.794,71	8.631.792,11	8.633.889,37
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	55.546,33	0,00	-30.200,80	0,00	-2.814,84	0,00	-11.758,07	13.587,46	31.673,91
2.6.2 Technische Anlagen	6.391,33	0,00	0,00	0,00	-426,09	0,00	-426,09	5.965,24	6.391,33
2.6.3 Betriebsvorrichtungen	60.612,88	0,00	0,00	0,00	-4.087,63	0,00	-14.132,43	46.480,45	50.568,08
2.6.4 Fahrzeuge	490.554,85	0,00	-216.851,12	0,00	-29.872,37	0,00	-157.300,86	116.402,87	272.870,62
Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	613.105,39	0,00	-247.051,92	0,00	-37.200,93	0,00	-183.617,45	182.436,02	361.503,94
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.387.872,63	91.749,35	-106.883,98	305,99	-154.858,74	0,00	-463.946,64	909.097,35	1.029.677,17
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	362.710,98	2.245.058,68	-34.330,13	-28.559,22	0,00	0,00	0,00	2.544.880,31	362.710,98
Summe Sachanlagen	104.953.792,99	2.549.434,68	-606.303,53	0,00	-2.524.876,38	0,00	-9.839.924,00	97.057.000,14	97.384.552,88
<b>3. Finanzanlagen</b>									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.934.782,26	7.401,84	0,00	0,00	-38.702,16	0,00	-124.856,83	13.817.327,27	13.848.627,59
3.2 Beteiligungen	188.082,19	106.882,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294.964,45	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	1.918.056,62	0,00	-1.183.538,38	0,00	0,00	0,00	0,00	734.518,24	1.918.056,62
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	1.600.428,15	0,00	-90.233,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1.510.194,79	1.600.428,15
Summe Ausleihungen	3.518.484,77	0,00	-1.273.771,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2.244.713,03	3.518.484,77
Summe Finanzanlagen	17.747.518,35	114.284,10	-1.273.771,74	0,00	-38.702,16	0,00	-127.426,12	16.460.604,59	17.658.794,39
<b>Gesamtsumme</b>	<b>122.995.607,43</b>	<b>2.674.670,87</b>	<b>-1.880.075,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.596.175,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.083.717,73</b>	<b>113.706.485,30</b>	<b>115.253.873,02</b>



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Forderungsspiegel zum Jahresabschluss 2011

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2011	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	45.018,23	45.018,23			61.993,55
1.2 Beiträge	91.036,26	91.036,26			70.416,03
1.3 Steuern	617.806,52	617.806,52			496.206,79
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	11.080,42	11.080,42			500,00
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	363.452,14	197.247,14		166.205,00	304.208,39
<b>Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen</b>	<b>1.128.393,57</b>	<b>962.188,57</b>	<b>0,00</b>	<b>166.205,00</b>	<b>933.324,76</b>
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegen den privaten Bereich	185.888,83	20.359,29	3.383,64	162.145,90	216.201,30
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	3.538,98	3.538,98			42.992,05
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.347.658,90	1.347.658,90			1.193.394,48
2.4 gegen Beteiligungen	16.334,10	16.334,10			0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
<b>Summe privatrechtliche Forderungen</b>	<b>1.553.420,81</b>	<b>1.387.891,27</b>	<b>3.383,64</b>	<b>162.145,90</b>	<b>1.452.587,83</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>2.681.814,38</b>	<b>2.350.079,84</b>	<b>3.383,64</b>	<b>328.350,90</b>	<b>2.385.912,59</b>
3. Sonstige Vermögensgegenstände	4.458,29	4.458,29			6.441,88
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.686.272,67</b>	<b>2.354.538,13</b>	<b>3.383,64</b>	<b>328.350,90</b>	<b>2.392.354,47</b>



Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2011	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	13.429.606,74	2.573.328,53		10.856.278,21	15.082.250,03
Summe vom öffentlichen Bereich	13.429.606,74	2.573.328,53	0,00	10.856.278,21	15.082.250,03
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.387.928,18	29.846,71	369.006,44	3.989.075,03	4.748.130,72
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00			0,00
Summe vom öffentlichen Bereich	4.387.928,18	29.846,71	369.006,44	3.989.075,03	4.748.130,72
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.817.534,92	2.603.175,24	369.006,44	14.845.353,24	19.830.380,75
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00			0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	18.000.000,00	18.000.000,00			14.700.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	18.000.000,00	18.000.000,00	0,00	0,00	14.700.000,00
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	1.546.349,62	1.546.349,62			2.468.407,99
5.2 gegenüber Beteiligungen	358.203,68	358.203,68			0,00
5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	371.909,65	86.631,43		285.278,22	408.405,13
5.4 gegenüber dem privaten Bereich	657.838,70	644.721,63	13.117,07		499.514,60
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.934.301,65	2.635.906,36	13.117,07	285.278,22	3.376.327,72
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	288,60	288,60			343,20
7. Erhaltene Anzahlungen					
7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Zuwendungen					
7.1.1 vom Bund	25.000,00	25.000,00			25.000,00
7.1.2 vom Land	1.322.464,52	1.322.464,52			269.392,00
7.1.3 von Gemeinden/Gemeindeverbänden	7.857,00	7.857,00			0,00
7.1.9 von übrigen Bereichen	9.621,90	9.621,90			9.621,90
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	1.364.943,42	1.364.943,42	0,00	0,00	304.013,90
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen					
7.2.1 Schulpauschale	0,00	0,00			0,00
7.2.2 Feuerschutzpauschale	399.239,88	399.239,88			353.845,95
7.2.3 Allgemeine Investitionspauschale	377.144,06	377.144,06			176.404,07
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	776.383,94	776.383,94	0,00	0,00	530.250,02
7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen					
7.3.1 aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB	626.364,48	626.364,48			453.298,62
7.3.2 aus Beiträgen nach KAG	8.294,32	8.294,32			51.267,51
Summe Verbindlichkeiten aus Beiträgen	634.658,80	634.658,80	0,00	0,00	504.566,13
Summe erhaltene Anzahlungen	2.775.986,16	2.775.986,16	0,00	0,00	1.338.830,05
8. Sonstige Verbindlichkeiten					
8.1 Steuerverbindlichkeiten	53.202,26	53.202,26			57.437,04
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	105.143,32	105.143,32			117.948,02
8.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten	63.126,76	63.126,76			116.524,84
Summe sonstige Verbindlichkeiten	2.074.926,31	362.470,61	0,00	1.712.455,70	2.145.363,87
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>43.603.037,64</b>	<b>26.377.826,97</b>	<b>382.123,51</b>	<b>16.843.087,16</b>	<b>41.391.245,59</b>
<b>Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</b> Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke	28.672.610,12				29.855.346,65

## Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2011

Objekt	Maßnahme	Gesamt- betrag am 01.01.2011	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt- betrag am 31.12.2011	Finanzierung					
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung		Übertragung nach 2012	Neuveranschlagung im Haushaltsjahr				
								2012	2013	2014	2015	
10006	Grundschule Seelsct											
	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							
10007	Turnhalle Grundsch											
10010	Hauptschule Neunki											
	4.010010.790.001	Sanierung Flachdach	105.000,00		-49.228,93	55.771,07		35.000,00	20.771,07			
	4.010010.790.002	Erneuerung Eingangstür GHS	20.000,00		-20.000,00							
10058	Gemeindestraßen											
	10058	Sanierungsmaßnahmen an Straßen	19.515,00		-19.515,00							
	10058	Sanierung Buswendeschleife Neunkirchen		20.000,00		20.000,00	20.000,00					
<b>Summe</b>			<b>158.515,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-68.743,93</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>79.771,07</b>	<b>24.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>20.771,07</b>		

## Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2011

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2012	Fortgeschr. Plan 2012	Begründung
				Ansch./Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
<b>Investitionstätigkeit</b>									
<b>0108 Immobilienmanagement</b>									
5.000024.700.001	Erweiterung Hauptschule	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau		3.600,00	3.600,00		3.600,00
5.000029.700.001	Errichtung Realschule	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau		23.369,19	23.369,19		23.369,19
5.000140.700.001	Erneuerung Küchenzeile GHS	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau		5.899,50	5.899,50		5.899,50
5.000174.700.700	Ganztagsrealschule Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau		1.441,04	1.441,04		1.441,04
5.000211.700.300	Umbau Hauptschuldä. Baukonstr. InvföG	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	142.809,18	144.178,74	286.987,92		286.987,92
									Für die Arbeiten, die bei der Sanierung der Hauptschule durchgeführt wurden, liegen noch nicht alle Schlußrechnungen vor. Die Mittel werden benötigt, um im Nachhinein die geprüften Rechnungen begleichen zu können.
5.000211.700.700	Umbau Hauptschuldä. Baunebenkosten InföG	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	24.373,85		24.373,85		24.373,85
									Für die Sanierung der Hauptschule lagen zum Abschlussstichtag noch nicht alle Honorar-Schlußrechnungen vor. Die Mittel wurden benötigt, um im Nachhinein die geprüften Honorarrechnungen des Architekten und der Fachingenieure begleichen zu können.
5.000229.700.700	Sanierung/Teilneubau AK Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	117.034,43		117.034,43	176.110,00	293.144,43
									Die Mittel wurden für Beratungskosten im Rahmen des Vergabeverfahrens benötigt.
<b>Summe</b>					<b>284.217,46</b>	<b>178.488,47</b>	<b>462.705,93</b>		
<b>0200 Sicherheit und Ordnung</b>									
5.000037.720.012	GWG Ausstattung Feuerwehr 2012	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410	9.322,84		9.322,84	11.000,00	20.322,84
									Die notwendigen Aufträge für die Beschaffungen von 16 digitalen Funkmeldeempfängern, Atemschutzgeräten, Löschgeräten, Armaturen und Ersatzteilen wurden im Dezember 2011 erteilt, Lieferung erfolgte jedoch 2012.
5.000040.710.001	Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	247.470,78		247.470,78		247.470,78
									Beschaffung eines Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeuges HLF 20/16. Auftrag zur Lieferung des Aufbaus und der Beladung v. 15.12.2010 an die Fa. Lentner.
5.000042.710.012	Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2012	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	1.203,99		1.203,99	15.000,00	16.203,99
									Beschaffung eines Atemschutzgerätes für den Löschzug Neunkirchen. Auftrag v. 23.12.2011 an Fa. W. Schmitt.

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2012	Fortgeschr. Plan 2012	Begründung	
				Ansch./Herst. Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
5.000043.710.012	Geräte Feuerwehr Seelscheid 2012	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	5.509,41		5.509,41	15.000,00	20.509,41	Beschaffung eines Atemschutzgerätes für den Löschzug Seelscheid. Auftrag v. 23.12.2011 an Fa. W. Schmitt. Beschaffung eines Plasmaschneidgerätes für den Löschzug Seelscheid. Auftrag v. 22.12.2011 an Fa. W. Schmitt.
<b>Summe</b>					<b>263.507,02</b>		<b>263.507,02</b>			

### 0300 Schulträgeraufgaben

5.000045.720.012	GWG Einrichtung GGS Neunkirchen 2012	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		182,00	182,00	1.000,00	1.182,00	
5.000046.710.012	IT-Konzept 2012	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	5.847,10		5.847,10	6.250,00	12.097,10	Die Grundschule Neunkirchen benötigt einen Server zur Sicherung der Schülerdaten. In 2012 soll ein entsprechender Server über den Civitec-Zweckverband besorgt werden. Hierfür müssen investive Mittel zur Verfügung gestellt werden.
5.000046.720.012	GWG IT-Konzept 2012	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		444,94	444,94		444,94	
5.000053.710.012	Einrichtung GGS Wolperath 2012	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	568,33		568,33	1.660,00	2.228,33	Möbelbestellung aus 2011, Lieferung in 2012.
5.000053.720.012	GWG Einrichtung GGS Wolperath 2012	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410	805,67		805,67	500,00	1.305,67	Möbelbestellung aus 2011, Lieferung in 2012.
5.000060.710.012	Einrichtung GHS Neunkirchen 2012	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410	1.412,65		1.412,65	3.060,00	4.472,65	Möbelbestellung aus 2011, Lieferung in 2012.
5.000060.720.010	GWG Einrichtung GHS Neunkirchen 2010	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410	382,67		382,67		382,67	Möbelbestellung aus 2011, Lieferung in 2012.
5.000206.720.012	GWG Einrichtung OGS Seelscheid 2012	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		457,43	457,43	500,00	957,43	
<b>Summe</b>					<b>9.016,42</b>	<b>1.084,37</b>	<b>10.100,79</b>			

### 0400 Kultur und Wissenschaft

5.000069.720.012	GWG Einrichtung Bücherei Seelscheid 2012	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		577,15	577,15		577,15	
<b>Summe</b>						<b>577,15</b>	<b>577,15</b>			

### 0800 Sportförderung

5.000073.710.012	Einrichtung Sporteinrichtungen 2012	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		839,07	839,07		839,07	
5.000073.720.012	GWG Einrichtung Sporteinrichtungen 2012	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		362,95	362,95	3.750,00	4.112,95	
<b>Summe</b>						<b>1.202,02</b>	<b>1.202,02</b>			

### 1200 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

5.000093.700.003	Ausbau Breitscheid 3. Bauabschnitt	F25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau		12,60	12,60		12,60	Die Baumaßnahme Breitscheid 3. BA ist noch
5.000093.700.031	Ausbau Breitsch. Str. vord.	F25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	50.000,00	3.359,00	53.359,00		53.359,00	nicht abgeschlossen.

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnung	Finanzposition	Übertragung			Plan 2012	Fortgeschr. Plan 2012	Begründung	
				Ansch./Herst. Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
5.000093.700.032	Ausbau Am Fischweiher	F25	783120	Abwicklung Baumaßn. Tiefbau	80.000,00	4.544,50	84.544,50		84.544,50	In den neuen Planstraßen ist lediglich eine 3,00 m breite Baustraße vorhanden. In den Straßen Am Fischweiher und Weihergasse fehlt noch die Feinschicht. Des weiteren fehlen noch 2 Straßenleuchten und von den vorhandenen Leuchten liegen noch keine Rechnungen vor.
<b>Summe</b>					<b>130.000,00</b>	<b>7.916,10</b>	<b>137.916,10</b>			

### 1301 Natur- und Landschaftspflege

5.000247.710.001	Errichtung Wandertafeln InvföG	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410		3.481,70	3.481,70		3.481,70	Die Schlussabrechnungen v.a. des gKU wurden Anfang 2012 beglichen.
5.000247.720.001	GWG Errichtung Wandertafeln InvföG	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410		857,99	857,99		857,99	
<b>Summe</b>						<b>4.339,69</b>	<b>4.339,69</b>			
<b>Summe investiv</b>					<b>686.740,90</b>	<b>193.607,80</b>	<b>880.348,70</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.
10058	Gemeindestraßen	F12	723200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen		20.000,00	20.000,00		20.000,00	Um einen Wertverlust der Buswendeschleife am Schulzentrum Neunkirchen zu vermeiden, sind Sanierungsarbeiten dringend anotwendig. Die Arbeiten waren für die Herbstferien 2011 vorgesehen. Da es sich bei diesem Bereich um die einzige Zufahrt zur Hauptschule handelt und dort zu diesem Zeitpunkt die Baumaßnahmen noch nicht abgeschlossen waren, mussten die Arbeiten verschoben werden.
<b>Summe</b>						<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>			
<b>Summe konsumtiv</b>						<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>			
<b>Gesamtsumme</b>					<b>686.740,90</b>	<b>217.607,80</b>	<b>904.348,70</b>			





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.



Örtliche Abschreibungstabelle

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Bindestricke	5.00	3-20	10
	Blindkupplungen	5.00	3-20	10
	Blinkeuchten, Blinklichter, Blitzleuchten	5.00	3-20	7
	Brechstangen, Brechstangen, Brechwerkzeuge	5.00	3-20	15
	Bremskeile	5.00	3-20	10
	Christbaumständer	5.00	3-20	10
	Decken	5.00	3-20	10
	Dreizähne	5.00	3-20	15
	Druckluft (Bedienpulte, Flaschen, Füllstutzen, Schläuche, Verteiler)	5.00	3-20	8
	Druckschläuche, B	5.00	3-20	10
	Druckschläuche, C	5.00	3-20	5
	Druckschläuche, D	5.00	3-20	10
	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 2011

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 2010 .....</b>	<b>155</b>
<b>4.</b>	<b>Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2011.....</b>	<b>158</b>
4.1	Ertragslage .....	158
4.2	Finanzlage.....	166
4.3	Vermögenslage.....	169
4.4	Schuldenlage.....	171
<b>5.</b>	<b>Prognosebericht .....</b>	<b>174</b>
5.1	Bevölkerungsentwicklung .....	174
5.2	Handlungs- und Entwicklungsfelder .....	174
5.3	Chancen und Risiken .....	177
<b>6.</b>	<b>Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2011) .....</b>	<b>180</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 2011

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 2010

Im Rahmen der Haushaltssatzung 2010 wurde ein Fehlbedarf im Gesamtergebnisplan in Höhe von **5.056.059 €** ausgewiesen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW 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.



# Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

Betrachtet man die Gesamtfinanzrechnung, ergab sich für 2010 folgendes Bild:

	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>
<b>+ Saldo Liquiditätskredite</b>	<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	2.593.419,67 €	3.346.691,87 €	3.346.691,87 €		
<b>+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln</b>	<b>-83.132,20 €</b>		<b>-54.759,88 €</b>		
<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>



Bei den Krediten für Investitionsmaßnahmen sind in 2010 folgende Beträge angefallen:

	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	486.303,00 €	
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)		0,00 €
Über-/Unterschreitung	-486.303,00 €	

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 Ausleihe 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.

### Entwicklung bei den Liquiditätskrediten

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.



## 4. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2011

### 4.1 Ertragslage

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2011 stellen sich wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschriebener Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Differenz Ansatz/Ergebnis 2011
Ordentliche Erträge	-27.902.871,27 €	-25.152.810,92 €	-25.328.652,09 €	-175.841,17 €
Ordentliche Aufwendungen	30.321.264,84 €	29.223.469,88 €	29.358.475,24 €	+135.005,36 €
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.418.393,57 €	-4.070.658,96 €	-4.029.823,15 €	-40.835,81 €
+ Finanzergebnis	-1.002.442,99 €	-955.000,00 €	-976.236,21 €	+21.236,21 €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.420.836,56 €</b>	<b>-5.025.658,96 €</b>	<b>-5.006.059,36 €</b>	<b>-19.599,60 €</b>

Für die Jahre 2011 und 2012 wurde ein Doppelhaushalt aufgestellt. In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2011 ein Fehlbedarf in Höhe von 5.070.592,25 € ausgewiesen. Im vorliegenden Jahresabschluss wird ein fortgeschriebener Jahresfehlbetrag i.H.v. 5.025.658,96 € dargestellt, da entsprechend der Haushaltsverfügung der Kommunalaufsicht vom 02.02.2012 die im Haushalt vorgesehene Auflösung von Sonderposten infolge von Vermögensveräußerungen an die civitec i.H.v. 44.933 € ertragswirksam anstatt wie nach der bisherigen Darstellung des MIK ergebnisneutral auszuweisen ist. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **5.006.059,36 €**. Somit ergibt sich eine geringfügige Verbesserung um 19.599,60 €. Die Ergebnisrechnung kann damit, wie nach den Plandaten zu erwarten war, nicht ausgeglichen werden.

Gemäß § 75 Abs. 2 GO besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese wurde durch den Ausgleich des Fehlbedarfes aus 2010 vollständig aufgebraucht. Somit kann der Fehlbetrag nur noch durch einen Eingriff in die Allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung des restlichen Fehlbedarfes aus 2010 noch ein Bestand von rd. 22,6 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 22,17 % ihres Bestandes.

Die Haushaltssatzung 2011 und 2012 und das Haushaltssicherungskonzept 2011 bis 2022 wurden der Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 12.01.2012 vorgelegt. Mit Verfügung vom 02.02.2012 hat die Kommunalaufsicht das Haushaltssicherungskonzept genehmigt. Hierdurch konnte die Haushaltssatzung 2012 in Kraft treten. Für das Haushaltsjahr 2011 haben wir uns allerdings, wie auch im Jahr 2010, in der vorläufigen Haushaltsführung, dem sogenannten Nothaushaltsrecht befunden.



Betrachtet man die Defizitentwicklung im Vergleich zu 2010, wird die überaus besorgniserregende Zunahme deutlich. Konnte der Ergebnisplan in 2010 noch mit einem Defizit von 3,42 Mio. € abgeschlossen werden, ergibt sich hier in 2011 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 5,01 Mio. € eine Verschlechterung in Höhe von 1,59 Mio. €.

Sieht man sich die Verbesserung zwischen Ergebnis 2011 und Planansatz 2011 genauer an, stellt man fest, dass sich die Reduzierung des Defizits vor allem durch eine positive Entwicklung auf der Ertragsseite ergibt. So konnte bei den ordentlichen Erträgen ein Plus von 175.841,17 € erzielt werden. Diesem Plus stehen allerdings Mehraufwendungen im Bereich der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 135.005,36 € und eine Verschlechterung des Finanzergebnisses von 21.236,21 € gegenüber.

Eine Hauptursache für die positive Entwicklung bei den **ordentlichen Erträgen** (+ 176 T€) liegt im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen**. Hier konnten Mehrerträge in Höhe von 187 T€ erzielt werden. Die Zuweisungen des Landes machen mit einem Plus von 122 T€ den weitaus größten Teil aus. Es handelt sich im Wesentlichen um Mittel aus dem Konjunkturpaket II.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Entgelten** ergab sich ein Plus in Höhe von 96 T€.

Diese Verbesserungen konnten das Minus bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** in Höhe von 146 T€ mehr als kompensieren. Die Gewerbesteuer konnte hierbei mit einem Minus von 346 T€ nur teilweise durch die Anteile bei der Einkommensteuer (+ 191 T€) ausgeglichen werden. Die Verschlechterung bei der Gewerbesteuer relativiert sich allerdings durch geringere Gewerbesteuerumlagezahlungen auf der Aufwandsseite in Höhe von insgesamt 126 T€.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** sind im Ergebnis Mehraufwendungen von 135 T€ zu verzeichnen.

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** liegen um 196 T€ über dem Ansatz. Hier führen vor allem die höheren Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (Aktive Beamte + 109T€, Versorgungsempfänger + 44T€) zu dem Anstieg. Im Vergleich zur bisherigen fiktiven Hochrechnung sind nach der vorläufigen Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse für die aktiven Beamten und teilweise auch für die Versorgungsempfänger höhere Pensionsrückstellungen zu passivieren.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von 800 T€. Dies liegt aber insbesondere daran, dass die Schlussabrechnungen der Gemeindewerke noch nicht vorlagen, sodass die Erstattungen an verbundene Unternehmen um 816 T€ geringer ausgefallen sind. Hier wurden allerdings sonstige Rückstellungen gebildet, die im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen zu einem Plus von 644 T€ führen. Der Differenzbetrag von 172 T€ zeigt die tatsächliche Verbesserung, deren Schwerpunkt im Bestattungswesen liegt, auf.

Die **Transferaufwendungen** fielen mit 12,78 Mio. € um 149 T€ geringer aus als geplant. Hier führt vor allem das gesunkene Gewerbesteueraufkommen zu einer entsprechend niedrigeren Umlagezahllast (- 126 T€).



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

Mit einem Plus von 931 T€ liegt der Hauptteil der höheren Aufwendungen bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen**. Diese Mehraufwendungen verteilen sich im Wesentlichen auf die schon im Rahmen der noch ausstehenden Schlussabrechnungen der Gemeindewerke erwähnte Zuführung zu sonstigen Rückstellungen (+ 676 T€) und die Einzelwertberichtigungen auf Forderungen (+ 291 T€). Hierbei handelt es sich fast ausschließlich um Gewerbesteuerforderungen einschließlich dazu anfallender Nebenforderungen. Diesen Aufwendungen stehen Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen in Höhe von 48 T€ gegenüber.

Das **Finanzergebnis** schließt im Vergleich zur Planung mit 976 T€ um 21 T€ schlechter ab. Dies resultiert insbesondere aus geringeren Finanzerträgen.

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

Die Ertragslage wird anhand folgender Kennzahlen verdeutlicht:

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

<b>Steuerquote 2011:</b>
$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$
<b>62,7 %</b>

Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Im Vergleich zum Vorjahr steigt diese Quote deutlich. Diese Steigerung ergibt sich allerdings im Wesentlichen aufgrund der starken Reduzierung der ordentlichen Erträge. Diese sanken im Vergleich zum Vorjahr um 2,57 Mio. €. Hier führt insbesondere der Einbruch bei den Schlüsselzuweisungen mit einem Minus von 2,21 Mio. € zu der schlechten Ertragslage. Die Entwicklung der Steuererträge ist hier mit einem Minus von rd. 60 T€ sehr viel moderater. Somit ergibt sich eine entsprechend höhere Quote.



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

<b>Zuwendungsquote 2011:</b>
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$
<b>20,0 %</b>

Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Hier ist im Vergleich zum Vorjahr eine deutliche Reduzierung der Quote festzustellen. Schwerpunkt liegt hier bei den Schlüsselzuweisungen, die das Land im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes an die Kommunen auszahlt. Hier sank der Ertrag von 5,16 Mio. € auf 2,95 Mio. €.

Auf der Aufwandsseite werden folgende Kennzahlen dargestellt:

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

<b>Personalintensität 1, 2011:</b>
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>16,3 %</b>

Diese Kennzahl gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Hier sinkt die Quote im Vergleich zum Vorjahr um 3,0 %. Die Reduzierung der Personalaufwendungen gegenüber 2010 resultiert überwiegend aus der Gründung des gemeinsamen Kommunalunternehmens (gKU). Die bisher beim Baubetriebshof der Gemeinde Beschäftigten wurden zum 01.01.2011 zum gKU übergeleitet. Zudem sind in Laufe des Jahres 2011 mehrere Arbeitsverhältnisse in den Bereichen Immobilienmanagement, Bücherei und Sozialamt, darunter die Personalgestellung an die ARGE, sowie die Übermittagsbetreuung an der Realschule, ausgelaufen oder gekündigt worden. Schließlich wurden zwei Beamte zu den Gemeindewerken versetzt und der IT Bereich ausgelagert.



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

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

<b>Personalintensität 2, 2011:</b>
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$
<b>18,9 %</b>

Die Personalintensität 2 verdeutlicht, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge von den Personalaufwendungen aufgezehrt werden. Die insbesondere durch die Bildung des gKU reduzierten Personalaufwendungen sinken stärker als die ordentlichen Erträge, sodass diese Quote insgesamt ebenfalls abnimmt.

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

<b>Sach- und Dienstleistungsintensität, 2011:</b>
$\frac{\text{Aufw. Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
<b>20,7 %</b>

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sinken von 2010 nach 2011 geringfügig um 24 T€. Da die ordentlichen Aufwendungen insgesamt im Vergleich stärker reduziert werden konnten, steigt die Quote um 0,6 %.



<p><b>Transferaufwendungsquote, 2010:</b></p> <p style="text-align: center;"><u>Transferaufwendungen</u> Ordentliche Aufwendungen</p> <p style="text-align: center;"><b>42,9 %</b></p>
--

<p><b>Transferaufwendungsquote, 2011:</b></p> <p style="text-align: center;"><u>Transferaufwendungen</u> Ordentliche Aufwendungen</p> <p style="text-align: center;"><b>43,5 %</b></p>
--

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Gemeinde muss mit rd. 12,78 Mio. € hier im Vergleich zum Vorjahr 228 T € weniger zahlen. Da im Verhältnis die Gesamtaufwendungen jedoch stärker sinken, steigt die Quote um 0,6 %. 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 2010 nach 2011 von 11,37 Mio. € auf 11,47 Mio. €. Auf diese Zahlungen hat die Gemeinde kaum einen Einfluss. Die Höhe dieser Quote macht mehr als deutlich, wie wenig Spielraum sich letztlich für die Gestaltung des gemeindlichen Haushaltes ergibt.

<p><b>Zinslastquote, 2010:</b></p> <p style="text-align: center;"><u>Finanzaufwendungen</u> Ordentliche Aufwendungen</p> <p style="text-align: center;"><b>3,3 %</b></p>
--

<p><b>Zinslastquote, 2011:</b></p> <p style="text-align: center;"><u>Finanzaufwendungen</u> Ordentliche Aufwendungen</p> <p style="text-align: center;"><b>3,4 %</b></p>
--

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote schränkt hierbei den finanziellen Spielraum der Kommune ein. Die Tagesgeldzinssätze befinden sich weiterhin auf einem historisch niedrigen Niveau. Der Zinssatz betrug im Mittel 1,12 %.

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

	<i>Ist 2010</i>	<i>Ist 2011</i>	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014
Erträge	27.909 T€	25.339 T€	33.539 T€	26.458 T€	28.371 T€
Aufwendungen	31.330 T€	30.345 T€	37.776 T€	30.536 T€	31.408 T€
Fehlbedarf	-3.421 T€	-5.006 T€	-4.237 T€	-4.078 T€	-3.036 T€



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

Die Entwicklung der Fehlbedarfe in der mittelfristigen Finanzplanung ist weiter besorgniserregend. Allein zwischen dem Ergebnis 2010 und dem Ergebnis für 2011 ergibt sich eine **Verschlechterung** in Höhe von rd. **1,59 Mio. €**.

In 2012 muss mit einem Defizit von rd. **4,2 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 wird, soweit die Prognosen, auf denen die Planungen beruhen auch eintreten, mit einer kontinuierlichen Reduzierung der Defizite gerechnet. 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.

Mit dem Anstieg der Fehlbedarfe geht ein beschleunigter Verzehr des Eigenkapitals der Gemeinde einher.

So wurde die Ausgleichsrücklage, die in der Eröffnungsbilanz mit 6,067 Mio. € angesetzt war, im Laufe des Jahres 2010 vollständig aufgebraucht. Die weiteren Defizite können nunmehr 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.

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2011



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

	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €
Bestand des Eigenkapitals zum 01.01.	26.001.484	22.580.647	17.574.587	13.337.486	9.259.789
davon allgemeine Rücklage	23.564.786	22.580.647	17.574.587	13.337.486	9.259.789
davon Ausgleichsrücklage	2.436.698	0	0	0	0
Fehlbetrag/ -bedarf	3.420.837	5.006.059	4.237.101	4.077.697	3.036.422
Deckung durch Entnahme aus					
allgemeiner Rücklage	984.139	5.006.059	4.237.101	4.077.697	3.036.422
Ausgleichsrücklage	2.436.698	0	0	0	0
Inanspruchnahme allg. Rücklage in %	4,18%	22,17%	24,11%	30,57%	32,79%
Bestand des Eigenkapitals zum 31.12.	22.580.647	17.574.587	13.337.486	9.259.789	6.223.367
davon allgemeine Rücklage	22.580.647	17.574.587	13.337.486	9.259.789	6.223.367
davon Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0



## 4.2 Finanzlage

Die Gesamtfinanzzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2011 wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011 <sup>1</sup>	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.468.678,45 €	23.346.304,00 €	22.594.697,44 €	-751.606,56 €	-3,22%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.160.254,50 €	26.958.753,43 €	25.791.457,96 €	-1.167.295,47 €	-4,33%
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.691.576,05 €</b>	<b>-3.612.449,43 €</b>	<b>-3.196.760,52 €</b>	<b>415.688,91 €</b>	<b>-11,51%</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.343.578,85 €	829.031,70 €	2.742.593,86 €	1.913.562,16 €	+230,82%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.234.360,27 €	4.695.083,49 €	3.048.285,01 €	-1.646.798,48 €	-35,07%
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>109.218,58 €</b>	<b>-3.866.051,79 €</b>	<b>-305.691,15 €</b>	<b>3.560.360,64 €</b>	<b>-92,09%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-2.582.357,47 €</b>	<b>-7.478.501,22 €</b>	<b>-3.502.451,67 €</b>	<b>3.976.049,55 €</b>	<b>-53,17%</b>
Aufnahme von Darlehen					
./. Tilgung	937.039,45 €	877.000,00 €	877.505,15 €	505,15 €	+0,06%
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-937.039,45 €</b>	<b>-877.000,00 €</b>	<b>-877.505,15 €</b>	<b>-505,15 €</b>	<b>+0,06%</b>
+ Saldo Liquiditätskredite	<b>1.700.000,00 €</b>		<b>3.300.000,00 €</b>		
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>762.960,55 €</b>	<b>-877.000,00 €</b>	<b>2.422.494,85 €</b>	<b>3.299.494,85 €</b>	<b>-376,23%</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</b>	<b>-1.819.396,92 €</b>	<b>-8.355.501,22 €</b>	<b>-1.079.956,82 €</b>	<b>7.275.544,40 €</b>	<b>-87,07%</b>
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	<b>3.346.691,87 €</b>	<b>1.472.535,07 €</b>	<b>1.472.535,07 €</b>		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-54.759,88 €		-7.118,21 €		
<b>+ Liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>1.472.535,07 €</b>	<b>-6.882.966,15 €</b>	<b>385.460,04 €</b>	<b>7.268.426,19 €</b>	<b>-105,60%</b>

<sup>1</sup> In den Jahresabschlüssen 2008 bis 2010 wurden als fortgeschriebene Ansätze die Ansätze der Haushaltssatzung erhöht um Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr und vermindert um Übertragungen in das Folgejahr ausgewiesen. Nach Mitteilung der Kommunalaufsicht ist der Begriff „Fortanschreibung“ jedoch ausschließlich als Ansatzserhöhung zu verstehen.



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 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.110.805,84 €	637.300,00 €	1.971.727,84 €	1.334.427,84 €	+209,39%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	50.525,00 €	143.731,70 €	144.570,41 €	838,71 €	+0,58%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	135.344,38 €		578.097,91 €	578.097,91 €	
Sonstige Investitionseinzahlungen	46.903,63 €	48.000,00 €	48.197,70 €	197,70 €	+0,41%
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.343.578,85 €</b>	<b>829.031,70 €</b>	<b>2.742.593,86 €</b>	<b>1.913.562,16 €</b>	<b>+230,82%</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 Einzahlungen ergeben sich vor allem aus der Übertragung der Aufbauten und Betriebsvorrichtungen der Sportanlage Höfferhof auf die Gemeindewerke (rd. 84 T€) und der Veräußerung von EDV-Hardware an den Zweckverband civitec (50 T€).

### Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Den Schwerpunkt der Einzahlungen bildeten in 2011 mit rd. 570 T€ die Erschließungsbeiträge für den Straßenausbau Breitscheid.



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

### Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	Ist-Ergebnis 2011	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	45.258,65 €	30.134,41 €	134,41 €	-30.000,00 €	-99,55%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	757.822,22 €	3.099.783,80 €	1.979.557,86 €	-1.120.225,94 €	-36,14%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	174.862,53 €	528.641,20 €	224.991,61 €	-303.649,59 €	-57,44%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	254.895,07 €	1.021.524,08 €	842.466,36 €	-179.057,72 €	-17,53%
Sonstige Investitionsauszahlungen	1.521,80 €	15.000,00 €	1.134,77 €	-13.865,23 €	-92,43%
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.234.360,27 €</b>	<b>4.695.083,49 €</b>	<b>3.048.285,01 €</b>	<b>-1.646.798,48 €</b>	<b>-35,07%</b>

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

In 2011 sind vor allem Kosten für den Umbau der Hauptschule über das Konjunkturpaket II (rd. 1,1 Mio. €) und den Straßenausbau in Breitscheid (rd. 322 T€) angefallen. Im Rahmen des Ausschreibungs- und Vergabefahrens für das Antoniuskolleg waren Auszahlungen i.H.v. rd. 156 T€ zu leisten. Den Werken wurden die Herstellungskosten für den Parkplatz am Friedhof Neunkirchen (rd. 136 T€) erstattet.

### Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Im Rechnungsjahr wurden hier insbesondere Baukostenzuschüsse an die Gemeindewerke für die Herstellung der Straßenentwässerung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen geleistet (796 T€).

# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2011



In den weiteren Jahren der Finanzplanung ergibt sich folgendes Bild:

	Ist-Ergebnis 2010	Ist-Ergebnis 2011	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.469 T€	22.595 T€	24.485 T€	25.390 T€	27.214 T€
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.160 T€	25.791 T€	27.119 T€	27.781 T€	28.560 T€
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.692 T€</b>	<b>-3.196 T€</b>	<b>-2.634 T€</b>	<b>-2.391 T€</b>	<b>-1.346 T€</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.344 T€	2.743 T€	1.504 T€	791 T€	744 T€
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.234 T€	3.048 T€	1.416 T€	585 T€	568 T€
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>109 T€</b>	<b>-306 T€</b>	<b>88 T€</b>	<b>206 T€</b>	<b>176 T€</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-2.582 T€</b>	<b>-3.502 T€</b>	<b>-2.546 T€</b>	<b>-2.185 T€</b>	<b>-1.170 T€</b>
Aufnahme von Darlehen	-	-	-	-	-
./. Tilgung	937 T€	878 T€	952 T€	926 T€	924 T€
<b>= Saldo Investitionskredite</b>	<b>-937 T€</b>	<b>-878 T€</b>	<b>-952 T€</b>	<b>-926 T€</b>	<b>-924 T€</b>
<b>+ Saldo Liquiditätskredite</b>	<b>1.700 T€</b>	<b>3.300 T€</b>			
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>763 T€</b>	<b>2.422 T€</b>	<b>-952 T€</b>	<b>-926 T€</b>	<b>-924 T€</b>
<b>Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</b>	<b>-1.819 T€</b>	<b>-1.080 T€</b>	<b>-3.498 T€</b>	<b>-3.111 T€</b>	<b>-2.094 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.



## Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

### Anlagenintensität, 2010:

$$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$$

**96,4 %**

### Anlagenintensität, 2011:

$$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$$

**97,0 %**

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 115,3 Mio. € um 1,6 Mio. € auf nunmehr 113,7 Mio. €. Die Gesamtbilanzsumme sinkt allerdings noch stärker, sodass die Quote steigt.

### Infrastrukturquote, 2010:

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$$

**42,9 %**

### Infrastrukturquote, 2011:

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$$

**42,6 %**

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Der Wert des Infrastrukturvermögens sinkt von 51,3 Mio. € auf 49,9 Mio. € und damit im Verhältnis stärker als die Gesamtbilanzsumme. Die Quote fällt somit geringer aus.



#### 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.

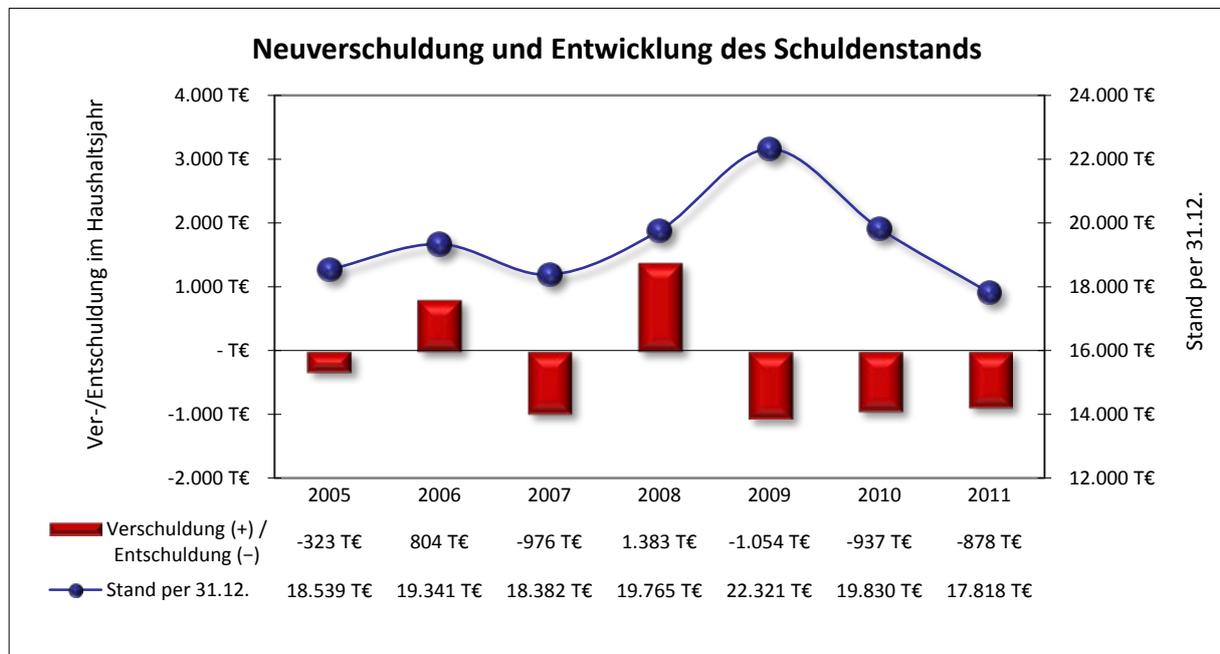


# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

	Plan 2011	Ist 2011
Saldo aus Investitionstätigkeit	-219.459,00 €	-305.691,15 €
Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit	-3.558.934,00 €	-3.196.760,52 €
Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung)	877.000,00 €	877.505,15 €
Verbleibender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	-4.435.934,00 €	-4.074.265,67 €
Ansparung/Inanspruchnahme Feuerschutzpauschale	-275.106,00 €	-27.635,29 €
Rückflüsse von Ausleihungen	48.000,00 €	48.197,70 €
Kreditbedarf	-7.647,00 €	326.253,56 €
Kreditermächtigung gesamt		0,00 €
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)		0,00 €
Über-/Unterschreitung		0,00 €

In 2011 war keine Kreditaufnahme vorgesehen und ist auch nicht erfolgt. Somit ergibt sich für 2011 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 878 T€. Zudem wurde ein Darlehen, das bisher als Ausleihung an die Gemeindewerke bilanziert wurde, mit einer Restschuld von rd. 1,14 Mio. € zum 05.12.2011 auf die Werke umgeschrieben. Dies führt zu einer Reduzierung der Verbindlichkeiten und in gleichem Maße der Ausleihungen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid  
Lagebericht zum Jahresabschluss 2011



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

	<i>Ist 2010</i>	<i>Ist 2011</i>	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014
Kreditaufnahme	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ordentliche Tilgung	937.039 €	877.505 €	952.000 €	926.000 €	924.000 €
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-937.039 €</b>	<b>-877.505 €</b>	<b>-952.000 €</b>	<b>-926.000 €</b>	<b>-924.000 €</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 2010 bis 2014 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier **planmäßig** eine Entschuldung von 4,617 Mio. €.

### Kredite zur Liquiditätssicherung

	<i>Ist 2010</i>	<i>Ist 2011</i>	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014
Saldo aus Investitionstätigkeit	109 T €	-306 T €	88 T €	206 T €	176 T €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.692 T €	-3.197 T €	-2.634 T €	-2.391 T €	-1.346 T €
= Finanzmittelfehlbetr.-/ -überschuss	-2.582 T €	-3.502 T €	-2.546 T €	-2.185 T €	-1.170 T €
Saldo Investitionskredite	-937 T €	-878 T €	-952 T €	-926 T €	-924 T €
+Saldo Liquiditätskredite	1.700 T €	3.300 T €			
= Saldo aus Finanztätigkeit	763 T €	2.422 T €	-952 T €	-926 T €	-924 T €
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	-1.819 T €	-1.080 T €	-3.498 T €	-3.111 T €	-2.094 T €

### Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 18 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **3,3 Mio. €** erhöht.

Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 17,4 Mio. € und maximal 20,4 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung bzw. in der Liquiditätskreditsatzung festgelegte Obergrenze von 21 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 2010</i>	<i>Ist 2011</i>	Plan 2012	Plan 2013	Plan 2014
Ver-/Entschuldung langfristig	-937.039 €	-877.505 €	-952.000 €	-926.000 €	-924.000 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	+1.700.000 €	+3.300.000 €	+3.498.121 €	+3.110.764 €	+2.094.050 €
Gesamte Ver-/Entschuldung	<b>+762.961 €</b>	<b>+2.422.495 €</b>	<b>+2.546.121 €</b>	<b>+2.184.764 €</b>	<b>+1.170.050 €</b>

Gesamt ergibt sich somit im Zeitraum 2010 – 2014 eine Neuverschuldung von 9,09 Mio. €.

## 5. Prognosebericht

### 5.1 Bevölkerungsentwicklung

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2011 einen Bevölkerungsstand von 20.578 (Vorjahr: 20.634). Hiervon sind 10.346 Einwohnerinnen und 10.232 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 30.06.2012 liegt der Bevölkerungsstand bei 20.464 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 32,14 %), 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 Dependance der Johannes-Schule Bonn in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid den Betrieb mit 30 Kindern in drei Klassen aufgenommen. Mittlerweile wird die Franziskus-Schule als selbstständige Einrichtung betrieben.

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

In allen gemeindlichen Grundschulen werden offene Ganztagschulen angeboten. Die Haupt- und die Realschule werden als Ganztagschulen betrieben.

### Verkehr

Viele Straßenausbaumaßnahmen konnten in den letzten Jahren durchgeführt bzw. begonnen werden. In Hohn und Rippert wurden jeweils Geh- bzw. kombinierte Geh-/Radwege gebaut. In Seelscheid wurden der Ausbau der B 56 (Zeithstraße) von Weesbach bis nach Heister abgeschlossen und der Fahrradweg gebaut.



## Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

### Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

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. In 2011 wurde hier ein weiterer Betrag für den Straßenausbau in Höhe von 322 T€ 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 2011

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 ergab sich im Rahmen des Jahresabschlusses 2010, der einen Fehlbetrag in Höhe von 3.420.836,56 € ausweist. Diese negative Entwicklung setzt sich nunmehr mit dem Jahresabschluss 2011 fort. Mit einem Defizit in Höhe von 5.006.059,36 € liegt der Fehlbetrag um 1.585.222,80 € über dem des Vorjahres.

Betrachtet man die voraussichtliche Entwicklung in den weiteren Jahren, so ergibt sich folgendes Bild:

2012: –4,2 Mio. €

2013: –4,1 Mio. €

2014: –3,0 Mio. €

2015: –2,4 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 2019 von einem Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von rd. 30 Mio. € ausgehen müssen. Ab 2020 soll dann nach der aktuellen Hochrechnung auch hier eine schrittweise Entschuldung erfolgen.

Bei einer solchen Entwicklung liegt für die Folgejahre ein wesentliches Risiko im Hinblick auf die Zinsentwicklung. Zurzeit profitieren wir noch nach wie vor 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.



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.

Bei den Schlüsselzuweisungen, die das Land im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) an die Kommunen zahlt, ist mittlerweile ein dramatischer Rückgang zu verzeichnen. In den Jahren 2008 bis 2010 sind die Schlüsselzuweisungen von 5,9 Mio. € auf 5,2 Mio. € gesunken. In 2011 führten die vom Land vorgenommenen Datenaktualisierungen und Umstrukturierungen im Rahmen des GFG 2011 zu erheblichen Umverteilungen vom kreisangehörigen hin zum kreisfreien Raum. Die Grunddatenanpassungen 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 ausgefallen sind. Diese Änderungen führten dazu, dass rd. 133 Mio. € vom kreisangehörigen in den kreisfreien Raum umverteilt wurden.

So hat die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid in 2011 nur noch einen Betrag in Höhe von 2,9 Mio. € an Schlüsselzuweisungen erhalten. **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 voraussichtlich einen Betrag in Höhe von 2,7 Mio. €. Nur durch einen einmalige Abmilderungshilfe in Höhe von 709 T€ ergibt sich insgesamt ein Betrag in Höhe von 3,4 Mio. €. In den Folgejahren fällt diese Abmilderungshilfe allerdings weg, sodass dann nur noch mit rd. 3,1 Mio. € gerechnet wird.



## 6. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2011)

### Verwaltungsvorstand

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

### Rat

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Michael Appel	Geschäftsführer a.D.	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Karin Bandow	Hausfrau	
Hildegard Beineke	Erzieherin	Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Rosemarie Benn	Hausfrau	
Rainer Bernhardt	Marketingfachkaufmann	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid  
Lagebericht zum Jahresabschluss 2011



Name	Beruf	Mitgliedschaften
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> <li>• Verwaltungsrat gKU</li> </ul>
Elmar Brox	Kommunikations- Elektroniker	
Heinrich Bücher	Dipl. Ingenieur	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Sieg-Fischerei-Genossenschaft</li> <li>• Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg</li> </ul>
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 a.D.	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Gunter Gallasch	Dipl. Ingenieur Maschinenbau	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Arnd Geb	Dipl. Bauingenieur	
Hubert Gnad	Staatl. gepr. Betriebswirt	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Wilhelm Gunkel	Fregattenkapitän a.D., Dipl. Ingenieur (FH)	
Heinz Hadamik	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichteroth der Kreissparkasse Köln</li> <li>• Aggerverband</li> <li>• Verwaltungsrat gKU</li> <li>• Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg</li> </ul>
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
Kloevekorn, Timm	Online Marketing Manager	
Manfred Krüger	Kaufm. Angestellter	Jagdgenossenschaft Neunkirchen
Nina Ledderhos	Erzieherin	Ratsmitglied bis 23.03.2011



# Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

## Lagebericht zum Jahresabschluss 2011

Name	Beruf	Mitgliedschaften
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
Peter Schmitz	Verwaltungsangestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Verwaltungsrat Gemeindewerke</li> <li>• Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH</li> <li>• Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterorth der Kreissparkasse Köln</li> <li>• Verwaltungsrat gKU</li> </ul>
Gerhard Schütterle	Hauptmann a.D.	
Walter Steilen	Selbständig, Dipl. Ingenieur	
Andreas Stolze	Dipl. Kaufmann (FH)	Verwaltungsrat gKU
Marion van der Beek	Maklerin	
Fred Wegner	Ingenieur	
Gabriele Wohlann	Industriekauffrau	
Henning Wüstefeldt	Pensionär	
Gerd Ziegler	Techn. Entwickler	Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
Joachim Zeuch	Speditionskaufmann	