



Gemeinde
Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss

2012



Bilanz	5
Gesamtergebnisrechnung.....	10
Gesamtfinanzrechnung.....	11
Teilrechnungen.....	12
Anhang	75
Anlagenspiegel	127
Forderungsspiegel.....	128
Verbindlichkeitspiegel	129
Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen	130
Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen.....	131
Örtliche Abschreibungstabelle	135
Lagebericht.....	145

Jahresabschluss 2012

Bilanz zum 31.12.2012

AKTIVSEITE

	31.12.2012		01.01.2012
1. ANLAGEVERMÖGEN			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 DV-Software	23.214,12		34.202,74
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	<u>157.101,91</u>		<u>154.677,83</u>
		180.316,03	<u>188.880,57</u>
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	4.210.018,66		5.460.459,18
1.2.1.3 Wald, Forsten	85.431,00		85.431,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.345.529,12</u>		<u>1.345.653,73</u>
		5.640.978,78	<u>6.891.543,91</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.372.599,64		1.425.075,17
1.2.2.2 Schulen	24.792.126,77		18.089.654,71
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>8.235.470,25</u>		<u>8.443.261,52</u>
		34.400.196,66	<u>27.957.991,40</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.755.131,19		13.697.716,96
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	592.424,59		603.180,22
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	<u>34.276.721,40</u>		<u>35.638.361,86</u>
		48.624.277,18	<u>49.939.259,04</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	9.800.880,74		8.631.792,11
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00		0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			
1.2.6.1 Maschinen	11.267,38		13.587,46
1.2.6.2 Technische Anlagen	5.539,15		5.965,24
1.2.6.3 Betriebsvorrichtungen	42.392,81		46.480,45
1.2.6.4 Fahrzeuge	<u>376.461,85</u>		<u>116.402,87</u>
		435.661,19	<u>182.436,02</u>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	866.297,20		909.097,35
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>4.606.936,02</u>		<u>2.544.880,31</u>
		104.375.227,77	<u>97.057.000,14</u>
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.782.328,68		13.817.327,27
1.3.2 Beteiligungen	294.964,45		294.964,45
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>101.299,99</u>		<u>98.730,70</u>
		106.169,13	<u>103.599,84</u>
1.3.4 Ausleihungen			
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	706.053,22		734.518,24
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>901.420,27</u>		<u>1.510.194,79</u>
		1.607.473,49	<u>2.244.713,03</u>
1.3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen	181.596,69		0,00
		<u>15.972.532,44</u>	<u>16.460.604,59</u>
		120.528.076,24	<u>113.706.485,30</u>
2. UMLAUFVERMÖGEN			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	<u>1.202.723,91</u>		<u>110.082,46</u>
		1.202.723,91	110.082,46
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	53.650,57		45.018,23
2.2.1.2 Beiträge	174.913,31		91.036,26
2.2.1.3 Steuern	391.961,96		617.806,52
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.445,17		11.080,42
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>235.710,36</u>		<u>363.452,14</u>
		857.681,37	<u>1.128.393,57</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	201.120,67		185.888,83
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	4.507,75		3.538,98
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	405.307,90		1.347.658,90
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	49.029,41		16.334,10
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		659.965,73	<u>1.553.420,81</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.249,70</u>		<u>4.458,29</u>
		1.524.896,80	<u>2.686.272,67</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00
2.4 Liquide Mittel	<u>1.047.492,22</u>		<u>385.460,04</u>
		3.775.112,93	<u>3.181.815,17</u>
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen	252.414,91		247.450,30
3.2 Sonstige Aktive RAP	<u>127.108,94</u>		<u>106.828,09</u>
		379.523,85	<u>354.278,39</u>
			<u>124.682.713,02</u>
			<u>117.242.578,86</u>

en-Seelscheid
12.2012


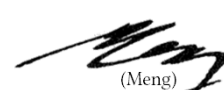
PASSIVSEITE

	31.12.2012	01.01.2012
1. EIGENKAPITAL		
1.1 Allgemeine Rücklage	17.574.587,46	22.580.646,82
<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	0,00
1.4 Jahresfehlbetrag	<u>-3.660.645,82</u>	<u>-5.006.059,36</u>
	13.913.941,64	17.574.587,46
2. SONDERPOSTEN		
2.1 für Zuwendungen	34.014.277,57	25.949.484,83
2.2 für Beiträge	14.052.424,90	14.544.041,25
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	48.066.702,47	40.493.526,08
3. RÜCKSTELLUNGEN		
3.1 Pensionsrückstellungen	10.862.895,00	10.211.875,00
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	79.771,07
3.4 Sonstige Rückstellungen		
3.4.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	613.523,30	719.176,43
3.4.2 für Urlaub	151.478,24	108.879,29
3.4.3 für geleistete Überstunden	98.244,98	59.892,57
3.4.4 für Erstattung von Vorfinanzierungskosten	0,00	0,00
3.4.5 für überörtliche Prüfung	87.500,00	87.500,00
3.4.6 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen	194.390,74	194.390,74
3.4.7 für Straßenbeleuchtung	70.357,65	70.357,65
3.4.8 für ausstehende Rechnungen	316.616,56	752.809,10
3.4.9 für Abbruchkosten	0,00	0,00
3.4.10 für Leistungsprämien	0,00	0,00
3.4.11 für Jahresabschlussprüfung	0,00	54.000,00
3.4.13 für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG	<u>1.037.044,00</u>	<u>983.004,00</u>
	<u>2.569.155,47</u>	<u>3.030.009,78</u>
	13.432.050,47	13.321.655,85
4. VERBINDLICHKEITEN		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	13.775.890,51	13.429.606,74
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>4.108.347,00</u>	<u>4.387.928,18</u>
	17.884.237,51	17.817.534,92
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
4.3.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.3.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>20.483.000,00</u>	<u>18.000.000,00</u>
	20.483.000,00	18.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichk.	2.998.800,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
4.5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	1.304.600,40	1.546.349,62
4.5.2 gegenüber Beteiligungen	89.764,05	358.203,68
4.5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	314.168,42	371.909,65
4.5.4 gegenüber dem privatem Bereich	<u>471.270,58</u>	<u>657.838,70</u>
	2.179.803,45	2.934.301,65
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	218,40	288,60
4.7 Erhaltene Anzahlungen		
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Zuwendungen	275.318,90	1.357.086,42
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	837.045,55	776.383,94
4.7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen	696.686,81	634.658,80
4.7.4 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten	2.479,77	0,00
4.7.5 Sonstige erhaltene Anzahlungen	<u>7.246,44</u>	<u>7.857,00</u>
	1.818.777,47	2.775.986,16
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten		
4.8.1 Steuerverbindlichkeiten	58.715,82	53.202,26
4.8.2 Abzuführende Sozialversicherungsabgaben	0,00	0,00
4.8.3 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	0,00	140.998,27
4.8.4 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	1.410.002,59	1.712.455,70
4.8.5 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	72.422,62	105.143,32
4.8.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten	<u>21.610,84</u>	<u>63.126,76</u>
	<u>1.562.751,87</u>	<u>2.074.926,31</u>
	46.927.588,70	43.603.037,64
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG		
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	252.414,90	247.450,00
5.2 Sonstige passive RAP		
5.2.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof	<u>2.090.014,84</u>	<u>2.002.321,83</u>
	<u>2.090.014,84</u>	<u>2.002.321,83</u>
	2.342.429,74	2.249.771,83

Neunkirchen-Seelscheid, den 18.03.2013

Aufgestellt:

Bestätigt:



 (Hagen) (Meng)

124.682.713,02 117.242.578,86

Jahresabschluss 2012

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Gesamtergebnisrechnung				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-15.877.363,23	-17.064.000,00	-17.964.538,78	-900.538,78
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.058.081,60	-5.394.767,00	-5.629.813,97	-235.046,97
3 Sonstige Transfererträge	-8.157,09	-50,00	-20.822,68	-20.772,68
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.364.711,24	-1.266.385,00	-1.418.793,03	-152.408,03
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-254.571,41	-286.337,00	-303.563,84	-17.226,84
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.142.854,25	-798.457,00	-1.170.409,64	-371.952,64
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.617.770,06	-8.673.039,13	-8.492.306,10	180.733,03
8 Aktivierte Eigenleistungen	-5.143,21		-21.901,44	-21.901,44
9 Bestandsveränderungen			-1,00	-1,00
10 Ordentliche Erträge	-25.328.652,09	-33.483.035,13	-35.022.150,48	-1.539.115,35
11 Personalaufwendungen	4.777.359,96	4.447.454,47	4.894.626,32	447.171,85
12 Versorgungsaufwendungen	266.323,00	227.727,00	329.359,00	101.632,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	6.072.914,42	6.662.684,06	7.023.336,49	360.652,43
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.596.175,81	2.778.305,00	2.941.938,16	163.633,16
15 Transferaufwendungen	12.776.265,17	13.358.040,00	13.533.302,63	175.262,63
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.869.436,88	9.207.926,00	9.100.369,45	-107.556,55
17 Ordentliche Aufwendungen	29.358.475,24	36.682.136,53	37.822.932,05	1.140.795,52
18 Ordentliches Ergebnis	4.029.823,15	3.199.101,40	2.800.781,57	-398.319,83
19 Finanzerträge	-10.065,35	-56.000,00	-8.788,11	47.211,89
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	986.301,56	1.094.000,00	868.652,36	-225.347,64
21 Finanzergebnis	976.236,21	1.038.000,00	859.864,25	-178.135,75
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.006.059,36	4.237.101,40	3.660.645,82	-576.455,58
26 Ergebnis	5.006.059,36	4.237.101,40	3.660.645,82	-576.455,58



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Gesamtfinanzrechnung				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-15.404.491,66	-17.064.000,00	-18.325.096,81	-1.261.096,81
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.009.003,69	-4.308.149,00	-4.540.339,16	-232.190,16
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-7.742,28	-50,00	-19.769,50	-19.719,50
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-901.697,11	-941.370,00	-958.372,62	-17.002,62
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-263.089,02	-286.337,00	-249.530,71	36.806,29
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.099.012,60	-902.107,00	-2.528.618,22	-1.626.511,22
7 Sonstige Einzahlungen	-899.595,73	-926.800,00	-959.476,13	-32.676,13
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-10.065,35	-56.000,00	-8.788,11	47.211,89
9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.594.697,44	-24.484.813,00	-27.589.991,26	-3.105.178,26
10 Personalauszahlungen	4.306.982,25	4.138.653,98	4.272.679,94	134.025,96
11 Versorgungsauszahlungen	246.460,00	305.030,00	326.607,00	21.577,00
12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	5.938.625,32	6.747.131,06	8.750.379,97	2.003.248,91
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	998.954,86	1.145.000,00	901.482,04	-243.517,96
14 Transferauszahlungen	12.731.286,11	13.318.866,00	13.514.619,60	195.753,60
15 Sonstige Auszahlungen	1.569.149,42	1.488.177,00	1.525.904,28	37.727,28
16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	25.791.457,96	27.142.858,04	29.291.672,83	2.148.814,79
17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit	3.196.760,52	2.658.045,04	1.701.681,57	-956.363,47
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.971.727,84	-1.144.159,00	-883.391,82	260.767,18
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-144.570,41	-310.000,00	-130.230,00	179.770,00
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-578.097,91		-39.729,19	-39.729,19
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-48.197,70	-50.000,00	-28.465,02	21.534,98
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.742.593,86	-1.504.159,00	-1.081.816,03	422.342,97
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	134,41	260.000,00		-260.000,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.979.557,86	1.490.907,03	876.125,55	-614.781,48
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	224.991,61	469.676,67	333.111,25	-136.565,42
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	842.466,36	61.000,00	53.195,93	-7.804,07
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.134,77	15.000,00	7.856,23	-7.143,77
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.048.285,01	2.296.583,70	1.270.288,96	-1.026.294,74
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	305.691,15	792.424,70	188.472,93	-603.951,77
32 Finanzmittelüberschuss	3.502.451,67	3.450.469,74	1.890.154,50	-1.560.315,24
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen			-891.000,00	-891.000,00
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-10.980.000,00		-16.000.000,00	-16.000.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	877.505,15	952.000,00	824.297,41	-127.702,59
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	7.680.000,00		13.517.000,00	13.517.000,00
37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.422.494,85	952.000,00	-2.549.702,59	-3.501.702,59
38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel	1.079.956,82	4.402.469,74	-659.548,09	-5.062.017,83
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	-1.472.535,07	-385.460,04	-385.460,04	
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	7.118,21		-2.484,09	-2.484,09
41 Liquide Mittel	-385.460,04	4.017.009,70	-1.047.492,22	-5.064.501,92



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 01 – Innere Verwaltung				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-670.679,82	-691.266,00	-712.593,79	-21.327,79
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.794,70	-6.750,00	-6.897,30	-147,30
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-227.210,01	-269.487,00	-217.861,57	51.625,43
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-621.949,46	-467.402,00	-615.455,87	-148.053,87
7 Sonstige ordentliche Erträge	-223.192,45	-7.732.152,00	-7.394.812,74	337.339,26
8 Aktivierte Eigenleistungen	-5.143,21		-21.557,04	-21.557,04
9 Bestandsveränderungen			-1,00	-1,00
10 Ordentliche Erträge	-1.754.969,65	-9.167.057,00	-8.969.179,31	197.877,69
11 Personalaufwendungen	2.237.972,40	2.154.028,29	2.351.675,46	197.647,17
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.691.081,91	1.777.220,66	1.783.868,84	6.648,18
14 Bilanzielle Abschreibungen	952.277,30	1.097.316,00	1.091.577,26	-5.738,74
15 Transferaufwendungen	28.802,90	30.303,00	28.803,30	-1.499,70
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.041.589,06	8.617.539,08	8.185.435,32	-432.103,76
17 Ordentliche Aufwendungen	5.951.723,57	13.676.407,03	13.441.360,18	-235.046,85
18 Ordentliches Ergebnis	4.196.753,92	4.509.350,03	4.472.180,87	-37.169,16
19 Finanzerträge	-6,01		-2,39	-2,39
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	259.441,56	258.303,50	244.067,19	-14.236,31
21 Finanzergebnis	259.435,55	258.303,50	244.064,80	-14.238,70
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.456.189,47	4.767.653,53	4.716.245,67	-51.407,86
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	4.456.189,47	4.767.653,53	4.716.245,67	-51.407,86
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.475.477,27	-3.627.886,54	-3.615.684,21	12.202,33
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	46.179,09	44.111,47	52.377,45	8.265,98
29 Ergebnis	1.026.891,29	1.183.878,46	1.152.938,91	-30.939,55
Teilfinanzrechnung				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.198.798,00			
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-140.251,41	-300.000,00	-116.870,00	183.130,00
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.339.049,41	-300.000,00	-116.870,00	183.130,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.437.198,77	925.990,93	861.420,69	-64.570,24
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	18.617,98	12.500,00	6.717,29	-5.782,71
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	6.475,48		926,36	926,36
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.134,77	15.000,00	7.856,23	-7.143,77
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.463.427,00	953.490,93	876.920,57	-76.570,36
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	124.377,59	653.490,93	760.050,57	106.559,64



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-79,92			
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			-20,00	-20,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.303,08	-6.625,00	-16.463,71	-9.838,71
7 Sonstige ordentliche Erträge	-5.288,55	-412,80	-1.890,90	-1.478,10
10 Ordentliche Erträge	-9.671,55	-7.037,80	-18.374,61	-11.336,81
11 Personalaufwendungen	496.801,49	435.466,08	488.527,41	53.061,33
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.108,47		111,93	111,93
14 Bilanzielle Abschreibungen	79,92			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	293.469,30	338.260,21	309.568,79	-28.691,42
17 Ordentliche Aufwendungen	792.459,18	773.726,29	798.208,13	24.481,84
18 Ordentliches Ergebnis	782.787,63	766.688,49	779.833,52	13.145,03
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	782.787,63	766.688,49	779.833,52	13.145,03
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	782.787,63	766.688,49	779.833,52	13.145,03
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-534.791,08	-531.308,86	-620.238,65	-88.929,79
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	465.896,79	488.332,14	569.415,16	81.083,02
29 Ergebnis	713.893,34	723.711,78	729.010,03	5.298,25



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-175,00		-100,00	-100,00
10 Ordentliche Erträge	-175,00	0,00	-100,00	-100,00
11 Personalaufwendungen	68.916,73	55.924,47	50.126,88	-5.797,59
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	680,60	1.050,00	286,15	-763,85
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.969,91	7.841,46	4.990,22	-2.851,24
17 Ordentliche Aufwendungen	75.567,24	64.815,93	55.403,25	-9.412,68
18 Ordentliches Ergebnis	75.392,24	64.815,93	55.303,25	-9.512,68
19 Finanzerträge	-6,01		-2,39	-2,39
21 Finanzergebnis	-6,01	0,00	-2,39	-2,39
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	75.386,23	64.815,93	55.300,86	-9.515,07
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	75.386,23	64.815,93	55.300,86	-9.515,07
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-55.344,95	-58.803,95	-51.810,90	6.993,05
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	12.214,86	11.822,25	12.365,22	542,97
29 Ergebnis	32.256,14	17.834,23	15.855,18	-1.979,05



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste					
Teilergebnisrechnung					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.925,00	-3.072,00	-1.925,00	1.147,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-62.378,54	-56.048,00	-58.965,54	-2.917,54
7	Sonstige ordentliche Erträge	-6.245,17	-1.032,00	-2.466,35	-1.434,35
10	Ordentliche Erträge	-70.548,71	-60.152,00	-63.356,89	-3.204,89
11	Personalaufwendungen	103.717,81	95.402,19	128.985,91	33.583,72
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	66.785,94	9.330,00	19.293,24	9.963,24
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.601,37	6.037,00	5.074,98	-962,02
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.694,30	111.987,20	106.172,45	-5.814,75
17	Ordentliche Aufwendungen	275.799,42	222.756,39	259.526,58	36.770,19
18	Ordentliches Ergebnis	205.250,71	162.604,39	196.169,69	33.565,30
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	320,28	170,50	161,65	-8,85
21	Finanzergebnis	320,28	170,50	161,65	-8,85
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	205.570,99	162.774,88	196.331,34	33.556,46
26	Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	205.570,99	162.774,88	196.331,34	33.556,46
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-194.641,70	-189.413,07	-223.995,81	-34.582,74
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	35.792,00	26.733,75	52.480,15	25.746,40
29	Ergebnis	46.721,29	95,57	24.815,68	24.720,11
Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-2.201,50			
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.201,50	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.201,50	0,00	0,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen					
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze					
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.201,50			
3	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.201,50	0,00	0,00	0,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0104 – Baubetriebshof				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-65.291,08			
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.448,38		-2.114,87	-2.114,87
7 Sonstige ordentliche Erträge	-324,64			
10 Ordentliche Erträge	-79.064,10	0,00	-2.114,87	-2.114,87
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-0,01		13.656,56	13.656,56
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.002,86			
17 Ordentliche Aufwendungen	24.002,85	0,00	13.656,56	13.656,56
18 Ordentliches Ergebnis	-55.061,25	0,00	11.541,69	11.541,69
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-55.061,25	0,00	11.541,69	11.541,69
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-55.061,25	0,00	11.541,69	11.541,69
29 Ergebnis	-55.061,25	0,00	11.541,69	11.541,69
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.620,00			
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.620,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.620,00	0,00	0,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze				
5.000152 Ersatzbeschaffung LKW				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.620,00			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.620,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.620,00	0,00	0,00	0,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0105 – IT				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-68.838,80	-27.914,00	-49.885,91	-21.971,91
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-99.608,02	-55.880,00	-96.361,58	-40.481,58
7 Sonstige ordentliche Erträge	-136,41			
10 Ordentliche Erträge	-168.583,23	-83.794,00	-146.247,49	-62.453,49
11 Personalaufwendungen	51.359,22	52.071,44	52.776,46	705,02
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	62.883,79	76.750,00	79.765,28	3.015,28
14 Bilanzielle Abschreibungen	29.055,04	32.879,00	55.194,21	22.315,21
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	247.202,45	284.606,54	265.764,40	-18.842,14
17 Ordentliche Aufwendungen	390.500,50	446.306,98	453.500,35	7.193,37
18 Ordentliches Ergebnis	221.917,27	362.512,98	307.252,86	-55.260,12
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	135,25	59,81	95,90	36,09
21 Finanzergebnis	135,25	59,81	95,90	36,09
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	222.052,52	362.572,79	307.348,76	-55.224,03
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	222.052,52	362.572,79	307.348,76	-55.224,03
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-326.259,54	-388.762,54	-340.922,34	47.840,20
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	34.007,99	26.779,86	39.007,38	12.227,52
29 Ergebnis	-70.199,03	590,10	5.433,80	4.843,70
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-50.000,00			
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.873,28		160,03	160,03
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.134,77	15.000,00	7.856,23	-7.143,77
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.008,05	15.000,00	8.016,26	-6.983,74
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-46.991,95	15.000,00	8.016,26	-6.983,74
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze				
5.000007 Beschaffung von Software				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	1.134,77	15.000,00	7.856,23	-7.143,77
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.134,77	15.000,00	7.856,23	-7.143,77
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.134,77	15.000,00	7.856,23	-7.143,77
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000,00			
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.873,28		160,03	160,03



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2012

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.126,72	0,00	160,03	160,03



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation				
Teilergebnisrechnung				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-138.127,34	-83.522,00	-104.468,91	-20.946,91
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.148,70	-619,20	-1.053,88	-434,68
10 Ordentliche Erträge	-139.276,04	-84.141,20	-105.522,79	-21.381,59
11 Personalaufwendungen	108.750,07	94.907,70	127.296,58	32.388,88
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	97.969,29	85.413,00	111.792,43	26.379,43
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.869,73	23.673,45	20.804,20	-2.869,25
17 Ordentliche Aufwendungen	228.589,09	203.994,15	259.893,21	55.899,06
18 Ordentliches Ergebnis	89.313,05	119.852,95	154.370,42	34.517,47
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	89.313,05	119.852,95	154.370,42	34.517,47
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	89.313,05	119.852,95	154.370,42	34.517,47
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-202.319,37	-208.034,04	-226.586,80	-18.552,76
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	67.393,60	89.273,84	76.998,52	-12.275,32
29 Ergebnis	-45.612,72	1.092,75	4.782,14	3.689,39



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement				
Teilergebnisrechnung				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.794,70	-6.750,00	-6.897,30	-147,30
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-78.029,70	-72.195,00	-87.128,86	-14.933,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	-134.047,49	-73.000,00	-60.101,29	12.898,71
10 Ordentliche Erträge	-218.871,89	-151.945,00	-154.127,45	-2.182,45
11 Personalaufwendungen	491.512,91	479.404,92	515.466,31	36.061,39
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	210.788,03	252.000,00	391.741,66	139.741,66
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.179,58	60.826,92	82.326,09	21.499,17
17 Ordentliche Aufwendungen	821.480,52	792.231,84	989.534,06	197.302,22
18 Ordentliches Ergebnis	602.608,63	640.286,84	835.406,61	195.119,77
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	602.608,63	640.286,84	835.406,61	195.119,77
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	602.608,63	640.286,84	835.406,61	195.119,77
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-455.828,09	-444.485,27	-614.198,55	-169.713,28
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	151.136,55	126.931,53	166.051,20	39.119,67
29 Ergebnis	297.917,09	322.733,09	387.259,26	64.526,17



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement					
Teilergebnisrechnung					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-534.370,02	-660.280,00	-660.682,88	-402,88
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-227.210,01	-269.487,00	-217.841,57	51.645,43
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-226.054,40	-193.132,00	-249.952,40	-56.820,40
7	Sonstige ordentliche Erträge	-68.256,49	-7.653.165,00	-7.324.580,36	328.584,64
8	Aktiviert Eigenleistungen	-5.143,21		-21.557,04	-21.557,04
9	Bestandsveränderungen			-1,00	-1,00
10	Ordentliche Erträge	-1.061.034,13	-8.776.064,00	-8.474.615,25	301.448,75
11	Personalaufwendungen	853.850,65	849.398,81	866.903,19	17.504,38
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.249.865,80	1.352.677,66	1.167.221,59	-185.456,07
14	Bilanzielle Abschreibungen	915.540,97	1.058.400,00	1.031.308,07	-27.091,93
15	Transferaufwendungen	28.802,90	30.303,00	28.803,30	-1.499,70
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	224.710,24	7.779.269,01	7.385.674,27	-393.594,74
17	Ordentliche Aufwendungen	3.272.770,56	11.070.048,48	10.479.910,42	-590.138,06
18	Ordentliches Ergebnis	2.211.736,43	2.293.984,48	2.005.295,17	-288.689,31
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	258.986,03	258.073,20	243.809,64	-14.263,56
21	Finanzergebnis	258.986,03	258.073,20	243.809,64	-14.263,56
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.470.722,46	2.552.057,68	2.249.104,81	-302.952,87
26	Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	2.470.722,46	2.552.057,68	2.249.104,81	-302.952,87
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.722.574,48	-2.818.436,73	-2.685.742,58	132.694,15
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	358.828,45	384.200,00	410.878,90	26.678,90
29	Ergebnis	106.976,43	117.820,95	-25.758,87	-143.579,82
Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.198.798,00			
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-88.049,91	-300.000,00	-116.870,00	183.130,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.286.847,91	-300.000,00	-116.870,00	183.130,00
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	1.437.198,77	925.990,93	861.420,69	-64.570,24
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	6.124,70	12.500,00	6.557,26	-5.942,74
28	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	6.475,48		926,36	926,36
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.449.798,95	938.490,93	868.904,31	-69.586,62
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	162.951,04	638.490,93	752.034,31	113.543,38
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen					
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze					
5.000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid					



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.678,66			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.678,66	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.678,66	0,00	0,00	0,00
5.000023 Umbaumaßnahmen zur Ganztags Hauptschule				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	4.049,27			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.049,27	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.049,27	0,00	0,00	0,00
5.000024 Erweiterung Hauptschule				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	285,32	3.600,00		-3.600,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	285,32	3.600,00	0,00	-3.600,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	285,32	3.600,00	0,00	-3.600,00
5.000029 Errichtung Realschule				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	-78.385,32	23.369,19		-23.369,19
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-78.385,32	23.369,19	0,00	-23.369,19
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-78.385,32	23.369,19	0,00	-23.369,19
5.000140 Erneuerung Küchenzeile Hauptschule				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	15.824,40	5.899,50	6.772,00	872,50
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.824,40	5.899,50	6.772,00	872,50
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	15.824,40	5.899,50	6.772,00	872,50
5.000174 Umbaumaßnahmen zur Ganztagsrealschule				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	80.331,89	1.441,04		-1.441,04
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-37,97		-83,00	-83,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80.293,92	1.441,04	-83,00	-1.524,04
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	80.293,92	1.441,04	-83,00	-1.524,04
5.000184 Umbau Berufskolleg				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	30.841,60	32.175,00	32.175,01	0,01
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.841,60	32.175,00	32.175,01	0,01
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	30.841,60	32.175,00	32.175,01	0,01
5.000200 Parkplatz Walzenrather Straße InvföG				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	26,18			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26,18	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	26,18	0,00	0,00	0,00
5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	5.236,00	250.000,00	102.907,38	-147.092,62
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.236,00	250.000,00	102.907,38	-147.092,62
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.236,00	250.000,00	102.907,38	-147.092,62



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
5.000204 Parkplatz Sportanlage Wolperath InvFöG				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-116.563,00			
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-116.563,00	0,00	0,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	116.038,93			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.038,93	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-524,07	0,00	0,00	0,00
5.000211 Umbau Dächer Hauptschule InvFöG				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.074.832,00			
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.074.832,00	0,00	0,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.103.426,27	311.361,77	340.447,61	29.085,84
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	772,26			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.104.198,53	311.361,77	340.447,61	29.085,84
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	29.366,53	311.361,77	340.447,61	29.085,84
5.000224 Inv.zusch. Parkpl./Laufb. Sporta. Breitsch. InvFöG				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-7.403,00			
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.403,00	0,00	0,00	0,00
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	6.475,48		926,36	926,36
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.475,48	0,00	926,36	926,36
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-927,52	0,00	926,36	926,36
5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	155.845,57	293.144,43	379.118,69	85.974,26
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	155.845,57	293.144,43	379.118,69	85.974,26
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	155.845,57	293.144,43	379.118,69	85.974,26
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-88.049,91	-300.000,00	-116.870,00	183.130,00
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.390,41	12.500,00	6.640,26	-5.859,74
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-82.659,50	-287.500,00	-110.229,74	177.270,26



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung				
Teilergebnisrechnung				
7 Sonstige ordentliche Erträge	-7.745,00	-3.923,00	-4.719,96	-796,96
10 Ordentliche Erträge	-7.745,00	-3.923,00	-4.719,96	-796,96
11 Personalaufwendungen	63.063,52	91.452,67	121.592,72	30.140,05
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.490,69	11.074,30	10.134,90	-939,40
17 Ordentliche Aufwendungen	70.554,21	102.526,97	131.727,62	29.200,65
18 Ordentliches Ergebnis	62.809,21	98.603,97	127.007,66	28.403,69
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	62.809,21	98.603,97	127.007,66	28.403,69
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	62.809,21	98.603,97	127.007,66	28.403,69
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-82.617,11	-129.361,64	-156.548,06	-27.186,42
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	19.807,90	30.757,67	29.540,40	-1.217,27
29 Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-102.681,49	-63.322,00	-58.446,36	4.875,64
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-161.106,70	-136.350,00	-143.324,54	-6.974,54
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-709,50	-1.100,00	-995,00	105,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.376,66	-17.485,00	-35.880,48	-18.395,48
7 Sonstige ordentliche Erträge	-22.218,77	-27.050,00	-40.505,19	-13.455,19
10 Ordentliche Erträge	-306.093,12	-245.307,00	-279.151,57	-33.844,57
11 Personalaufwendungen	529.999,13	532.353,65	584.285,82	51.932,17
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	241.030,51	149.073,29	152.784,44	3.711,15
14 Bilanzielle Abschreibungen	46.824,86	85.232,00	80.611,90	-4.620,10
15 Transferaufwendungen		4.000,00	3.732,50	-267,50
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.097,97	117.392,62	103.839,14	-13.553,48
17 Ordentliche Aufwendungen	919.952,47	888.051,57	925.253,80	37.202,23
18 Ordentliches Ergebnis	613.859,35	642.744,57	646.102,23	3.357,66
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.935,57	1.257,07	1.645,30	388,23
21 Finanzergebnis	1.935,57	1.257,07	1.645,30	388,23
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	615.794,92	644.001,64	647.747,53	3.745,89
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	615.794,92	644.001,64	647.747,53	3.745,89
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	400.911,82	447.677,22	419.179,44	-28.497,78
29 Ergebnis	1.016.706,74	1.091.678,86	1.066.926,97	-24.751,89
Teilfinanzrechnung				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.393,93	-45.000,00	-45.384,34	-384,34
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen			-7.000,00	-7.000,00
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.393,93	-45.000,00	-52.384,34	-7.384,34
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	132.639,44	368.507,02	300.608,31	-67.898,71
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	132.639,44	368.507,02	300.608,31	-67.898,71
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	87.245,51	323.507,02	248.223,97	-75.283,05



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung				
Teilergebnisrechnung				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.430,10	-29.350,00	-32.693,99	-3.343,99
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-251,00	-100,00	-201,00	-101,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.643,09			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-433,85	-2.050,00	-1.427,60	622,40
10 Ordentliche Erträge	-33.758,04	-31.500,00	-34.322,59	-2.822,59
11 Personalaufwendungen	197.102,79	188.199,33	169.432,84	-18.766,49
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	22.446,98	18.844,37	21.358,57	2.514,20
14 Bilanzielle Abschreibungen	382,28	32,00	30,86	-1,14
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.041,79	18.533,82	17.327,19	-1.206,63
17 Ordentliche Aufwendungen	238.973,84	225.609,53	208.149,46	-17.460,07
18 Ordentliches Ergebnis	205.215,80	194.109,53	173.826,87	-20.282,66
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2,54	0,22	0,19	-0,03
21 Finanzergebnis	2,54	0,22	0,19	-0,03
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	205.218,34	194.109,75	173.827,06	-20.282,69
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	205.218,34	194.109,75	173.827,06	-20.282,69
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-82.331,44	-111.302,17	-129.967,69	-18.665,52
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	149.388,29	194.243,91	146.096,03	-48.147,88
29 Ergebnis	272.275,19	277.051,49	189.955,40	-87.096,09



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-261,80	-262,00	-261,80	0,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	-16.573,39	-15.000,00	-15.773,90	-773,90
10 Ordentliche Erträge	-16.835,19	-15.262,00	-16.035,70	-773,70
11 Personalaufwendungen	52.038,31	63.746,60	61.613,09	-2.133,51
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			454,58	454,58
14 Bilanzielle Abschreibungen	261,80	262,00	261,80	-0,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.225,34	3.055,15	3.443,86	388,71
17 Ordentliche Aufwendungen	55.525,45	67.063,75	65.773,33	-1.290,42
18 Ordentliches Ergebnis	38.690,26	51.801,75	49.737,63	-2.064,12
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	38.690,26	51.801,75	49.737,63	-2.064,12
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	38.690,26	51.801,75	49.737,63	-2.064,12
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	49.048,54	50.443,84	39.416,79	-11.027,05
29 Ergebnis	87.738,80	102.245,59	89.154,42	-13.091,17



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandswesen				
Teilergebnisrechnung				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-129.676,60	-107.000,00	-110.630,55	-3.630,55
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-458,50	-1.000,00	-794,00	206,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.430,87	-11.435,00	-19.946,65	-8.511,65
10 Ordentliche Erträge	-145.565,97	-119.435,00	-131.371,20	-11.936,20
11 Personalaufwendungen	238.451,33	226.074,03	263.967,67	37.893,64
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	103.062,84	80.150,00	85.374,37	5.224,37
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.521,66	7.612,30	9.380,21	1.767,91
17 Ordentliche Aufwendungen	349.035,83	313.836,33	358.722,25	44.885,92
18 Ordentliches Ergebnis	203.469,86	194.401,33	227.351,05	32.949,72
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	203.469,86	194.401,33	227.351,05	32.949,72
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	203.469,86	194.401,33	227.351,05	32.949,72
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	153.681,90	164.604,53	201.204,82	36.600,29
29 Ergebnis	357.151,76	359.005,86	428.555,87	69.550,01



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen				
Teilergebnisrechnung				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-11.296,08	-11.296,08
7 Sonstige ordentliche Erträge	-68,21			
10 Ordentliche Erträge	-68,21	0,00	-11.296,08	-11.296,08
11 Personalaufwendungen			19.967,48	19.967,48
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			1.759,71	1.759,71
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		2.000,00	11.440,22	9.440,22
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	2.000,00	33.167,41	31.167,41
18 Ordentliches Ergebnis	-68,21	2.000,00	21.871,33	19.871,33
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-68,21	2.000,00	21.871,33	19.871,33
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-68,21	2.000,00	21.871,33	19.871,33
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	4.530,00	5.716,00	16.871,08	11.155,08
29 Ergebnis	4.461,79	7.716,00	38.742,41	31.026,41



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr					
Teilergebnisrechnung					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-102.419,69	-63.060,00	-58.184,56	4.875,44
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.302,70	-6.050,00	-4.637,75	1.412,25
7	Sonstige ordentliche Erträge	-5.143,32	-10.000,00	-23.303,69	-13.303,69
10	Ordentliche Erträge	-109.865,71	-79.110,00	-86.126,00	-7.016,00
11	Personalaufwendungen	42.406,70	54.333,69	69.304,74	14.971,05
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	115.520,69	50.078,92	43.837,21	-6.241,71
14	Bilanzielle Abschreibungen	46.180,78	84.938,00	80.319,24	-4.618,76
15	Transferaufwendungen		4.000,00	3.732,50	-267,50
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.309,18	86.191,35	62.247,66	-23.943,69
17	Ordentliche Aufwendungen	276.417,35	279.541,96	259.441,35	-20.100,61
18	Ordentliches Ergebnis	166.551,64	200.431,96	173.315,35	-27.116,61
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.933,03	1.256,85	1.645,11	388,26
21	Finanzergebnis	1.933,03	1.256,85	1.645,11	388,26
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	168.484,67	201.688,81	174.960,46	-26.728,35
26	Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	168.484,67	201.688,81	174.960,46	-26.728,35
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	126.594,53	143.971,12	145.558,41	1.587,29
29	Ergebnis	295.079,20	345.659,92	320.518,87	-25.141,05
Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.393,93	-45.000,00	-45.384,34	-384,34
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen			-7.000,00	-7.000,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.393,93	-45.000,00	-52.384,34	-7.384,34
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	132.639,44	368.507,02	300.608,31	-67.898,71
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	132.639,44	368.507,02	300.608,31	-67.898,71
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	87.245,51	323.507,02	248.223,97	-75.283,05
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen					
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze					
5.000037 GWG Ausstattung Feuerwehr					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	9.384,76	20.322,84	10.005,29	-10.317,55
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.384,76	20.322,84	10.005,29	-10.317,55
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	9.384,76	20.322,84	10.005,29	-10.317,55
5.000038 Persönliche Ausrüstung Feuerwehr					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	21.667,14	26.000,00	715,65	-25.284,35
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.667,14	26.000,00	715,65	-25.284,35



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	21.667,14	26.000,00	715,65	-25.284,35
5.000040 Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	73.029,22	247.470,78	246.924,36	-546,42
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	73.029,22	247.470,78	246.924,36	-546,42
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	73.029,22	247.470,78	246.924,36	-546,42
5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	14.202,35	16.203,99	2.702,77	-13.501,22
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.202,35	16.203,99	2.702,77	-13.501,22
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	14.202,35	16.203,99	2.702,77	-13.501,22
5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	12.527,37	20.509,41	5.548,44	-14.960,97
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.527,37	20.509,41	5.548,44	-14.960,97
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	12.527,37	20.509,41	5.548,44	-14.960,97
5.000242 Anschaffung Mannschaftstransportfz./KdoW LZ Seel.				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		35.000,00	34.711,80	-288,20
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	34.711,80	-288,20
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	34.711,80	-288,20
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.393,93	-45.000,00	-52.384,34	-7.384,34
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.828,60			
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-43.565,33	-45.000,00	-52.384,34	-7.384,34



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben					
Teilergebnisrechnung					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-530.825,05	-351.942,00	-525.183,57	-173.241,57
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-465.273,15	-389.300,00	-513.959,03	-124.659,03
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.795,61	-14.600,00	-25.512,90	-10.912,90
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-258.533,57	-234.949,00	-288.278,38	-53.329,38
7	Sonstige ordentliche Erträge	-3.182,30		-21.250,00	-21.250,00
10	Ordentliche Erträge	-1.278.609,68	-990.791,00	-1.374.183,88	-383.392,88
11	Personalaufwendungen	880.216,11	845.792,29	960.790,24	114.997,95
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.294.047,20	1.305.999,31	1.387.671,57	81.672,26
14	Bilanzielle Abschreibungen	105.184,36	87.928,00	88.983,21	1.055,21
15	Transferaufwendungen	41.231,78	500,00	112.714,05	112.214,05
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	209.591,51	247.412,36	256.861,62	9.449,26
17	Ordentliche Aufwendungen	2.530.270,96	2.487.631,96	2.807.020,69	319.388,73
18	Ordentliches Ergebnis	1.251.661,28	1.496.840,96	1.432.836,81	-64.004,15
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.216,07	1.801,81	1.790,95	-10,86
21	Finanzergebnis	2.216,07	1.801,81	1.790,95	-10,86
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.253.877,35	1.498.642,77	1.434.627,76	-64.015,01
26	Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.253.877,35	1.498.642,77	1.434.627,76	-64.015,01
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-39.474,94	-45.182,98	-52.551,13	-7.368,15
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.345.360,45	2.411.768,49	2.339.576,60	-72.191,89
29	Ergebnis	3.559.762,86	3.865.228,29	3.721.653,23	-143.575,06
Teilfinanzrechnung					
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.629,83			
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.629,83	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	36.915,15	58.300,79	13.653,67	-44.647,12
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.915,15	58.300,79	13.653,67	-44.647,12
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	35.285,32	58.300,79	13.653,67	-44.647,12



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-102.349,86	-98.586,00	-102.060,75	-3.474,75
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-145.448,25	-128.200,00	-163.830,05	-35.630,05
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.479,08	-3.000,00	-4.975,55	-1.975,55
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.693,15		-407,00	-407,00
10 Ordentliche Erträge	-260.970,34	-229.786,00	-271.273,35	-41.487,35
11 Personalaufwendungen	205.291,84	204.073,41	214.689,09	10.615,68
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	116.338,69	108.038,84	131.075,39	23.036,55
14 Bilanzielle Abschreibungen	7.827,21	7.012,00	9.289,33	2.277,33
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.589,36	17.513,94	17.643,82	129,88
17 Ordentliche Aufwendungen	344.047,10	336.638,19	372.697,63	36.059,44
18 Ordentliches Ergebnis	83.076,76	106.852,19	101.424,28	-5.427,91
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	213,15	185,45	177,41	-8,04
21 Finanzergebnis	213,15	185,45	177,41	-8,04
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	83.289,91	107.037,64	101.601,69	-5.435,95
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	83.289,91	107.037,64	101.601,69	-5.435,95
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	574.796,88	568.367,16	582.597,95	14.230,79
29 Ergebnis	658.086,79	675.404,80	684.199,64	8.794,84
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	4.269,60	4.862,00	2.374,72	-2.487,28
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.269,60	4.862,00	2.374,72	-2.487,28
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.269,60	4.862,00	2.374,72	-2.487,28
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.269,60	4.862,00	2.374,72	-2.487,28
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	4.269,60	4.862,00	2.374,72	-2.487,28



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-166.874,35	-121.653,00	-131.950,73	-10.297,73
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-193.299,50	-162.300,00	-204.743,85	-42.443,85
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.014,86	-7.949,00	-6.469,23	1.479,77
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.204,87			
10 Ordentliche Erträge	-376.393,58	-291.902,00	-343.163,81	-51.261,81
11 Personalaufwendungen	268.255,75	278.652,80	296.491,98	17.839,18
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	111.267,23	106.428,31	100.450,53	-5.977,78
14 Bilanzielle Abschreibungen	23.901,91	17.837,00	16.492,97	-1.344,03
15 Transferaufwendungen	855,00	500,00	855,00	355,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.587,89	22.524,61	26.647,91	4.123,30
17 Ordentliche Aufwendungen	426.867,78	425.942,72	440.938,39	14.995,67
18 Ordentliches Ergebnis	50.474,20	134.040,72	97.774,58	-36.266,14
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	196,21	163,13	154,93	-8,20
21 Finanzergebnis	196,21	163,13	154,93	-8,20
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	50.670,41	134.203,85	97.929,51	-36.274,34
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	50.670,41	134.203,85	97.929,51	-36.274,34
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	677.381,93	704.715,27	717.600,66	12.885,39
29 Ergebnis	728.052,34	838.919,12	815.530,17	-23.388,95
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.556,51	5.137,43	1.324,17	-3.813,26
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.556,51	5.137,43	1.324,17	-3.813,26
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.556,51	5.137,43	1.324,17	-3.813,26
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.556,51	5.137,43	1.324,17	-3.813,26
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.556,51	5.137,43	1.324,17	-3.813,26



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-86.444,33	-88.618,00	-87.745,42	872,58
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-123.744,40	-98.800,00	-140.195,13	-41.395,13
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.796,05	-3.000,00	-4.814,00	-1.814,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-35,57		-27,57	-27,57
10 Ordentliche Erträge	-218.020,35	-190.418,00	-232.782,12	-42.364,12
11 Personalaufwendungen	137.979,25	141.812,43	133.195,12	-8.617,31
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	77.857,21	60.861,84	104.455,33	43.593,49
14 Bilanzielle Abschreibungen	11.572,10	9.795,00	13.297,07	3.502,07
15 Transferaufwendungen			685,00	685,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.696,90	13.642,92	15.555,85	1.912,93
17 Ordentliche Aufwendungen	240.105,46	226.112,19	267.188,37	41.076,18
18 Ordentliches Ergebnis	22.085,11	35.694,19	34.406,25	-1.287,94
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	537,43	477,12	464,71	-12,41
21 Finanzergebnis	537,43	477,12	464,71	-12,41
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	22.622,54	36.171,31	34.870,96	-1.300,35
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	22.622,54	36.171,31	34.870,96	-1.300,35
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	248.923,54	234.587,77	288.911,20	54.323,43
29 Ergebnis	271.546,08	270.759,08	323.782,16	53.023,08
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.629,83			
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.629,83	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.233,49	5.134,00	5.383,30	249,30
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.233,49	5.134,00	5.383,30	249,30
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	603,66	5.134,00	5.383,30	249,30
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze				
5.000055 Ersteinrichtung GGS Wolperath				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-21,53			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21,53	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-21,53	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.629,83			
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.255,02	5.134,00	5.383,30	249,30



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2012

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	625,19	5.134,00	5.383,30	249,30



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
Produktgruppe 0304 – Hauptschule					
Teilergebnisrechnung					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-102.076,84	-10.179,00	-119.094,70	-108.915,70
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-256,00		-230,00	-230,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.894,91		-1.164,50	-1.164,50
7	Sonstige ordentliche Erträge	-248,71		-16.315,43	-16.315,43
10	Ordentliche Erträge	-104.476,46	-10.179,00	-136.804,63	-126.625,63
11	Personalaufwendungen	31.569,13	30.961,22	34.065,55	3.104,33
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	89.840,01	40.146,66	24.857,60	-15.289,06
14	Bilanzielle Abschreibungen	23.791,22	10.977,00	17.799,90	6.822,90
15	Transferaufwendungen	11.796,78		102.039,95	102.039,95
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.037,41	16.310,94	12.818,97	-3.491,97
17	Ordentliche Aufwendungen	169.034,55	98.395,81	191.581,97	93.186,16
18	Ordentliches Ergebnis	64.558,09	88.216,81	54.777,34	-33.439,47
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	78,54	75,87	81,10	5,23
21	Finanzergebnis	78,54	75,87	81,10	5,23
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	64.636,63	88.292,69	54.858,44	-33.434,25
26	Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	64.636,63	88.292,69	54.858,44	-33.434,25
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-1.055,17		-254,04	-254,04
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	635.737,61	600.800,11	558.704,81	-42.095,30
29	Ergebnis	699.319,07	689.092,80	613.309,21	-75.783,59
Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	16.976,90	5.855,32	4.080,79	-1.774,53
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.976,90	5.855,32	4.080,79	-1.774,53
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	16.976,90	5.855,32	4.080,79	-1.774,53
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen					
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze					
5.000062 Neueinrichtung Physikraum					
9	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	12.567,50			
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.567,50	0,00	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	12.567,50	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze					
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.409,40	5.855,32	4.080,79	-1.774,53
3	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.409,40	5.855,32	4.080,79	-1.774,53



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0305 – Realschule				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.784,56	-16.295,00	-24.491,05	-8.196,05
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.203,55		-2.060,00	-2.060,00
10 Ordentliche Erträge	-37.988,11	-16.295,00	-26.551,05	-10.256,05
11 Personalaufwendungen	48.883,81	35.410,73	37.052,69	1.641,96
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	59.994,41	65.829,66	57.374,13	-8.455,53
14 Bilanzielle Abschreibungen	38.091,92	31.146,00	32.103,94	957,94
15 Transferaufwendungen	3.500,00		9.134,10	9.134,10
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.781,88	24.169,57	13.520,82	-10.648,75
17 Ordentliche Aufwendungen	165.252,02	156.555,96	149.185,68	-7.370,28
18 Ordentliches Ergebnis	127.263,91	140.260,96	122.634,63	-17.626,33
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.159,25	900,23	912,80	12,57
21 Finanzergebnis	1.159,25	900,23	912,80	12,57
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	128.423,16	141.161,19	123.547,43	-17.613,76
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	128.423,16	141.161,19	123.547,43	-17.613,76
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	326.690,33	371.013,53	352.801,77	-18.211,76
29 Ergebnis	455.113,49	512.174,72	476.349,20	-35.825,52
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.060,75	24.770,00	45,75	-24.724,25
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.060,75	24.770,00	45,75	-24.724,25
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.060,75	24.770,00	45,75	-24.724,25
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.060,75	4.770,00	45,75	-4.724,25
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.060,75	4.770,00	45,75	-4.724,25



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.295,11	-16.611,00	-59.840,92	-43.229,92
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.525,00		-4.960,00	-4.960,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.795,61	-14.600,00	-25.512,90	-10.912,90
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-220.145,12	-221.000,00	-268.795,10	-47.795,10
7 Sonstige ordentliche Erträge			-4.500,00	-4.500,00
10 Ordentliche Erträge	-280.760,84	-252.211,00	-363.608,92	-111.397,92
11 Personalaufwendungen	188.236,33	154.881,70	245.295,81	90.414,11
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	838.749,65	924.694,00	969.458,59	44.764,59
15 Transferaufwendungen	25.080,00			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.898,07	153.250,39	170.674,25	17.423,86
17 Ordentliche Aufwendungen	1.184.964,05	1.232.826,09	1.385.428,65	152.602,56
18 Ordentliches Ergebnis	904.203,21	980.615,09	1.021.819,73	41.204,64
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	31,49			
21 Finanzergebnis	31,49	0,00	0,00	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	904.234,70	980.615,09	1.021.819,73	41.204,64
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	904.234,70	980.615,09	1.021.819,73	41.204,64
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-414.826,09	-403.773,60	-509.229,85	-105.456,25
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	258.236,48	290.875,28	295.892,97	5.017,69
29 Ergebnis	747.645,09	867.716,77	808.482,85	-59.233,92
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-182,10	12.542,04	444,94	-12.097,10
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-182,10	12.542,04	444,94	-12.097,10
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-182,10	12.542,04	444,94	-12.097,10
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze				
5.000044 Mobiliar für Schulen				
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-182,10			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-182,10	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-182,10	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		12.542,04	444,94	-12.097,10
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	12.542,04	444,94	-12.097,10



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.736,83	-2.479,00	-3.967,48	-1.488,48
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.431,96	-18.850,00	-13.717,85	5.132,15
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.316,09	-150,00	-373,20	-223,20
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-66,29			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-12.173,48	-5.600,00	-6.355,00	-755,00
10 Ordentliche Erträge	-30.724,65	-27.079,00	-24.413,53	2.665,47
11 Personalaufwendungen	208.258,50	182.457,79	175.434,00	-7.023,79
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	104.089,35	138.829,93	103.124,85	-35.705,08
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.024,77	2.479,00	3.162,47	683,47
15 Transferaufwendungen	8.634,59	15.750,00	13.805,84	-1.944,16
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.680,15	26.263,82	20.144,75	-6.119,07
17 Ordentliche Aufwendungen	341.687,36	365.780,54	315.671,91	-50.108,63
18 Ordentliches Ergebnis	310.962,71	338.701,54	291.258,38	-47.443,16
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	723,31	714,12	677,15	-36,97
21 Finanzergebnis	723,31	714,12	677,15	-36,97
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	311.686,02	339.415,66	291.935,53	-47.480,13
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	311.686,02	339.415,66	291.935,53	-47.480,13
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	189.429,93	210.154,85	211.631,47	1.476,62
29 Ergebnis	501.115,95	549.570,50	503.567,00	-46.003,50
Teilfinanzrechnung				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.172,15			
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.319,00			
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.491,15	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.207,05	3.577,15	1.311,84	-2.265,31
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.207,05	3.577,15	1.311,84	-2.265,31
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.284,10	3.577,15	1.311,84	-2.265,31



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.736,83	-2.479,00	-3.967,48	-1.488,48
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.162,96	-15.200,00	-13.399,90	1.800,10
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00	-100,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-11.973,48	-5.600,00	-6.055,00	-455,00
10 Ordentliche Erträge	-28.873,27	-23.379,00	-23.522,38	-143,38
11 Personalaufwendungen	183.101,16	169.318,34	157.956,94	-11.361,40
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	20.445,72	20.240,00	21.790,34	1.550,34
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.024,77	2.479,00	3.162,47	683,47
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.801,16	18.481,91	16.231,46	-2.250,45
17 Ordentliche Aufwendungen	222.372,81	210.519,25	199.141,21	-11.378,04
18 Ordentliches Ergebnis	193.499,54	187.140,25	175.618,83	-11.521,42
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	723,31	714,12	677,15	-36,97
21 Finanzergebnis	723,31	714,12	677,15	-36,97
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	194.222,85	187.854,37	176.295,98	-11.558,39
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	194.222,85	187.854,37	176.295,98	-11.558,39
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	134.915,04	152.196,85	139.348,57	-12.848,28
29 Ergebnis	329.137,89	340.051,22	315.644,55	-24.406,67
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.172,15			
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.319,00			
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.491,15	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.207,05	3.577,15	1.311,84	-2.265,31
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.207,05	3.577,15	1.311,84	-2.265,31
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.284,10	3.577,15	1.311,84	-2.265,31
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.491,15			
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.207,05	3.577,15	1.311,84	-2.265,31
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.284,10	3.577,15	1.311,84	-2.265,31



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung				
Teilergebnisrechnung				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-269,00	-3.650,00	-317,95	3.332,05
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.316,09	-50,00	-273,20	-223,20
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-66,29			
7 Sonstige ordentliche Erträge	-200,00		-300,00	-300,00
10 Ordentliche Erträge	-1.851,38	-3.700,00	-891,15	2.808,85
11 Personalaufwendungen	25.157,34	13.139,45	17.477,06	4.337,61
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	83.643,63	118.589,93	81.334,51	-37.255,42
15 Transferaufwendungen	8.634,59	15.750,00	13.805,84	-1.944,16
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.878,99	7.781,91	3.913,29	-3.868,62
17 Ordentliche Aufwendungen	119.314,55	155.261,29	116.530,70	-38.730,59
18 Ordentliches Ergebnis	117.463,17	151.561,29	115.639,55	-35.921,74
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	117.463,17	151.561,29	115.639,55	-35.921,74
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	117.463,17	151.561,29	115.639,55	-35.921,74
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	54.514,89	57.958,00	72.282,90	14.324,90
29 Ergebnis	171.978,06	209.519,29	187.922,45	-21.596,84



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 05 – Soziale Leistungen				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-900,00		-523,20	-523,20
3 Sonstige Transfererträge	-8.157,09	-50,00	-20.822,68	-20.772,68
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-202.937,77	-38.000,00	-85.558,60	-47.558,60
10 Ordentliche Erträge	-211.994,86	-38.050,00	-106.904,48	-68.854,48
11 Personalaufwendungen	263.671,17	159.042,21	166.424,31	7.382,10
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	74.888,51	71.502,00	77.702,83	6.200,83
15 Transferaufwendungen	271.314,85	309.075,00	282.408,29	-26.666,71
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.874,10	16.208,14	11.007,97	-5.200,17
17 Ordentliche Aufwendungen	619.748,63	555.827,36	537.543,40	-18.283,96
18 Ordentliches Ergebnis	407.753,77	517.777,36	430.638,92	-87.138,44
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	407.753,77	517.777,36	430.638,92	-87.138,44
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	407.753,77	517.777,36	430.638,92	-87.138,44
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	101.413,50	107.074,34	118.737,10	11.662,76
29 Ergebnis	509.167,27	624.851,69	549.376,02	-75.475,67
Teilfinanzrechnung				
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-40,00		-22,35	-22,35



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0501 – Grundversorgung				
Teilergebnisrechnung				
3 Sonstige Transfererträge	-367,30	-50,00	-341,08	-291,08
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-158.235,77	-1.000,00	-12.235,94	-11.235,94
10 Ordentliche Erträge	-158.603,07	-1.050,00	-12.577,02	-11.527,02
11 Personalaufwendungen	147.903,43	57.967,49	68.134,30	10.166,81
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			17,99	17,99
15 Transferaufwendungen	2.599,46			
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.842,98	10.475,33	7.832,63	-2.642,70
17 Ordentliche Aufwendungen	156.345,87	68.442,82	75.984,92	7.542,10
18 Ordentliches Ergebnis	-2.257,20	67.392,82	63.407,90	-3.984,92
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.257,20	67.392,82	63.407,90	-3.984,92
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-2.257,20	67.392,82	63.407,90	-3.984,92
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-35.990,39	-61.657,02	-16.950,40	44.706,62
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	46.373,04	57.852,66	53.626,88	-4.225,78
29 Ergebnis	8.125,45	63.588,46	100.084,38	36.495,92



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtli., Aussiedler				
Teilergebnisrechnung				
3 Sonstige Transfererträge	-7.789,79		-20.481,60	-20.481,60
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-44.702,00	-37.000,00	-73.322,66	-36.322,66
10 Ordentliche Erträge	-52.491,79	-37.000,00	-93.804,26	-56.804,26
11 Personalaufwendungen	36.044,03	32.570,99	28.759,93	-3.811,06
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	74.888,51	71.502,00	77.115,82	5.613,82
15 Transferaufwendungen	268.715,39	305.000,00	280.191,65	-24.808,35
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.025,81	2.421,60	771,29	-1.650,31
17 Ordentliche Aufwendungen	380.673,74	411.494,59	386.838,69	-24.655,90
18 Ordentliches Ergebnis	328.181,95	374.494,59	293.034,43	-81.460,16
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	328.181,95	374.494,59	293.034,43	-81.460,16
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	328.181,95	374.494,59	293.034,43	-81.460,16
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	40.665,52	37.594,33	41.299,46	3.705,13
29 Ergebnis	368.847,47	412.088,92	334.333,89	-77.755,03
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-40,00		-22,35	-22,35



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-900,00		-523,20	-523,20
10 Ordentliche Erträge	-900,00	0,00	-523,20	-523,20
11 Personalaufwendungen	79.723,71	68.503,73	69.530,08	1.026,35
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			569,02	569,02
15 Transferaufwendungen		4.075,00	2.216,64	-1.858,36
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.005,31	3.311,21	2.404,05	-907,16
17 Ordentliche Aufwendungen	82.729,02	75.889,94	74.719,79	-1.170,15
18 Ordentliches Ergebnis	81.829,02	75.889,94	74.196,59	-1.693,35
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	81.829,02	75.889,94	74.196,59	-1.693,35
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	81.829,02	75.889,94	74.196,59	-1.693,35
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	50.365,33	73.284,36	40.761,16	-32.523,20
29 Ergebnis	132.194,35	149.174,30	114.957,75	-34.216,55



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-146.825,91	-150.101,00	-150.454,57	-353,57
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.861,05	-3.000,00	-4.170,50	-1.170,50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			-7.147,57	-7.147,57
7 Sonstige ordentliche Erträge	-587,70	-50,00	-1.300,00	-1.250,00
10 Ordentliche Erträge	-151.274,66	-153.151,00	-163.072,64	-9.921,64
11 Personalaufwendungen	191.774,80	189.690,12	204.105,25	14.415,13
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	12.969,36	15.800,00	17.676,37	1.876,37
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.679,10	2.427,00	2.443,93	16,93
15 Transferaufwendungen	243.148,47	208.771,00	189.800,06	-18.970,94
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.454,46	7.315,97	7.313,26	-2,71
17 Ordentliche Aufwendungen	458.026,19	424.004,09	421.338,87	-2.665,22
18 Ordentliches Ergebnis	306.751,53	270.853,09	258.266,23	-12.586,86
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23,95	327,15	18,23	-308,92
21 Finanzergebnis	23,95	327,15	18,23	-308,92
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	306.775,48	271.180,24	258.284,46	-12.895,78
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	306.775,48	271.180,24	258.284,46	-12.895,78
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	188.291,29	173.222,28	190.451,71	17.229,43
29 Ergebnis	495.066,77	444.402,53	448.736,17	4.333,64
Teilfinanzrechnung				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-1.598,60	-1.598,60
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.598,60	-1.598,60
25 Auszahlungen Baumaßnahmen			6.214,51	6.214,51
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.257,73	12.500,00	1.887,57	-10.612,43
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	30.000,00	55.000,00	39.435,99	-15.564,01
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.257,73	67.500,00	47.538,07	-19.961,93
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	47.257,73	67.500,00	45.939,47	-21.560,53



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-144.040,91	-142.605,00	-144.786,43	-2.181,43
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.861,05	-3.000,00	-4.170,50	-1.170,50
7 Sonstige ordentliche Erträge	-587,70	-50,00	-1.300,00	-1.250,00
10 Ordentliche Erträge	-148.489,66	-145.655,00	-150.256,93	-4.601,93
11 Personalaufwendungen	184.047,66	182.542,35	193.376,15	10.833,80
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	12.917,69	13.800,00	16.172,90	2.372,90
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.679,10	2.427,00	2.443,93	16,93
15 Transferaufwendungen		6.500,00	6.211,98	-288,02
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.869,06	6.718,96	6.884,69	165,73
17 Ordentliche Aufwendungen	206.513,51	211.988,31	225.089,65	13.101,34
18 Ordentliches Ergebnis	58.023,85	66.333,31	74.832,72	8.499,41
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	23,95	41,95	18,23	-23,72
21 Finanzergebnis	23,95	41,95	18,23	-23,72
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	58.047,80	66.375,27	74.850,95	8.475,68
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	58.047,80	66.375,27	74.850,95	8.475,68
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	163.746,68	175.444,56	172.139,91	-3.304,65
29 Ergebnis	221.794,48	241.819,83	246.990,86	5.171,03
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-1.598,60	-1.598,60
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.598,60	-1.598,60
25 Auszahlungen Baumaßnahmen			6.214,51	6.214,51
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.257,73	12.500,00	1.887,57	-10.612,43
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.257,73	12.500,00	8.102,08	-4.397,92
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	17.257,73	12.500,00	6.503,48	-5.996,52
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze				
5.000070 Einrichtung Spielplätze				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			-1.598,60	-1.598,60
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.598,60	-1.598,60
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			6.214,51	6.214,51
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	15.695,80	10.000,00	1.598,60	-8.401,40
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.695,80	10.000,00	7.813,11	-2.186,89
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	15.695,80	10.000,00	6.214,51	-3.785,49



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.561,93	2.500,00	288,97	-2.211,03
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.561,93	2.500,00	288,97	-2.211,03



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.785,00	-7.496,00	-5.668,14	1.827,86
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte			-7.147,57	-7.147,57
10 Ordentliche Erträge	-2.785,00	-7.496,00	-12.815,71	-5.319,71
11 Personalaufwendungen	7.727,14	7.147,77	10.729,10	3.581,33
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	51,67	2.000,00	1.503,47	-496,53
15 Transferaufwendungen	243.148,47	202.271,00	183.588,08	-18.682,92
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	585,40	597,01	428,57	-168,44
17 Ordentliche Aufwendungen	251.512,68	212.015,78	196.249,22	-15.766,56
18 Ordentliches Ergebnis	248.727,68	204.519,78	183.433,51	-21.086,27
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	248.727,68	204.519,78	183.433,51	-21.086,27
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	248.727,68	204.519,78	183.433,51	-21.086,27
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	24.544,61	-2.222,28	18.311,80	20.534,08
29 Ergebnis	273.272,29	202.297,50	201.745,31	-552,19
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	30.000,00	55.000,00	39.435,99	-15.564,01
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	55.000,00	39.435,99	-15.564,01
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	30.000,00	55.000,00	39.435,99	-15.564,01
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze				
5.000233 Baukostenzuschuss Seelkirchen				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		35.000,00	35.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00
5.000235 Baukostenzuschuss Pohlhausen				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	30.000,00	5.000,00	4.435,99	-564,01
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000,00	5.000,00	4.435,99	-564,01
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	30.000,00	5.000,00	4.435,99	-564,01



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 08 – Sportförderung				
Teilergebnisrechnung				
5			-50.600,00	-50.600,00
6	-555,73			
7			-10.024,83	-10.024,83
10	-555,73	0,00	-60.624,83	-60.624,83
11	7.066,40	3.305,51	10.602,27	7.296,76
13	956.080,97	897.132,00	930.596,66	33.464,66
15		8.950,00	10.210,00	1.260,00
16	81.000,05	806,76	23.052,25	22.245,49
17	1.044.147,42	910.194,27	974.461,18	64.266,91
18	1.043.591,69	910.194,27	913.836,35	3.642,08
22	1.043.591,69	910.194,27	913.836,35	3.642,08
26	1.043.591,69	910.194,27	913.836,35	3.642,08
28	110.598,46	117.515,44	118.343,26	827,82
29	1.154.190,15	1.027.709,71	1.032.179,61	4.469,90
Teilfinanzrechnung				
26	3.959,01	4.952,02	3.007,88	-1.944,14
30	3.959,01	4.952,02	3.007,88	-1.944,14
31	3.959,01	4.952,02	3.007,88	-1.944,14



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0801 – Sportförderung				
Teilergebnisrechnung				
5			-50.600,00	-50.600,00
6	-555,73			
7			-10.024,83	-10.024,83
10	-555,73	0,00	-60.624,83	-60.624,83
11	7.066,40	3.305,51	10.602,27	7.296,76
13	956.080,97	897.132,00	930.596,66	33.464,66
15		8.950,00	10.210,00	1.260,00
16	81.000,05	806,76	23.052,25	22.245,49
17	1.044.147,42	910.194,27	974.461,18	64.266,91
18	1.043.591,69	910.194,27	913.836,35	3.642,08
22	1.043.591,69	910.194,27	913.836,35	3.642,08
26	1.043.591,69	910.194,27	913.836,35	3.642,08
28	110.598,46	117.515,44	118.343,26	827,82
29	1.154.190,15	1.027.709,71	1.032.179,61	4.469,90
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
26	3.959,01	4.952,02	3.007,88	-1.944,14
30	3.959,01	4.952,02	3.007,88	-1.944,14
31	3.959,01	4.952,02	3.007,88	-1.944,14
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
2	3.959,01	4.952,02	3.007,88	-1.944,14
3	3.959,01	4.952,02	3.007,88	-1.944,14



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 09 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS				
Teilergebnisrechnung				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-284,44	-1.000,00	-336,48	663,52
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.258,29	-5.000,00	-11.646,53	-6.646,53
7 Sonstige ordentliche Erträge			-200,00	-200,00
10 Ordentliche Erträge	-1.542,73	-6.000,00	-12.183,01	-6.183,01
11 Personalaufwendungen	168.206,96	154.633,57	133.818,92	-20.814,65
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.815,70	3.335,00	76,28	-3.258,72
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.365,53	36.281,29	35.374,18	-907,11
17 Ordentliche Aufwendungen	205.388,19	194.249,86	169.269,38	-24.980,48
18 Ordentliches Ergebnis	203.845,46	188.249,86	157.086,37	-31.163,49
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	203.845,46	188.249,86	157.086,37	-31.163,49
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	203.845,46	188.249,86	157.086,37	-31.163,49
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-71.285,58	-71.317,36	-86.036,99	-14.719,63
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	60.528,74	66.680,67	76.067,51	9.386,84
29 Ergebnis	193.088,62	183.613,17	147.116,89	-36.496,28



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS				
Teilergebnisrechnung				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-284,44	-1.000,00	-336,48	663,52
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.258,29	-5.000,00	-11.646,53	-6.646,53
7 Sonstige ordentliche Erträge			-200,00	-200,00
10 Ordentliche Erträge	-1.542,73	-6.000,00	-12.183,01	-6.183,01
11 Personalaufwendungen	168.206,96	154.633,57	133.818,92	-20.814,65
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.815,70	3.335,00	76,28	-3.258,72
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.365,53	36.281,29	35.374,18	-907,11
17 Ordentliche Aufwendungen	205.388,19	194.249,86	169.269,38	-24.980,48
18 Ordentliches Ergebnis	203.845,46	188.249,86	157.086,37	-31.163,49
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	203.845,46	188.249,86	157.086,37	-31.163,49
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	203.845,46	188.249,86	157.086,37	-31.163,49
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-71.285,58	-71.317,36	-86.036,99	-14.719,63
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	60.528,74	66.680,67	76.067,51	9.386,84
29 Ergebnis	193.088,62	183.613,17	147.116,89	-36.496,28



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen				
Teilergebnisrechnung				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.400,00	-2.500,00	-3.540,00	-1.040,00
10 Ordentliche Erträge	-3.400,00	-2.500,00	-3.540,00	-1.040,00
11 Personalaufwendungen	49.348,27	37.246,94	48.167,10	10.920,16
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.509,84	571,86	1.061,47	489,61
17 Ordentliche Aufwendungen	50.858,11	37.818,80	49.228,57	11.409,77
18 Ordentliches Ergebnis	47.458,11	35.318,80	45.688,57	10.369,77
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	47.458,11	35.318,80	45.688,57	10.369,77
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	47.458,11	35.318,80	45.688,57	10.369,77
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	18.530,30	16.748,31	20.903,63	4.155,32
29 Ergebnis	65.988,41	52.067,10	66.592,20	14.525,10



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1001 – Bauord. & -aufs., Denkmalsch. & -pflege				
Teilergebnisrechnung				
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.400,00	-2.500,00	-3.540,00	-1.040,00
10 Ordentliche Erträge	-3.400,00	-2.500,00	-3.540,00	-1.040,00
11 Personalaufwendungen	49.348,27	37.246,94	48.167,10	10.920,16
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.509,84	571,86	1.061,47	489,61
17 Ordentliche Aufwendungen	50.858,11	37.818,80	49.228,57	11.409,77
18 Ordentliches Ergebnis	47.458,11	35.318,80	45.688,57	10.369,77
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	47.458,11	35.318,80	45.688,57	10.369,77
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	47.458,11	35.318,80	45.688,57	10.369,77
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	18.530,30	16.748,31	20.903,63	4.155,32
29 Ergebnis	65.988,41	52.067,10	66.592,20	14.525,10



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-274.926,96	-274.423,00	-274.119,36	303,64
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-532.437,88	-519.815,00	-517.623,62	2.191,38
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.157,54	-5.621,00	-94.253,23	-88.632,23
7 Sonstige ordentliche Erträge	-747.133,19	-840.294,00	-867.681,65	-27.387,65
10 Ordentliche Erträge	-1.560.655,57	-1.640.153,00	-1.753.677,86	-113.524,86
11 Personalaufwendungen	65.373,26	63.014,92	58.002,83	-5.012,09
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.231.848,21	1.674.182,99	1.829.098,28	154.915,29
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.422.577,33	1.435.479,00	1.612.140,56	176.661,56
15 Transferaufwendungen	5.000,00	20.000,00	6.716,86	-13.283,14
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	513.292,87	16.433,74	99.420,73	82.986,99
17 Ordentliche Aufwendungen	3.238.091,67	3.209.110,64	3.605.379,26	396.268,62
18 Ordentliches Ergebnis	1.677.436,10	1.568.957,64	1.851.701,40	282.743,76
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	346.711,55	335.623,18	320.851,17	-14.772,01
21 Finanzergebnis	346.711,55	335.623,18	320.851,17	-14.772,01
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.024.147,65	1.904.580,83	2.172.552,57	267.971,74
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	2.024.147,65	1.904.580,83	2.172.552,57	267.971,74
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	34.510,47	37.890,45	57.731,01	19.840,56
29 Ergebnis	2.058.658,12	1.942.471,28	2.230.283,58	287.812,30
Teilfinanzrechnung				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-26.823,00	-512.000,00	-2.479,77	509.520,23
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen		-10.000,00	-6.360,00	3.640,00
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-578.097,91		-39.729,19	-39.729,19
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-604.920,91	-522.000,00	-48.568,96	473.431,04
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	134,41	260.000,00		-260.000,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	331.941,58	564.916,10	8.490,35	-556.425,75
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	805.990,88	6.000,00	12.833,58	6.833,58
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.138.066,87	830.916,10	21.323,93	-809.592,17
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	533.145,96	308.916,10	-27.245,03	-336.161,13



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-238.424,52	-232.567,00	-240.373,79	-7.806,79
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-532.437,88	-519.815,00	-517.623,62	2.191,38
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.157,54	-5.621,00	-92.562,79	-86.941,79
7 Sonstige ordentliche Erträge	-745.952,78	-840.294,00	-867.681,65	-27.387,65
10 Ordentliche Erträge	-1.522.972,72	-1.598.297,00	-1.718.241,85	-119.944,85
11 Personalaufwendungen	47.546,80	45.000,11	54.670,81	9.670,70
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.003.961,88	1.435.859,00	1.606.140,26	170.281,26
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.407.177,51	1.414.894,00	1.597.461,84	182.567,84
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	502.986,14	6.506,74	86.613,02	80.106,28
17 Ordentliche Aufwendungen	2.961.672,33	2.902.259,85	3.344.885,93	442.626,08
18 Ordentliches Ergebnis	1.438.699,61	1.303.962,85	1.626.644,08	322.681,23
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	346.270,68	335.303,17	320.510,71	-14.792,46
21 Finanzergebnis	346.270,68	335.303,17	320.510,71	-14.792,46
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.784.970,29	1.639.266,02	1.947.154,79	307.888,77
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.784.970,29	1.639.266,02	1.947.154,79	307.888,77
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	26.464,56	30.649,02	47.721,73	17.072,71
29 Ergebnis	1.811.434,85	1.669.915,04	1.994.876,52	324.961,48
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-75.000,00	-2.479,77	72.520,23
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen		-10.000,00	-6.360,00	3.640,00
21 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-578.097,91		-39.729,19	-39.729,19
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-578.097,91	-85.000,00	-48.568,96	36.431,04
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	134,41	10.000,00		-10.000,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	331.941,58	212.916,10	8.490,35	-204.425,75
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	796.173,56		8.837,03	8.837,03
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.128.249,55	222.916,10	17.327,38	-205.588,72
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	550.151,64	137.916,10	-31.241,58	-169.157,68
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze				
5.000082 Ausbau Fliederhain				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	27.538,62			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.538,62	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	27.538,62	0,00	0,00	0,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
5.000085 Ausbau Industriestraße				
4	Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-3.326,52		
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.326,52	0,00	0,00
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	568,79		
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	568,79	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.757,73	0,00	0,00
5.000090 Ausbau Ulmenweg				
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	59.955,10		
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	59.955,10	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	59.955,10	0,00	0,00
5.000092 Ausbau Poststraße/Raiffeisenstraße				
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	9.691,36		
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.691,36	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	9.691,36	0,00	0,00
5.000093 Ausbau Breitscheid				
4	Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-570.026,76	-4.730,00	-4.730,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-570.026,76	0,00	-4.730,00
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	321.553,67	137.916,10	8.490,35
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	533.826,93		8.837,03
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	855.380,60	137.916,10	17.327,38
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	285.353,84	137.916,10	12.597,38
5.000094 Erschließung Haldengarten				
4	Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	1.179,70	-17.869,42	-17.869,42
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.179,70	0,00	-17.869,42
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	89.630,68		
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.630,68	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	90.810,38	0,00	-17.869,42
5.000095 Ausbau Theodor-Körner-Straße				
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	37.065,65		
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.065,65	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	37.065,65	0,00	0,00
5.000096 Verbindung Dahlienweg/Tulpenweg				
4	Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte		-6.532,81	-6.532,81
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-6.532,81
11	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	3.731,49		
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.731,49	0,00	0,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.731,49	0,00	-6.532,81	-6.532,81
5.000101 Ausbau Marderweg				
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	43.856,30			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.856,30	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	43.856,30	0,00	0,00	0,00
5.000156 Ausbau Wielandstr. U.a.				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-4.824,33			
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.824,33	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.824,33	0,00	0,00	0,00
5.000158 Gehweg Bennenberg				
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	696,55			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	696,55	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	696,55	0,00	0,00	0,00
5.000185 Ausbau Ohlenhohnstraße				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte	-1.100,00		-1.000,00	-1.000,00
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.100,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.100,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
5.000257 Straßenausbau Am Dreieck/Neuer Graben				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte			-1.302,64	-1.302,64
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.302,64	-1.302,64
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.302,64	-1.302,64
5.000267 Ausbau Drostestraße				
4 Einzahlungen Beiträge u.ä. Entgelte			-8.294,32	-8.294,32
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-8.294,32	-8.294,32
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-8.294,32	-8.294,32
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		-10.000,00	-8.839,77	1.160,23
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134,41	10.000,00		-10.000,00
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	134,41	0,00	-8.839,77	-8.839,77



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-75,94			
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-1.690,44	-1.690,44
10 Ordentliche Erträge	-75,94	0,00	-1.690,44	-1.690,44
11 Personalaufwendungen	5.282,94	5.000,02		-5.000,02
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	167.489,07	178.727,00	172.904,95	-5.822,05
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.525,43	8.769,30	213,72	-8.555,58
17 Ordentliche Aufwendungen	182.297,44	192.496,32	173.118,67	-19.377,65
18 Ordentliches Ergebnis	182.221,50	192.496,32	171.428,23	-21.068,09
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	182.221,50	192.496,32	171.428,23	-21.068,09
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	182.221,50	192.496,32	171.428,23	-21.068,09
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	3.343,77	2.238,98	7.056,46	4.817,48
29 Ergebnis	185.565,27	194.735,30	178.484,69	-16.250,61
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		6.000,00	3.996,55	-2.003,45
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00	3.996,55	-2.003,45
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00	3.996,55	-2.003,45
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000,00	3.996,55	-2.003,45
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00	3.996,55	-2.003,45



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1203 – ÖPNV				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-36.426,50	-41.856,00	-33.745,57	8.110,43
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.180,41			
10 Ordentliche Erträge	-37.606,91	-41.856,00	-33.745,57	8.110,43
11 Personalaufwendungen	12.543,52	13.014,79	3.332,02	-9.682,77
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	60.397,26	59.596,99	50.053,07	-9.543,92
14 Bilanzielle Abschreibungen	15.399,82	20.585,00	14.678,72	-5.906,28
15 Transferaufwendungen	5.000,00	20.000,00	6.716,86	-13.283,14
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	781,30	1.157,69	12.593,99	11.436,30
17 Ordentliche Aufwendungen	94.121,90	114.354,47	87.374,66	-26.979,81
18 Ordentliches Ergebnis	56.514,99	72.498,47	53.629,09	-18.869,38
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	440,87	320,01	340,46	20,45
21 Finanzergebnis	440,87	320,01	340,46	20,45
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	56.955,86	72.818,48	53.969,55	-18.848,93
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	56.955,86	72.818,48	53.969,55	-18.848,93
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	4.702,14	5.002,45	2.952,82	-2.049,63
29 Ergebnis	61.658,00	77.820,93	56.922,37	-20.898,56
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-26.823,00	-437.000,00		437.000,00
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.823,00	-437.000,00	0,00	437.000,00
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	9.817,32			
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.817,32	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.005,68	-437.000,00	0,00	437.000,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze				
5.000198 Beleuchtung Schulbushaltestellen InvföG				
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-26.323,00			
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.323,00	0,00	0,00	0,00
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	9.817,32			
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.817,32	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.505,68	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-500,00			
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-500,00	0,00	0,00	0,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 13 – Natur und Landschaft				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-52.678,94	-6.254,00	-5.298,78	955,22
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-176.121,36	-188.820,00	-215.223,71	-26.403,71
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.018,94	-30.000,00	-33.510,64	-3.510,64
7 Sonstige ordentliche Erträge			-109,00	-109,00
8 Aktivierte Eigenleistungen			-344,40	-344,40
10 Ordentliche Erträge	-260.819,24	-225.074,00	-254.486,53	-29.412,53
11 Personalaufwendungen	25.087,04	26.029,58	26.655,53	625,95
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	437.697,45	606.579,19	721.913,74	115.334,55
14 Bilanzielle Abschreibungen	63.608,09	63.514,00	63.018,83	-495,17
15 Transferaufwendungen		500,00	191,73	-308,27
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.758,05	1.732,39	3.837,42	2.105,03
17 Ordentliche Aufwendungen	617.150,63	698.355,16	815.617,25	117.262,09
18 Ordentliches Ergebnis	356.331,39	473.281,16	561.130,72	87.849,56
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.932,76	34.876,36	34.185,06	-691,30
21 Finanzergebnis	37.932,76	34.876,36	34.185,06	-691,30
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	394.264,15	508.157,52	595.315,78	87.158,26
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	394.264,15	508.157,52	595.315,78	87.158,26
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	33.018,91	48.911,63	41.754,46	-7.157,17
29 Ergebnis	427.283,06	557.069,15	637.070,24	80.001,09
Teilfinanzrechnung				
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	210.417,51			
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	12.395,25	9.339,69	4.339,69	-5.000,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	222.812,76	9.339,69	4.339,69	-5.000,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	222.812,76	9.339,69	4.339,69	-5.000,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-36.464,00	-106,00		106,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.018,94	-30.000,00	-33.510,64	-3.510,64
10 Ordentliche Erträge	-68.482,94	-30.106,00	-33.510,64	-3.404,64
11 Personalaufwendungen	25.087,04	26.029,58	26.655,53	625,95
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	187.780,09	202.839,19	168.630,38	-34.208,81
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.049,95	106,00	460,67	354,67
15 Transferaufwendungen		500,00	191,73	-308,27
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.999,38	1.732,39	1.592,08	-140,31
17 Ordentliche Aufwendungen	215.916,46	231.207,16	197.530,39	-33.676,77
18 Ordentliches Ergebnis	147.433,52	201.101,16	164.019,75	-37.081,41
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.407,49	2.372,43	2.293,84	-78,59
21 Finanzergebnis	2.407,49	2.372,43	2.293,84	-78,59
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	149.841,01	203.473,59	166.313,59	-37.160,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	149.841,01	203.473,59	166.313,59	-37.160,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	24.175,63	38.356,48	29.293,07	-9.063,41
29 Ergebnis	174.016,64	241.830,07	195.606,66	-46.223,41
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.105,70	4.339,69	4.339,69	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.105,70	4.339,69	4.339,69	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.105,70	4.339,69	4.339,69	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.105,70	4.339,69	4.339,69	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.105,70	4.339,69	4.339,69	0,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)	
Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen					
Teilergebnisrechnung					
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.214,94	-6.148,00	-5.298,78	849,22
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-176.121,36	-188.820,00	-215.223,71	-26.403,71
7	Sonstige ordentliche Erträge			-109,00	-109,00
8	Aktivierete Eigenleistungen			-344,40	-344,40
10	Ordentliche Erträge	-192.336,30	-194.968,00	-220.975,89	-26.007,89
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	249.917,36	403.740,00	553.283,36	149.543,36
14	Bilanzielle Abschreibungen	62.558,14	63.408,00	62.558,16	-849,84
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.758,67		2.245,34	2.245,34
17	Ordentliche Aufwendungen	401.234,17	467.148,00	618.086,86	150.938,86
18	Ordentliches Ergebnis	208.897,87	272.180,00	397.110,97	124.930,97
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	35.525,27	32.503,93	31.891,22	-612,71
21	Finanzergebnis	35.525,27	32.503,93	31.891,22	-612,71
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	244.423,14	304.683,93	429.002,19	124.318,26
26	Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	244.423,14	304.683,93	429.002,19	124.318,26
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	8.843,28	10.555,15	12.461,39	1.906,24
29	Ergebnis	253.266,42	315.239,08	441.463,58	126.224,50
Teilfinanzrechnung					
A. Zahlungsübersicht					
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	210.417,51			
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.289,55	5.000,00		-5.000,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.707,06	5.000,00	0,00	-5.000,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	215.707,06	5.000,00	0,00	-5.000,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen					
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze					
5.000171 Erweiterung Friedhof Neunkirchen					
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	74.906,68			
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.906,68	0,00	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	74.906,68	0,00	0,00	0,00
5.000173 Parkplatz Friedhof Neunkirchen					
8	Auszahlungen Baumaßnahmen	135.510,83			
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	135.510,83	0,00	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	135.510,83	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze					
2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.289,55	5.000,00		-5.000,00



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss 2012

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.289,55	5.000,00	0,00	-5.000,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 14 – Umweltschutz				
Teilergebnisrechnung				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-20,52	-20,52
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	-20,52	-20,52
11 Personalaufwendungen	25.087,04	26.029,58	24.656,32	-1.373,26
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	213,47	5.029,69		-5.029,69
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.857,57	5.165,39	4.846,98	-318,41
17 Ordentliche Aufwendungen	30.158,08	36.224,66	29.503,30	-6.721,36
18 Ordentliches Ergebnis	30.158,08	36.224,66	29.482,78	-6.741,88
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	30.158,08	36.224,66	29.482,78	-6.741,88
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	30.158,08	36.224,66	29.482,78	-6.741,88
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	7.964,61	10.004,91	8.732,44	-1.272,47
29 Ergebnis	38.122,69	46.229,56	38.215,22	-8.014,34



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1401 – Umweltschutz				
Teilergebnisrechnung				
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-20,52	-20,52
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	-20,52	-20,52
11 Personalaufwendungen	25.087,04	26.029,58	24.656,32	-1.373,26
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	213,47	5.029,69		-5.029,69
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.857,57	5.165,39	4.846,98	-318,41
17 Ordentliche Aufwendungen	30.158,08	36.224,66	29.503,30	-6.721,36
18 Ordentliches Ergebnis	30.158,08	36.224,66	29.482,78	-6.741,88
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	30.158,08	36.224,66	29.482,78	-6.741,88
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	30.158,08	36.224,66	29.482,78	-6.741,88
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	7.964,61	10.004,91	8.732,44	-1.272,47
29 Ergebnis	38.122,69	46.229,56	38.215,22	-8.014,34



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.724,00			
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.540,20	-1.000,00	-1.073,60	-73,60
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-5.805,39	-5.805,39
10 Ordentliche Erträge	-14.264,20	-1.000,00	-6.878,99	-5.878,99
11 Personalaufwendungen	24.593,84	4.057,10	65.181,37	61.124,27
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	27.151,78	18.000,00	18.822,63	822,63
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.789,71	628,93	4.236,53	3.607,60
17 Ordentliche Aufwendungen	59.535,33	22.686,03	88.240,53	65.554,50
18 Ordentliches Ergebnis	45.271,13	21.686,03	81.361,54	59.675,51
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	45.271,13	21.686,03	81.361,54	59.675,51
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	45.271,13	21.686,03	81.361,54	59.675,51
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	49.500,22	52.626,81	98.786,25	46.159,44
29 Ergebnis	94.771,35	74.312,84	180.147,79	105.834,95
Teilfinanzrechnung				
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.			1.585,00	1.585,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.585,00	1.585,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.585,00	1.585,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus				
Teilergebnisrechnung				
5	-4.540,20	-1.000,00	-1.073,60	-73,60
6			-3.153,19	-3.153,19
10	-4.540,20	-1.000,00	-4.226,79	-3.226,79
11	16.861,39	4.057,10	45.855,21	41.798,11
13	17.427,42	18.000,00	16.753,21	-1.246,79
16	7.477,09	628,93	3.419,00	2.790,07
17	41.765,90	22.686,03	66.027,42	43.341,39
18	37.225,70	21.686,03	61.800,63	40.114,60
22	37.225,70	21.686,03	61.800,63	40.114,60
26	37.225,70	21.686,03	61.800,63	40.114,60
28	5.359,77	1.938,03	19.696,78	17.758,75
29	42.585,47	23.624,05	81.497,41	57.873,36
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
26			1.585,00	1.585,00
30	0,00	0,00	1.585,00	1.585,00
31	0,00	0,00	1.585,00	1.585,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
2			1.585,00	1.585,00
3	0,00	0,00	1.585,00	1.585,00



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen				
Teilergebnisrechnung				
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.724,00			
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-2.652,20	-2.652,20
10 Ordentliche Erträge	-9.724,00	0,00	-2.652,20	-2.652,20
11 Personalaufwendungen	7.732,45		19.326,16	19.326,16
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	9.724,36		2.069,42	2.069,42
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	312,62		817,53	817,53
17 Ordentliche Aufwendungen	17.769,43	0,00	22.213,11	22.213,11
18 Ordentliches Ergebnis	8.045,43	0,00	19.560,91	19.560,91
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	8.045,43	0,00	19.560,91	19.560,91
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	8.045,43	0,00	19.560,91	19.560,91
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	44.140,45	50.688,79	79.089,47	28.400,68
29 Ergebnis	52.185,88	50.688,79	98.650,38	47.961,59



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft				
Teilergebnisrechnung				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-15.877.363,23	-17.064.000,00	-17.964.538,78	-900.538,78
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.267.102,60	-3.851.049,00	-3.899.226,86	-48.177,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	-609.282,17	-67.893,13	-150.067,69	-82.174,56
10 Ordentliche Erträge	-19.753.748,00	-20.982.942,13	-22.013.833,33	-1.030.891,20
11 Personalaufwendungen	100.705,04	69.772,92	84.826,90	15.053,98
12 Versorgungsaufwendungen	266.323,00	227.727,00	329.359,00	101.632,00
15 Transferaufwendungen	12.178.132,58	12.760.191,00	12.884.920,00	124.729,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	746.576,01	114.173,66	343.937,83	229.764,17
17 Ordentliche Aufwendungen	13.291.736,63	13.171.864,58	13.643.043,73	471.179,15
18 Ordentliches Ergebnis	-6.462.011,37	-7.811.077,55	-8.370.789,60	-559.712,05
19 Finanzerträge	-10.059,34	-56.000,00	-8.785,72	47.214,28
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	337.316,79	461.096,81	265.417,31	-195.679,50
21 Finanzergebnis	327.257,45	405.096,81	256.631,59	-148.465,22
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.134.753,92	-7.405.980,74	-8.114.158,01	-708.177,27
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-6.134.753,92	-7.405.980,74	-8.114.158,01	-708.177,27
29 Ergebnis	-6.134.753,92	-7.405.980,74	-8.114.158,01	-708.177,27
Teilfinanzrechnung				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-697.910,93	-587.159,00	-833.929,11	-246.770,11
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-48.197,70	-50.000,00	-28.465,02	21.534,98
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-746.108,63	-637.159,00	-862.394,13	-225.235,13
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-746.108,63	-637.159,00	-862.394,13	-225.235,13
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen			-891.000,00	-891.000,00
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-10.980.000,00		-16.000.000,00	-16.000.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	877.505,15	952.000,00	824.297,41	-127.702,59
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	7.680.000,00		13.517.000,00	13.517.000,00
37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.422.494,85	952.000,00	-2.549.702,59	-3.501.702,59
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	7.158,21		-2.461,74	-2.461,74



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen & Umlagen				
Teilergebnisrechnung				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-15.877.363,23	-17.064.000,00	-17.964.538,78	-900.538,78
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.267.102,60	-3.851.049,00	-3.899.226,86	-48.177,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	-54.297,79	-54.000,00	-115.216,13	-61.216,13
10 Ordentliche Erträge	-19.198.763,62	-20.969.049,00	-21.978.981,77	-1.009.932,77
15 Transferaufwendungen	12.178.132,58	12.760.191,00	12.884.920,00	124.729,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	310.371,82	22.000,00	186.332,07	164.332,07
17 Ordentliche Aufwendungen	12.488.504,40	12.782.191,00	13.071.252,07	289.061,07
18 Ordentliches Ergebnis	-6.710.259,22	-8.186.858,00	-8.907.729,70	-720.871,70
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.710.259,22	-8.186.858,00	-8.907.729,70	-720.871,70
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-6.710.259,22	-8.186.858,00	-8.907.729,70	-720.871,70
29 Ergebnis	-6.710.259,22	-8.186.858,00	-8.907.729,70	-720.871,70
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-697.910,93	-587.159,00	-833.929,11	-246.770,11
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-697.910,93	-587.159,00	-833.929,11	-246.770,11
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-697.910,93	-587.159,00	-833.929,11	-246.770,11
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-697.910,93	-587.159,00	-833.929,11	-246.770,11
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-697.910,93	-587.159,00	-833.929,11	-246.770,11



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 (Ansatz 2012 + Übertr. aus 2011)	Ist-Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis / fortgeschr. Ansatz)
Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
Teilergebnisrechnung				
7 Sonstige ordentliche Erträge	-554.984,38	-13.893,13	-34.851,56	-20.958,43
10 Ordentliche Erträge	-554.984,38	-13.893,13	-34.851,56	-20.958,43
11 Personalaufwendungen	100.705,04	69.772,92	84.826,90	15.053,98
12 Versorgungsaufwendungen	266.323,00	227.727,00	329.359,00	101.632,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	436.204,19	92.173,66	157.605,76	65.432,10
17 Ordentliche Aufwendungen	803.232,23	389.673,58	571.791,66	182.118,08
18 Ordentliches Ergebnis	248.247,85	375.780,45	536.940,10	161.159,65
19 Finanzerträge	-10.059,34	-56.000,00	-8.785,72	47.214,28
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	337.316,79	461.096,81	265.417,31	-195.679,50
21 Finanzergebnis	327.257,45	405.096,81	256.631,59	-148.465,22
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	575.505,30	780.877,26	793.571,69	12.694,43
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	575.505,30	780.877,26	793.571,69	12.694,43
29 Ergebnis	575.505,30	780.877,26	793.571,69	12.694,43
Teilfinanzrechnung				
A. Zahlungsübersicht				
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-48.197,70	-50.000,00	-28.465,02	21.534,98
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.197,70	-50.000,00	-28.465,02	21.534,98
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.197,70	-50.000,00	-28.465,02	21.534,98
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen			-891.000,00	-891.000,00
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-10.980.000,00		-16.000.000,00	-16.000.000,00
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	877.505,15	952.000,00	824.297,41	-127.702,59
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	7.680.000,00		13.517.000,00	13.517.000,00
37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.422.494,85	952.000,00	-2.549.702,59	-3.501.702,59
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	7.158,21		-2.461,74	-2.461,74
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen				
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze				
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.197,70	-50.000,00	-28.465,02	21.534,98
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.197,70	-50.000,00	-28.465,02	21.534,98

Anhang

zum Jahresabschluss 2012

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

1.	Einleitung.....	78
1.1	Bestandteile des Jahresabschlusses	79
1.1.1	Ergebnisrechnung.....	79
1.1.2	Finanzrechnung	79
1.1.3	Bilanz	79
1.1.4	Teilrechnungen	80
1.1.5	Anhang	80
1.2	Der Haushaltsausgleich	81
1.3	Das Haushaltssicherungskonzept.....	82
1.4	Der Haushaltssanierungsplan	82
1.5	Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen	83
2.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	85
3.	Bilanz.....	86
3.1	Aktiva.....	86
3.1.1	Anlagevermögen	86
3.1.2	Umlaufvermögen.....	89
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	91
3.2	Passiva	91
3.2.1	Eigenkapital	91
3.2.2	Sonderposten	92
3.2.3	Rückstellungen	92
3.2.4	Verbindlichkeiten.....	95
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	97
4.	Gesamtergebnisrechnung	98
4.1	Ordentliche Erträge	99
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	100
4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	101



4.1.3	Sonstige Transfererträge.....	102
4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102
4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	103
4.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge	104
4.1.8	Aktivierete Eigenleistungen.....	106
4.2	Ordentliche Aufwendungen	106
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	107
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	108
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen	112
4.2.4	Transferaufwendungen.....	113
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114
4.3	Finanzergebnis	117
5.	Gesamtfinanzrechnung	118
5.1	Laufende Verwaltungstätigkeit	119
5.2	Investitionstätigkeit.....	119
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	121
5.3	Finanzierungstätigkeit	123
5.3.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	123
5.3.2	Kredite zur Liquiditätssicherung.....	123
6.	Sonstige Angaben	124






1. Einleitung

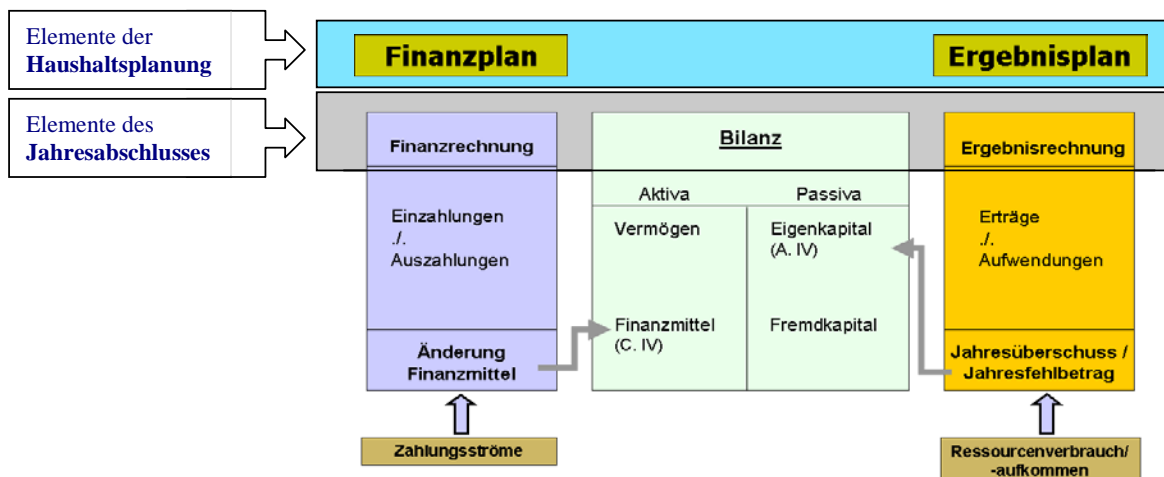
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, 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 Ergebnishaushalt 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 2012 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 Der Haushaltssanierungsplan

Mit dem Stärkungspakt Stadtfinanzen unterstützt das Land Nordrhein-Westfalen Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation mit einer Konsolidierungshilfe.



Voraussetzung für die Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes (freiwillige Teilnahme) war, dass die Haushaltsdaten des Jahres 2010 den Eintritt der Überschuldung in den Jahren 2014 bis 2016 erwarten ließen. Diese Voraussetzung wurde von der Gemeinde erfüllt.

Auf den einstimmigen Beschluss des Rates vom 27.03.2012 hat die Gemeinde einen Antrag auf Teilnahme am Stärkungspakt gestellt. Mit Erlass vom 25.05.2012 hat die Bezirksregierung die Teilnahme festgesetzt. Daraufhin wurde ein Haushaltssanierungsplan aufgestellt, in dem der Haushaltsausgleich unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 und ohne diese Mittel in 2021 dargestellt. Der Haushaltssanierungsplan wurde am 27.09.2012 beschlossen und mit Bescheid vom 26.11.2012 von der Bezirksregierung genehmigt.

Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich zum 01. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres fortzuschreiben und zusammen mit der Haushaltssatzung der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. Die Genehmigung der Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2013 wurde mit Bescheid vom 13.02.2013 erteilt.

Der Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 tritt an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes 2011 bis 2022. Die Vorschriften für das Haushaltssicherungskonzept gelten für den Haushaltssanierungsplan entsprechend.

1.5 Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen

Eine Zielsetzung des neuen kommunalen Finanzmanagements liegt in der vollständigen Darstellung der Leistungserbringung und des Ressourcenverbrauchs. Zu diesem Zweck wurden im Rahmen der Produktdefinition auch interne Beziehungen zwischen Verwaltungsteilen ermittelt. Diese Leistungsbeziehungen wurden bei der Erstellung des Haushaltsplanes bewertet und sind in den Teilergebnisplänen und –rechnungen berücksichtigt.

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

Verrechnungstechniken

Verteilungen

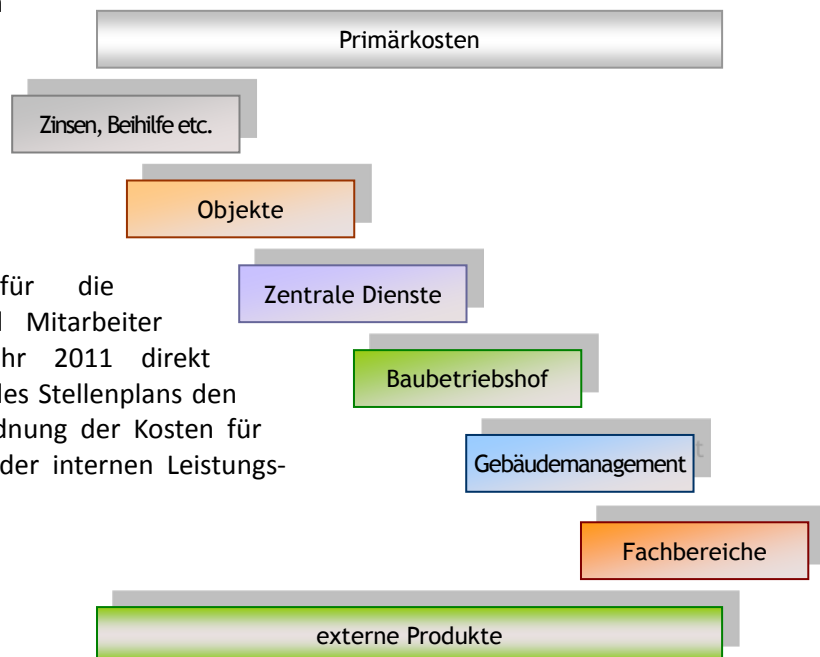
Hierunter fallen im Wesentlichen Zinsen für Investitionskredite sowie Aufwendungen für Versicherungsbeiträge und die Kosten für Auszubildende. Diese werden zunächst zentral auf sog. Hilfskoststellen erfasst. Durch die Verteilung werden die Kosten anhand von Schlüsseln den einzelnen Produktgruppen zugeordnet.

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 seit dem Haushaltsjahr 2011 direkt entsprechend den Festlegungen des Stellenplans den Produkten zugeordnet. Die Zuordnung der Kosten für Leitungsstellen erfolgt im Wege der internen Leistungsverrechnung (ILV).



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

Direkte Leistungsverrechnung

Die direkte Leistungsverrechnung wird beim Gebäudemanagement (Technischer Hochbau, kaufmännisches Gebäudemanagement und Dienstleistungspool) 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 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 2012 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2012. Die Vermögensgegenstände wurden nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, wobei 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 a.F. von der Vollabschreibung im Monat des Zugangs Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bis 60 € wurden nach § 29 Abs. 3 GemHVO a.F. 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. unterverzinsliche Forderungen mit dem Barwert bilanziert. Die Werthaltigkeit der wesentlichen Forderungen wurde überprüft und erforderlichenfalls Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Dem allgemeinen Forderungsausfallrisiko wurde durch Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

3. Bilanz

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

Der Bodenwert des Sportplatzes an der Höfferhofer Straße (rd. 1,096 Mio. €) wurde aufgrund der geplanten Vermarktung ins Umlaufvermögen umgegliedert. Daneben wurden drei Grünlandgrundstücke mit einem Buchwert von zusammen 87 T€ im Rahmen eines Tauschvertrags veräußert.

Schulen

Die Grundstücke des Antoniuskollegs wurden im Februar 2012 unentgeltlich ins Eigentum der Gemeinde übertragen. Die Schulgrundstücke sind in der Bilanz mit ihrem Verkehrswert von rd. 7,22 Mio. € angesetzt. Hiervon entfallen rd. 3,04 Mio. € auf die Bodenwerte und rd. 4,18 Mio. € auf die Aufbauten. In gleicher Höhe wurden Sonderposten aus Zuwendungen gebildet.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bei diesem Bilanzposten sind vor allem die Haupt- und Realschule enthalten, die sich auf Erbbaurechtsgrundstücken befinden. Der Umbau der Hauptschule im Rahmen des Konjunkturpaketes II wurde im April 2012 abgeschlossen. Für die Maßnahme sind insgesamt Herstellungskosten i.H.v. rd. 1517 T€ angefallen. Ein Teilbetrag hiervon i.H.v. rd. 133 T€ war bereits in 2011 aktiviert worden.

Fahrzeuge

In 2012 wurden unter anderem ein Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug HLF 20/16 für den Löschzug Neunkirchen (rd. 264 T€) und ein Mannschaftstransportfahrzeug für den Löschzug Seelscheid (ca. 37 T€) angeschafft.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Für die Beladung des HLF sind Kosten i.H.v. rd. 57 T€ angefallen. Daneben musste die gesamte Verwaltung mit neuen Lizenzen der Software MS Office ausgestattet werden (rd. 32 T€).

Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau entwickelten sich im Haushaltsjahr 2012 wie folgt:

Maßnahme	Stand 01.01.2012	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2012
Grunderwerbskosten	3.570,00 €				3.570,00 €
Anschaffung Hilfeleistungsfahrzeug	73.029,22 €			-73.029,22 €	
Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld (Planungs-/Untersuchungskosten)	4.070,76 €				4.070,76 €
Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr	1.974,02 €				1.974,02 €



Maßnahme	Stand 01.01.2012	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2012
(Grünanlagen)					
Erweiterung Friedhof Neunkirchen	101.322,80 €				101.322,80 €
Ausbau Breitscheid 3. Bauabschnitt	350.850,91 €	2.846,49 €			353.697,40 €
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	13.469,61 €	163.671,59 €			177.141,20 €
Anzeigetafeln Bushaltestellen (Planungskosten)	3.226,54 €				3.226,54 €
Umbau Hauptschule (Konjunkturpaket II)	1.278.414,43 €			-1.278.414,43 €	
Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg	374.344,45 €	3.248.577,00 €		-1.940,12 €	3.620.981,33 €
Verglasung Trauerhallen (Planungskosten)		344,40 €			344,40 €
Summe	2.544.880,31 €	3.415.439,48 €		-1.353.383,77 €	4.606.936,02 €

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

Unter den Beteiligungen sind v.a. die Anteile der Gemeinde an der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH und am gemeinsamen Kommunalunternehmen ausgewiesen.

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.

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 des zweiten und dritten Bauabschnitts des Umbaus der Ortsdurchfahrt Neunkirchen der Hauptstraße. Nach der vorliegenden Schlussrechnung würde auf die Gemeinde ein um 385 T€ höhere Kostenanteil entfallen und die Erstattung sich damit



entsprechend vermindern. Ein Teilbetrag von 316 T€ wurde bereits 2012 zurückgezahlt. Aufgrund des Vorsichtsprinzips wird der verringerte Barwert gemäß der Schlussrechnung angesetzt.

Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen

Der Rat hat in seiner Sitzung am 29.11.2012 den Erwerb einer Mehrheitsbeteiligung an einer zu gründenden Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid beschlossen. Das Verfahren wurde bisher von den Gemeindewerken betrieben. Die den Werken bisher entstandenen Kosten sind diesen zu erstatten.

3.1.2 Umlaufvermögen

Vorräte

Der Sportplatz in Neunkirchen wurde in das Umlaufvermögen umgliedert.

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 31.12.2012	Bilanzwert 01.01.2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
1.1 Gebühren	94.972,26 €	-40.264,16 €	-1.057,53 €	53.650,57 €	45.018,23 €	8.632,34 €	+19,18 %
1.2 Beiträge	208.908,34 €	-30.425,37 €	-3.569,66 €	174.913,31 €	91.036,26 €	83.877,05 €	+92,14 %
1.3 Steuern	1.010.654,31 €	-610.888,43 €	-7.803,92 €	391.961,96 €	617.806,52 €	-225.844,56 €	-36,56 %
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.474,66 €		-29,49 €	1.445,17 €	11.080,42 €	-9.635,25 €	-86,96 %
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	445.598,37 €	-208.898,55 €	-989,46 €	235.710,36 €	363.452,14 €	-127.741,78 €	-35,15 %
Summe öff.-rechtl. Forderungen	1.761.607,94 €	-890.476,51 €	-13.450,06 €	857.681,37 €	1.128.393,57 €	-270.712,20 €	-23,99 %
2. Privatrechtliche Forderungen							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	232.537,40 €	-27.312,23 €	-4.104,50 €	201.120,67 €	185.888,83 €	15.231,84 €	+8,19 %
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	4.507,75 €			4.507,75 €	3.538,98 €	968,77 €	+27,37 %
2.3 gegen verbundene Unternehmen	405.307,90 €			405.307,90 €	1.347.658,90 €	-942.351,00 €	-69,93 %
2.4 gegen Beteiligungen	49.029,41 €			49.029,41 €	16.334,10 €	32.695,31 €	+200,17 %
2.5 gegen Sonderverm.							
Summe privatrechtliche Forderungen	691.382,46 €	-27.312,23 €	-4.104,50 €	659.965,73 €	1.553.420,81 €	-893.455,08 €	-57,52 %
Summe aller Forderungen	2.452.990,40 €	-917.788,74 €	-17.554,56 €	1.517.647,10 €	2.681.814,38 €	-1.164.167,28 €	-43,41 %



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 gegenüber dem privaten Bereich 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 Abschlusstichtag 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 €
Reduzierung Straßentwässerungsgebühren 2008-2011	68.335,02 €
Anforderung Verwaltungskostenerstattungen 2011	11.894,34 €
Anforderung Verwaltungskostenerstattungen 2012	<u>228.287,54 €</u>
Summe	405.307,90 €

Dieser Summe hinzuzurechnen ist noch eine öffentlich-rechtliche Forderungen i.H.v. 530,01 €, sodass sich zum Abschlusstichtag insgesamt Forderungen gegen die Gemeindewerke in Höhe von **405.837,91 €** ergeben.



Liquide Mittel

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

Position	Stand 31.12.2012	Stand 01.01.2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Girokonten	1.008.751,67 €	137.997,25 €	870.754,42 €	+630,99 %
Festgeldkonten	25.947,42 €	243.400,03 €	-217.452,61 €	-89,34 %
Bargeld	3.543,13 €	80,00 €	3.463,13 €	+4328,91 %
Handvorschüsse	9.250,00 €	3.982,76 €	5.267,24 €	+132,25 %
Summe	1.047.492,22 €	385.460,04 €	662.032,18 €	+171,75 %

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. 662 T€ entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. 5 dieses Anhangs).

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 rd. 99 T€.

Sonstige Aktive RAP

Den Schwerpunkt dieses Bilanzpostens bildet die Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2013, die im Dezember 2012 gezahlt wurde (rd. 85 T€). Daneben wurden u.a. die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse zur Beamtenversorgung für Januar 2013 (rd. 29 T€) und die Aufwandsentschädigungen für Rats- und Ausschussmitglieder (rd. 11 T€) für Januar 2013 abgegrenzt.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital der Gemeinde wurde in der Eröffnungsbilanz als Differenz zwischen den Wertansätzen für Vermögen, Sonderposten und Schulden gebildet. Es wird in der Bilanz getrennt nach der allgemeinen Rücklage und der Ausgleichsrücklage ausgewiesen. Die **Ausgleichsrücklage** dient als Puffer für Schwankungen im Jahresergebnis und wird zur Deckung von Fehlbeträgen in Anspruch genommen. Die Ausgleichsrücklage wurde in der Eröffnungsbilanz mit einem Betrag von rd. 6,067 Mio. € festgesetzt. Der Restbetrag des Eigenkapitals i.H.v. rd. 24,651 Mio. € bildete die **allgemeine Rücklage**. Im Rahmen der Berichtigungen der Eröffnungsbilanz wurde ein Betrag von



insgesamt rd. 1,086 Mio. € ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass ihr Bestand in der berichtigten Eröffnungsbilanz rd. 23,565 Mio. € beträgt.

Mit der Abdeckung des Fehlbetrages aus 2010 wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht. Der Restbetrag des Fehlbetrages aus 2010 und der gesamte Fehlbetrag aus 2011 i.H.v. rd. 5,01 Mio. € mussten aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die nunmehr einen Bestand von rd. 17,6 Mio. € aufweist.

Unter dem Bilanzposten „**Jahresfehlbetrag**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von rd. 3,66 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 2012 wurden die Grundstücke des Antoniuskollegs einschließlich des für den Zentralen Omnibusbahnhof vorgesehenen Grundstücks mit einem Wert von insgesamt rd. 7,27 Mio. € unentgeltlich auf die Gemeinde übertragen. Daneben wurden die Fördermittel aus dem Konjunkturpaket II für den Umbau der Hauptschule i.H.v. rd. 1,08 Mio. €, die bisher bei den erhaltenen Anzahlungen passiviert waren, in den Sonderposten umgeschichtet.

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 31.12.2012, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 10,9 Mio. € anzusetzen.



Neben der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte (+ rd. 622 T€) waren auch die Rückstellungsbeträge für verschiedene Versorgungsempfänger um insgesamt rd. 88 T€ zu erhöhen. Dem stehen Inanspruchnahmen und Herabsetzungen der Rückstellungen für Versorgungsempfänger gegenüber.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

Grundschule Seelscheid

Treppengeländer oberes Schulgelände Grundschule Seelscheid

Auf dem Schulgelände der Grundschule Seelscheid waren drei Treppengeländer zu ersetzen. Die Umsetzung ist in den Osterferien 2012 erfolgt.

Gemeinschaftshauptschule

Sanierung Flachdach

Für die Sanierung des Flachdachs der Gemeinschaftshauptschule wurde im Jahresabschluss 2008 ein Betrag von 105 T€ zurückgestellt. Die Sanierung wurde im Zusammenhang mit den Umbaumaßnahmen im Rahmen des Konjunkturpakets II durchgeführt und im Frühjahr 2012 abgeschlossen. Der verbliebene Restbetrag der Rückstellung wurde aufgelöst.

Gemeindestraßen

Erneuerung der Buswendeschleife Neunkirchen

Die Sanierung der Buswendeschleife Neunkirchen war dringend notwendig, um einen Wertverlust der Wendeschleife zu vermeiden. Im Jahresabschluss wurde daher eine Rückstellung über 20.000 € gebildet.

Die Arbeiten wurden in den Herbstferien 2012 durchgeführt.



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

Die Rückstellung für den seitens des Landesbetriebs Straßen.NRW noch nicht abgerechneten Kostenanteil der Gemeinde am Ausbau der Ortsdurchfahrt Seelscheid der B 56 i.H.v. rd. 103 T€ besteht zum Abschlussstichtag 31.12.2012 weiterhin.

Mit Bescheid vom 28.10.2011 hat das Land Nordrhein-Westfalen einen von der Gemeinde zu leistenden Abrechnungsbetrag der einheitsbedingten Lasten für das Haushaltsjahr 2009 i.H.v. rd. 98 T€ festgesetzt. Die Zahlungsverpflichtung wurde bis zum Vorliegen einer gesetzlichen Neuregelung unverzinslich gestundet.

Weiter wurden u.a. Rückstellungen gebildet für die Abrechnung der Versorgungsbezüge 2012 i.H.v. rd. 35 T€ und die Stromkosten der Straßenbeleuchtung i.H.v. 44 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.

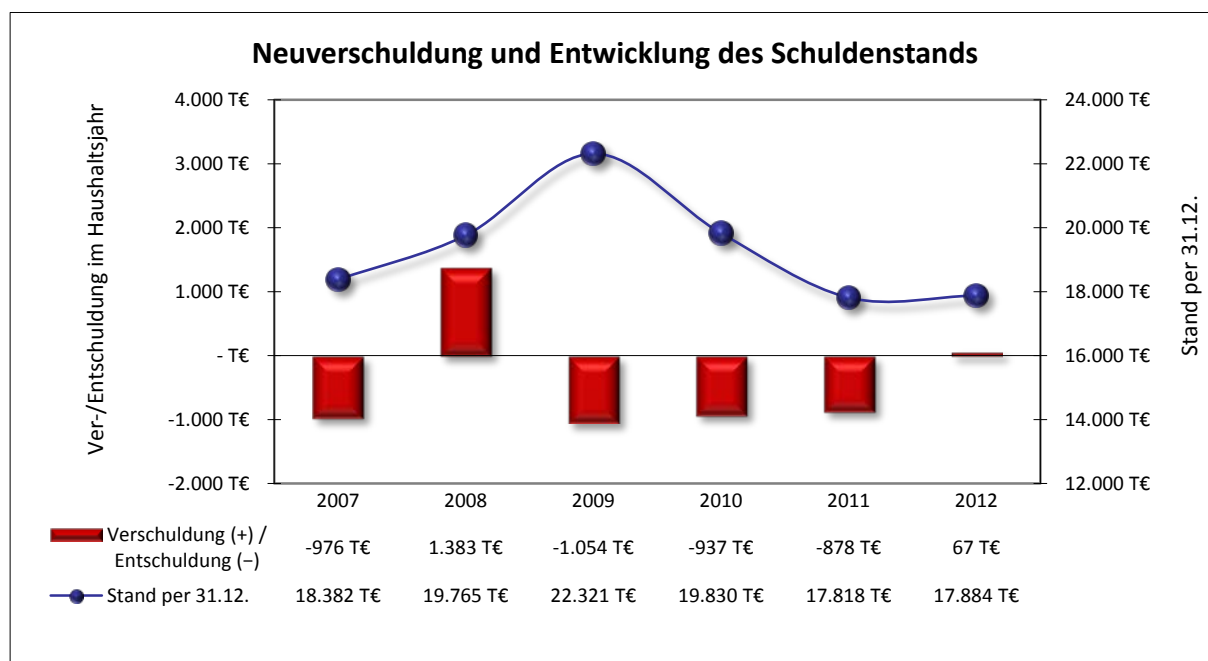
Zum 31.12.2012 bestehen Erstattungsverpflichtungen gegenüber vier Beamten der Gemeindewerke und einer Beamtin, die bei einer anderen Gemeinde beschäftigt ist.



3.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Im Februar 2012 wurde aus den übertragenen Kreditermächtigungen der Haushaltsjahre 2009 und 2010 ein Darlehen i.H.v. 891 T€ aufgenommen. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung i.H.v. rd. 824 T€ ergibt sich ein Anstieg der Verschuldung um rd. 67 T€.



Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 20,483 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **2,483 Mio. €** erhöht.

Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 21,1 Mio. € und maximal 22,8 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung bzw. in der Liquiditätskreditsatzung festgelegte Obergrenze von 25 Mio. € zu jeder Zeit eingehalten.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Die Baukosten für die Sanierung und den Teilneubau des Antoniuskollegs werden vom PPP-Projektpartner vorfinanziert. Bis zum Abschlussstichtag sind Bauleistungen im Werte von 2,998 Mio. € erbracht worden.



Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbundene Unternehmen

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

Verbindlichkeiten aus laufender Verwaltungstätigkeit 2012	980.820,17 €
Erschließungsbeiträge Wasser-/Abwasseranschlussbeiträge Händengarten	140.998,27 €
Ausschreibungs- und Beratungskosten Stromnetzübernahme	181.596,69 €
Verbindlichkeiten aus sonstigen Investitionsprojekten	<u>1.185,27 €</u>
Summe	1.304.660,40 €

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 2010 und 2011 hat die Gemeinde Zuwendungsmittel aus dem Konjunkturpaket II für den Umbau der Hauptschule in Höhe von zusammen rd. 1,08 Mio. € erhalten. Die Mittel wurden nach Fertigstellung der Maßnahmen in den Sonderposten umgebucht.

Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen

Die vom Land erhaltene allgemeine Investitionspauschale für 2012 konnte noch nicht vollständig in den Sonderposten umgebucht werden, da die Herstellung der damit finanzierten Vermögensgegenstände zum Abschlussstichtag teilweise noch nicht abgeschlossen war.

Aus der angesparten Mitteln der Feuerschutzpauschale, die zum Jahresbeginn einen Bestand von rd. 399 T€ aufwiesen, wurden rd. 310 T€ für die in 2012 beschafften Feuerwehrfahrzeuge entnommen.



Verbindlichkeiten aus Beiträgen

Es handelt sich hierbei vor allem um in 2011 für den Straßenausbau in Breitscheid erhobene Beiträge i.H.v. rd. 564 T€, die bis zur Fertigstellung der Anlagen als erhaltene Anzahlungen zu bilanzieren sind.

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. In 2012 wurde eine erste Rate über 316 T€ beglichen. Die Gemeindewerke machen in ihrem Jahresabschluss 2012 Forderungen gegen die Gemeinde i.H.v. rd. 1,41 Mio. € geltend, die entsprechend als Verbindlichkeiten berücksichtigt sind.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

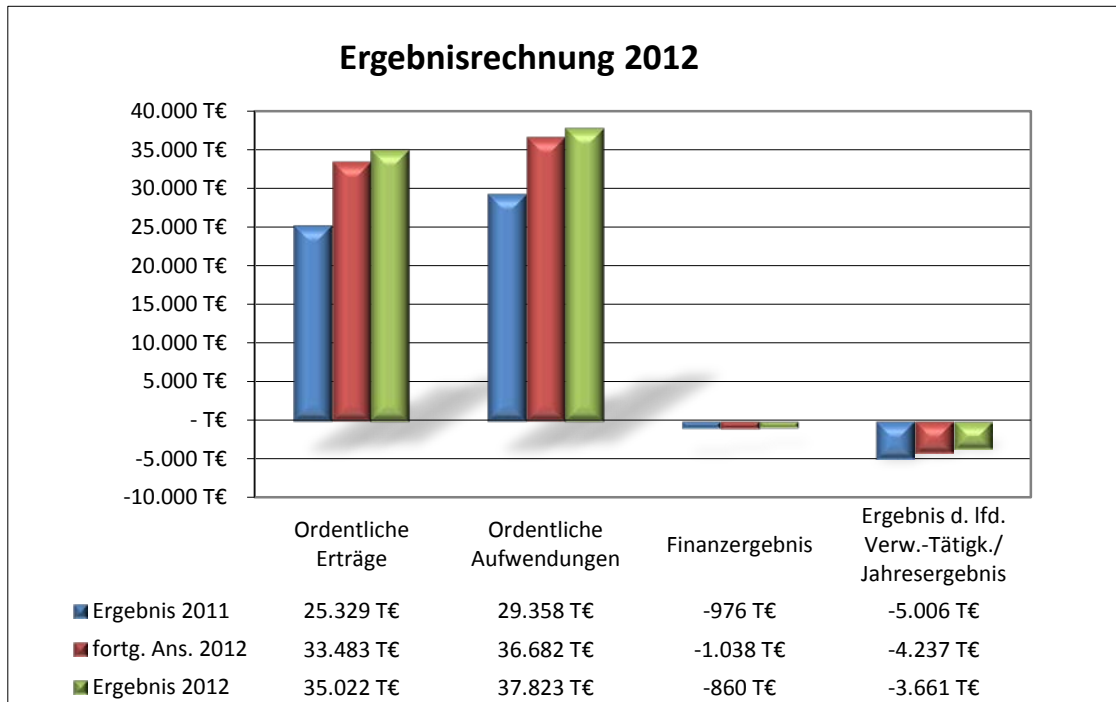
Die Investitionszuschüsse an die Betreiber der Mensaküche und der Kindergärten in Wiescheid, Pohlhausen und Birkenfeld wurden vollständig über zweckgebundene und pauschale Zuwendungsmittel des Landes finanziert. Die so verwendeten Zuwendungen wurden in den passiven RAP eingestellt und werden analog mit 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 2012 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012
Ordentliche Erträge:	25.328.652,09 €	33.483.035,13 €	-35.022.150,48 €
./. Ordentliche Aufwendungen:	29.358.475,24 €	36.682.136,53 €	37.822.932,05 €
= Ordentliches Ergebnis ¹ :	-4.029.823,15 €	-3.199.101,40 €	-2.800.781,57 €
+ Finanzergebnis:	-976.236,21 €	-1.038.000,00 €	-859.864,25 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:	-5.006.059,36 €	-4.237.101,40 €	-3.660.645,82 €

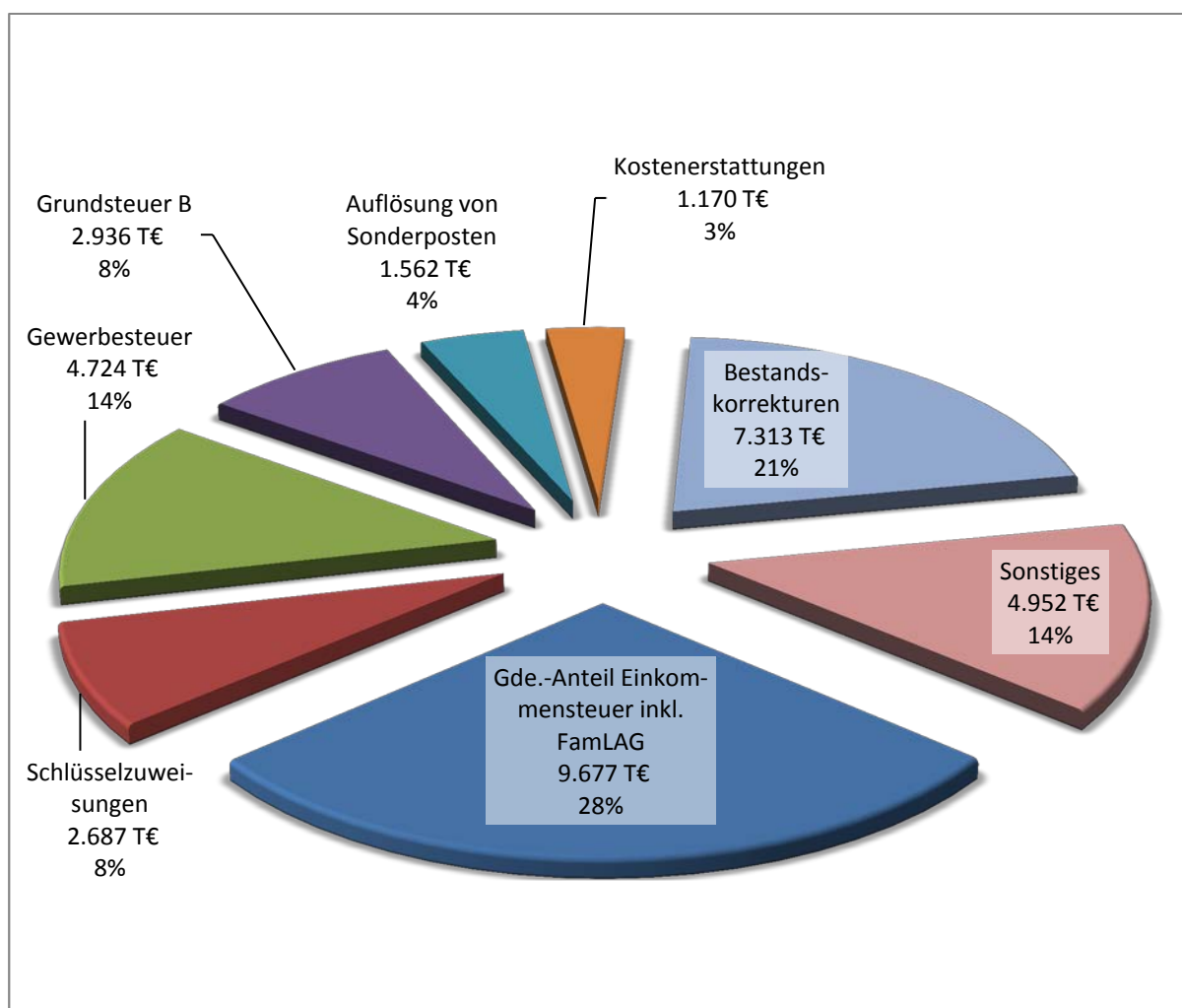
In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2012 ein Fehlbedarf in Höhe von 4.237.101,40 € ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **3.660.645,82 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 576.455,58 €. Die Ergebnisrechnung kann damit, wie nach den Plandaten zu erwarten war, nicht ausgeglichen werden.

¹ Die Bezeichnungen „Ordentliches Ergebnis“ und „Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit“ werden in diesem Bericht bereits im Sinne der durch das NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) geänderten Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) verwendet.



Gemäß § 75 Abs. 2 GO besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese wurde allerdings bereits durch den Ausgleich des Fehlbedarfes aus 2010 vollständig aufgebraucht. Somit kann der Fehlbetrag nur noch durch einen Eingriff in die Allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung des Fehlbedarfes aus 2011 noch ein Bestand von rd. 17,6 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 20,83 % ihres Bestandes.

4.1 Ordentliche Erträge





	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Steuern und ähnliche Abgaben	15.877.363,23 €	17.064.000,00 €	17.964.538,78 €	900.538,78 €	+5,28%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.058.081,60 €	5.394.767,00 €	5.629.813,97 €	235.046,97 €	+4,36%
Sonstige Transfererträge	8.157,09 €	50,00 €	20.822,68 €	20.772,68 €	+41.545,36%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.364.711,24 €	1.266.385,00 €	1.418.793,03 €	152.408,03 €	+12,03%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	254.571,41 €	286.337,00 €	303.563,84 €	17.226,84 €	+6,02%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.142.854,25 €	798.457,00 €	1.170.409,64 €	371.952,64 €	+46,58%
Sonstige ordentliche Erträge	1.617.770,06 €	8.673.039,13 €	8.492.306,10 €	-180.733,03 €	-2,08%
Aktivierete Eigenleistungen	5.143,21 €		21.901,44 €	21.901,44 €	
Bestandsveränderungen			1,00 €	1,00 €	
Summe der ordentlichen Erträge	25.328.652,09 €	33.483.035,13 €	35.022.149,48 €	1.539.114,35 €	+4,60%

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnlichen Abgaben fallen folgende Positionen:

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
401100 Grundsteuer A	54.288,77 €	56.000,00 €	54.047,77 €	-1.952,23 €	-3,49%
401200 Grundsteuer B	2.904.602,72 €	2.960.000,00 €	2.936.230,68 €	-23.769,32 €	-0,80%
401300 Gewerbesteuer	3.323.611,71 €	3.960.000,00 €	4.724.339,62 €	764.339,62 €	+19,30%
402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.141.204,00 €	8.590.000,00 €	8.668.769,00 €	78.769,00 €	+0,92%
402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	348.709,00 €	357.000,00 €	356.130,00 €	-870,00 €	-0,24%
403200 Sonstige Vergnügungssteuer	44.950,00 €	42.000,00 €	42.150,00 €	150,00 €	+0,36%
403300 Hundesteuer	149.200,07 €	150.000,00 €	150.977,45 €	977,45 €	+0,65%
403500 Zweitwohnungssteuer	21.986,96 €	26.000,00 €	23.600,99 €	-2.399,01 €	-9,23%
405100 Kompens. Familienleistungsausgleich	888.810,00 €	923.000,00 €	1.008.293,27 €	85.293,27 €	+9,24%
Summe der Steuern und ähnlichen Abgaben	15.877.363,23 €	17.064.000,00 €	17.964.538,78 €	900.538,78 €	+5,28%

Die Erträge bei der Gewerbesteuer entwickelten sich während des gesamten Haushaltsjahres 2012 überaus positiv. Das Ergebnis der Hochrechnung vom 01.11.2012 i.H.v. rd. 4,67 Mio. € wurde mit Gesamterträgen von ca. 4,72 Mio. € nochmals übertroffen. Damit ergeben sich Mehrerträge i.H.v. rd. 764 T€ gegenüber dem Haushaltsansatz.



4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
411100 Schlüsselzuweisungen	2.946.134,00 €	3.394.537,00 €	2.687.250,00 €	-707.287,00 €	-20,84%
412100 Bedarfszuweisungen			1.002.234,89 €	1.002.234,89 €	
Zuweisungen für laufende Zwecke					
414200 vom Land	886.069,73 €	708.662,00 €	623.425,92 €	-85.236,08 €	-12,03%
414210 vom Land – Auflösung PRAP		37.799,00 €		-37.799,00 €	-100,00%
414300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	209.447,33 €	204.950,00 €	251.065,66 €	46.115,66 €	+22,50%
414800 von privaten Unternehmen			800,00 €	800,00 €	
414900 von übrigen Bereichen	1.075,01 €		150,00 €	150,00 €	
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen²					
416100 vom Bund	49.742,07 €	48.902,00 €	49.109,23 €	207,23 €	+0,42%
416200 vom Land	773.776,48 €	707.939,00 €	740.871,90 €	32.932,90 €	+4,65%
416300 von Gemeinden, Gemeindeverbänden	20.298,56 €	20.593,00 €	20.298,59 €	-294,41 €	-1,43%
416600 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.352,02 €	860,00 €	859,49 €	-0,51 €	-0,06%
416800 von privaten Unternehmen	142.834,41 €	142.520,00 €	142.520,64 €	0,64 €	+0,00%
416900 von übrigen Bereichen	6.519,76 €	128.005,00 €	107.776,64 €	-20.228,36 €	-15,80%
419800 Periodenfremde Zuwendungen	20.832,23 €		3.451,01 €	3.451,01 €	
Summe der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen	5.058.081,60 €	5.394.767,00 €	5.629.813,97 €	235.046,97 €	+4,36%

In 2012 wurde vom Land einmalig eine Abmilderungshilfe zum teilweisen Ausgleich der Ausfälle infolge der Grunddaten Anpassungen bei den Schlüsselzuweisungen i.H.v. rd. 709 T€ gezahlt. Diese war in der Planung innerhalb der Schlüsselzuweisungen veranschlagt, tatsächlich jedoch bei den Bedarfszuweisungen zu verbuchen. Daneben wurde in 2012 die erste Rate der Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz i.H.v. rd. 294 T€ vereinnahmt.

Bei der Schulpauschale war eine konsumtive Verwendung in voller Höhe geplant. Tatsächlich erfolgte eine ertragswirksame Verbuchung i.H.v. rd. 154 T€, der Restbetrag i.H.v. rd. 247 T€ wurde für Investitionen verwendet.

Daneben führt eine zusätzliche Landeszuwendung i.H.v. rd. 102 T€ im Rahmen des Programms „Geld oder Stelle“ an der Hauptschule zu einem Mehrertrag, die allerdings in voller Höhe an den Förderverein weiterzuleiten war.

² Werte einschließlich aus technischen Gründen erforderlicher Unterkonten



4.1.3 Sonstige Transfererträge

Hierbei handelt es sich um die Rückzahlung gewährter Hilfen im Sozialbereich einschließlich einer Abrechnung des Rhein-Sieg-Kreises für die Krankenhilfe an Asylbewerber aus 2010.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
431100 Verwaltungsgebühren	174.121,54 €	147.550,00 €	155.492,71 €	7.942,71 €	+5,38%
432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	180.443,58 €	196.870,00 €	217.585,43 €	20.715,43 €	+10,52%
432901 Elternbeiträge	467.961,15 €	392.300,00 €	517.663,03 €	125.363,03 €	+31,96%
432902 Leihgebühren	15.162,96 €	15.200,00 €	13.399,90 €	-1.800,10 €	-11,84%
432903 Eintrittsgelder	1.369,05 €	3.650,00 €	466,50 €	-3.183,50 €	-87,22%
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen³					
437100 nach BauGB (Erschließungsbeitr.)	410.469,71 €	424.894,00 €	413.922,30 €	-10.971,70 €	-2,58%
437200 nach KAG (Anliegerbeiträge)	86.294,94 €	85.921,00 €	86.678,84 €	757,84 €	+0,88%
439800 Periodenfremde öff.-rechtl. Leistungsentg.	28.888,31 €		13.584,32 €	13.584,32 €	
Summe der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte	1.364.711,24 €	1.266.385,00 €	1.418.793,03 €	152.408,03 €	+12,03%

Elternbeiträge

Bei den Elternbeiträgen an der Offenen Ganztagschule ergaben sich Mehrerträge aufgrund höherer Schülerzahlen.

³ Werte einschließlich aus technischen Gründen erforderlicher Unterkonten



4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
441100 Verkauf	4.102,02 €	2.150,00 €	2.311,80 €	161,80 €	+7,53%
441200 Mieten und Pachten	181.793,24 €	221.908,00 €	178.167,74 €	-43.740,26 €	-19,71%
441210 Mietnebenkosten	42.825,25 €	45.779,00 €	38.897,28 €	-6.881,72 €	-15,03%
441300 Dienstleistungen	3.100,00 €	100,00 €	100,00 €		
441901 Erlöse Schülerticket	20.795,61 €	14.600,00 €	25.512,90 €	10.912,90 €	+74,75%
441902 Miete für BGA	1.955,29 €	1.800,00 €	796,50 €	-1.003,50 €	-55,75%
448800 Periodenfremde privatrechtliche Leistungsentgelte			57.777,62 €	57.777,62 €	
Summe der privatrechtlichen Leistungsentgelte	254.571,41 €	286.337,00 €	303.563,84 €	17.226,84 €	+6,02%

Bei den periodenfremden Erträgen handelt es sich vor allem um die Pacht für das Grundstück der Aquarena-Schwimmbhalle aus 2010 und 2011 à 25.300 €.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
442100, 444901 Erstattungen vom Bund	9.177,63 €		6.525,00 €	6.525,00 €	
442200 Erstattungen vom Land	47.004,70 €	52.000,00 €	89.126,49 €	37.126,49 €	+71,40%
442300, 444903 Erstattungen von Gemeinden, Gemeindeverbänden	182.535,77 €	25.350,00 €	36.535,94 €	11.185,94 €	+44,13%
442400, 444904 Erstattungen von Zweckverbänden					
442500, 444905 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.761,84 €	4.949,00 €		-4.949,00 €	-100,00%
442600, 444906 Erstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	496.195,66 €	452.737,00 €	515.422,33 €	62.685,33 €	+13,85%
442700, 449407 Erstattungen von sonstigen öffentlich-rechtlichen Sonderrechnungen					
442800, 444908 Erstattungen von privaten Unternehmen	39.999,92 €	40.621,00 €	37.184,45 €	-3.436,55 €	-8,46%
442900, 444909 Erstattungen von übrigen Bereichen	255.169,19 €	222.800,00 €	277.760,86 €	54.960,86 €	+24,67%
443900, 444900 Sonstige Kostenerstattungen					
449800 Periodenfremde Kostenerstattungen	108.009,54 €		207.854,57 €	207.854,57 €	
Summe der Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.142.854,25 €	798.457,00 €	1.170.409,64 €	371.952,64 €	+46,58%

Die Mehrerträge bei den Erstattungen von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen setzen sich aus höheren Erstattungen von den Gemeindewerken (+ rd. 37 T€) und des gemeinsamen Kommunalunternehmens (+ rd. 25 T€) zusammen.



Als periodenfremde Erträge wurden Zahlungen aus der Endabrechnung von für die Gemeindewerke erbrachten Leistungen in den Haushaltsjahren 2009 bis 2011 i.H.v. zusammen rd. 89 T€ verbucht. Daneben fällt vor allem eine Rückerstattung der Gemeindewerke von seitens der Gemeinde geleisteten Kostenerstattungen der Straßenentwässerung für den Zeitraum 2008 bis 2011 infolge der Nachveranlagung der Baulastträger überörtlicher Straßen zu Kanalbenutzungsgebühren i.H.v. rd. 68 T€ ins Gewicht.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Veräußerung von Anlagevermögen					
451200 Veräußerung v. Grundstücken			31.566,66 €	31.566,66 €	
451500 Veräußerung v. bewegl. AV	6.776,50 €		6.999,00 €	6.999,00 €	
Ordnungsrechtliche Erträge					
452100 Ordnungsrechtliche Erträge	3.561,13 €	10.050,00 €	9.625,17 €	-424,83 €	-4,23%
452110 Bußgelder	5.196,60 €	5.500,00 €	4.078,70 €	-1.421,30 €	-25,84%
452120 Zwangsgelder		500,00 €		-500,00 €	-100,00%
452130 Verwarnungsgelder	11.583,39 €	11.000,00 €	12.039,00 €	1.039,00 €	+9,45%
Forderungsvollstreckung					
452200 Vollstreckungsgebühren	32.861,61 €	40.000,00 €	31.469,80 €	-8.530,20 €	-21,33%
452210 Säumniszuschläge	59.658,98 €	15.000,00 €	690,80 €	-14.309,20 €	-95,39%
452220 Mahngebühren	20.357,46 €	20.600,00 €	21.571,41 €	971,41 €	+4,72%
452230 Stundungszinsen	3.013,05 €	5.309,00 €	2.943,24 €	-2.365,76 €	-44,56%
452240 Rücklastschriftgebühren	429,00 €	500,00 €	428,00 €	-72,00 €	-14,40%
452250 Aussetzungszinsen	302,00 €	1.000,00 €		-1.000,00 €	-100,00%
452260 Verspätungszuschläge	40,00 €		100,00 €	100,00 €	
452270 Hinterziehungszinsen	350,00 €		3.948,00 €	3.948,00 €	
452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	17.151,00 €	54.000,00 €	59.491,00 €	5.491,00 €	+10,17%
452600 Konzessionsabgaben	728.120,00 €	756.000,00 €	760.160,00 €	4.160,00 €	+0,55%
452710 Schadenersatz	21.221,83 €	9.600,00 €	12.814,69 €	3.214,69 €	+33,49%
452800 Spenden	1.445,18 €	50,00 €	6.100,00 €	6.050,00 €	+12100,00%
Wertkorrekturen					
458100 Zuschreibungen			4.585,56 €	4.585,56 €	
458200 Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	47.959,10 €		57.492,41 €	57.492,41 €	
458210 Auflösung von Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	962,57 €		4.812,75 €	4.812,75 €	
458300 Auflösung von Rückstellungen	599.360,05 €	13.893,13 €	90.748,03 €	76.854,90 €	+553,19%
458410 Barkassendifferenzen, Kleinbetragsbereinigung			98,00 €	98,00 €	
458500 Bestandskorrekturen	43.056,93 €	7.728.388,00 €	7.312.992,68 €	-415.395,32 €	-5,37%
459100 Andere sonstige ordentliche Erträge					
459800 Periodenfremde sonst. ordentl. Erträge	14.363,68 €	1.649,00 €	57.551,20 €	55.902,20 €	+3390,07%
Summe der sonstigen ordentlichen Erträge	1.617.770,06 €	8.673.039,13 €	8.492.306,10 €	-180.733,03 €	-2,08%



Veräußerung von Anlagevermögen

Die Erträge entstehen aus dem Verkauf von drei unbebauten Grundstücken im Außenbereich und eines Straßengrundstückes über Buchwert. Für das bereits abgeschriebene Feuerwehrfahrzeug LF 16/TS wurde noch ein Verkaufserlös von 7000 € erzielt.

Auflösung von Rückstellungen

Im Haushaltsjahr 2012 wurden Rückstellungen für die Abrechnung der Gemeindewerke 2011 in verschiedenen Bereichen in Höhe von zusammen rd. 29 T€ aufgelöst, soweit die Rückstellung den Rechnungsbetrag überstieg.

Daneben wurde der nach Abschluss der Umbaumaßnahmen verbleibende Restbetrag der Rückstellung für die Erneuerung des Flachdaches über der Hauptschule i.H.v. rd. 43 T€ aufgelöst.

Bestandskorrekturen

Im Februar 2012 sind die Grundstücke des Antoniuskollegs kostenfrei in das Eigentum der Gemeinde übertragen worden. Die Grundstücke werden in der Bilanz mit dem Verkehrswert bilanziert. Gleichzeitig wurden in derselben Höhe Sonderposten aus Zuwendungen gebildet. Die Aktivierung der Verkehrswerte führte zu sonstigen ordentlichen Erträgen, die Einstellung in den Sonderposten zu sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Im Ergebnis glichen sich diese Buchungen aus.

In der Planung wurde für die Schulgrundstücke von einem Wertansatz i.H.v. 7,214 Mio. € ausgegangen. Im Rahmen einer aktualisierten Bewertung ergab sich nunmehr ein Wert von 7,207 Mio. €. Hinzugekommen ist noch das für den Zentralen Omnibusbahnhof (ZOB) vorgesehene Grundstück mit einem Wert von 58 T€, welches in das Infrastrukturvermögen aufgenommen wurde.

Der Sportplatz, für den bisher ein Wertzugang i.H.v. 419 T€ geplant war, wurde jedoch aufgrund der geplanten Veräußerung nicht in das Anlagevermögen, sondern ins Umlaufvermögen aufgenommen und aufgrund des hierfür geltenden strengen Niederstwertprinzips mit 1 € angesetzt.

Daneben war eine ertragswirksame Anpassung des Barwertes der Forderung gegen das Land NRW aus der Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße mit rd. 68 T€ veranschlagt. Da das Land nach der vorliegenden Schlussrechnung den auf die Gemeinde entfallenden Anteil um 385 T€ höher beziffert als bisher berücksichtigt, musste stattdessen eine Abschreibung auf Finanzanlagen vorgenommen werden.

Periodenfremde sonstige ordentliche Erträge

Als periodenfremde Erträge zu verbuchen waren unter anderem Gutschriften des Stromlieferanten aus der Abrechnung für 2011 (rd. 21 T€). Daneben wurde ein Teil der Kosten für den Umbau der Hauptschule, der in 2011 als Aufwand behandelt worden war, nachträglich den Herstellungskosten zugerechnet (rd. 16 T€).



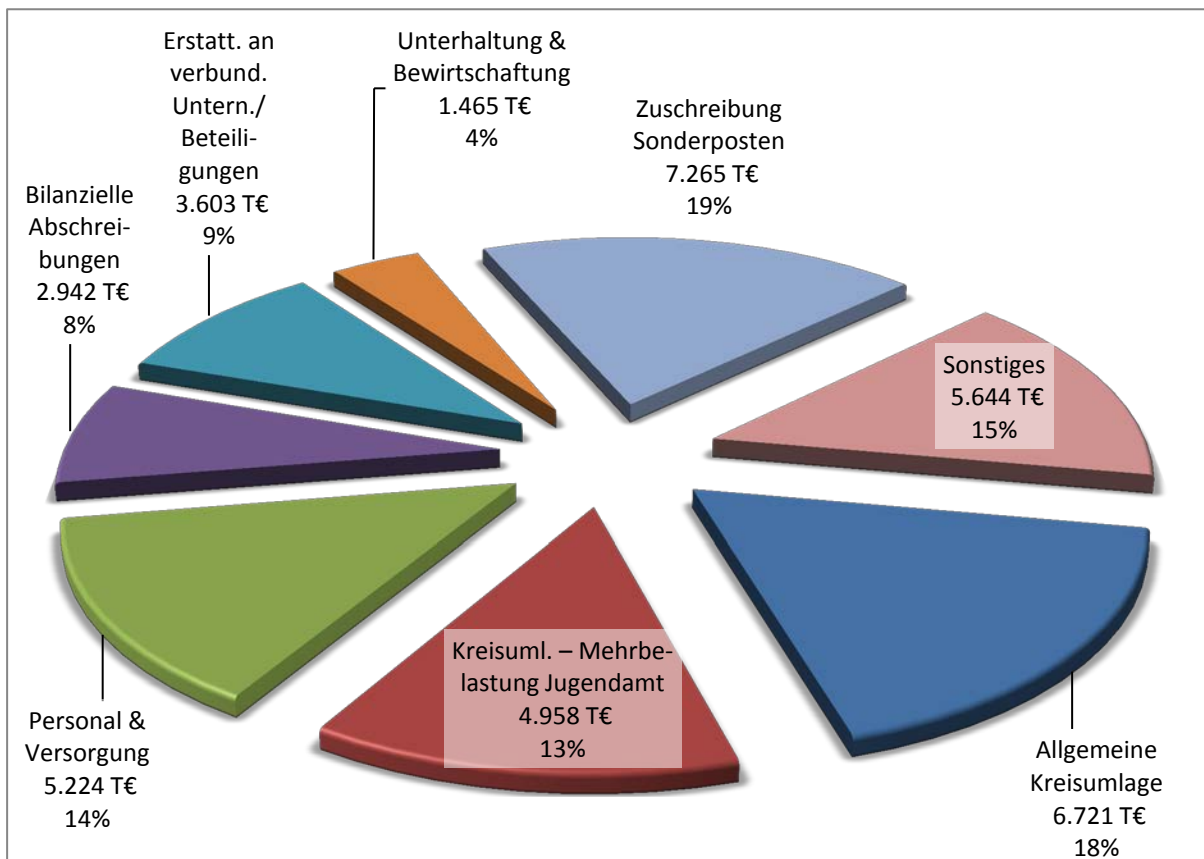
4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Die hier ausgewiesenen Erträge entstehen aus den Leistungen des Hausmeisterpools, des technischen Hochbaus und des kaufmännischen Gebäudemanagements für den Umbau der Hauptschule im Rahmen des Konjunkturpakets II und andere Baumaßnahmen.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Personalaufwendungen	4.777.359,96 €	4.447.454,47 €	4.894.626,32 €	447.171,85 €	+10,05%
Versorgungsaufwendungen	266.323,00 €	227.727,00 €	329.359,00 €	101.632,00 €	+44,63%
Aufwendungen f. Sach- & Dienstleistungen	6.072.914,42 €	6.662.684,06 €	7.023.336,49 €	360.652,43 €	+5,41%
Bilanzielle Abschreibungen	2.596.175,81 €	2.778.305,00 €	2.941.938,16 €	163.633,16 €	+5,89%
Transferaufwendungen	12.776.265,17 €	13.358.040,00 €	13.533.302,63 €	175.262,63 €	+1,31%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.869.436,88 €	9.207.926,00 €	9.100.369,45 €	-107.556,55 €	-1,17%
Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.358.475,24 €	36.682.136,53 €	37.822.932,05 €	1.140.795,52 €	+3,11%





4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Bezüge/Vergütung					
501100 Bezüge der Beamte	1.094.163,70 €	1.104.789,01 €	1.108.152,20 €	3.363,19 €	+0,30%
501200 Vergüt. tarifl. Beschäft.	2.284.972,11 €	2.230.164,97 €	2.299.088,12 €	68.923,15 €	+3,09%
501900 Vergüt. sonst. Beschäft.	21.188,35 €	33.800,00 €	520,80 €	-33.279,20 €	-98,46%
Beiträge zu Versorgungskassen					
502200 für tarifliche Beschäftigte	184.211,62 €	172.837,82 €	184.408,78 €	11.570,96 €	+6,69%
502900, 502950 für sonstige Beschäftigte	192,97 €		137,34 €	137,34 €	
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung					
503100 für Beamte					
503200 für tariflich Beschäftigte	477.011,69 €	434.882,13 €	474.122,80 €	39.240,67 €	+9,02%
503900 für sonst. Beschäftigte	574,02 €		0,73 €	0,73 €	
504100 Beihilfen und Unterstützungen für Aktive					
Zuführung zu Rückstellungen					
505100 Pensionsrückst. f. Aktive	394.987,51 €	306.146,00 €	498.806,00 €	192.660,00 €	+62,93%
506100, 506200 Altersteilzeit	124.208,44 €	75.384,61 €	78.323,62 €	2.939,01 €	+3,90%
507100 Urlaub	38.386,07 €		75.635,44 €	75.635,44 €	
507200 Zeitguthaben	10.596,12 €		42.802,41 €	42.802,41 €	
507300 Beihilfe	127.590,49 €	87.368,00 €	123.121,00 €	35.753,00 €	+40,92%
509800 Periodenfremde Personalaufw. (ATZ)	19.276,87 €	2.081,93 €	9.507,08 €	7.425,15 €	+356,65%
Summe der Personalaufwendungen	4.777.359,96 €	4.447.454,47 €	4.894.626,32 €	447.171,85 €	+10,05%
511100 Versorgungsbezüge der Beamten	222.449,00 €	227.727,00 €	198.066,00 €	-29.661,00 €	-13,02%
515100 Pensionsrückstellungen für Vers.-Empf.	25.348,00 €		82.259,00 €	82.259,00 €	
516100 Zuführung zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	18.526,00 €		5.132,00 €	5.132,00 €	
519800 Periodenfremde Versorgungsaufwendungen			43.902,00 €	43.902,00 €	
Summe der Versorgungsaufwendungen	266.323,00 €	227.727,00 €	329.359,00 €	101.632,00 €	+44,63%
Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.043.682,96 €	4.675.181,47 €	5.223.985,32 €	548.803,85 €	+11,74%

Vergütungen, Versorgungskassen- und Sozialversicherungsbeiträge für tariflich und sonstige Beschäftigte

Die Mehraufwendungen ergeben sich vor allem aufgrund des Tarifabschlusses 2012 (Steigerung um 3,5 %) sowie aus strukturellen Veränderungen. In der Planung war mit einer Erhöhung um 1 % gerechnet worden.

Der Ansatz bei der Vergütung der sonstigen Beschäftigten wurde für den Sold der Personen im Bundesfreiwilligendienst und im Freiwilligen Sozialen Jahr an den Offenen Ganztagschulen gebildet. Die Kosten werden jedoch bei dem Konto für tariflich Beschäftigte verbucht.



Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte

Nach der Berechnung der RVK für den Stichtag 31.12.2012 waren höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen erforderlich als nach der bisherigen fiktiven Hochrechnung. Unter anderem waren auch für die zum 01.09.2012 übernommenen Gemeindeinspektoranwärterinnen erstmalig Rückstellungen zu bilden.

Zuführungen zu Rückstellungen und Zeitguthaben

Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich die Zahl der übertragenen Urlaubstage von 568 auf 728 und der Bestand der Gleitzeitkonten von 2118 auf 3380 Stunden. Zudem waren infolge der Tarifierhöhung 2012 auch die Stunden- und Tagessätze anzupassen.

Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger

Die Pensionsrückstellungen für einen Versorgungsempfänger mussten um rd. 82 T€ angehoben werden, da der von der RVK bisher in Abzug gebrachte Versorgungsausgleich bei der Berechnung hinzugerechnet werden musste.

Periodenfremde Versorgungsaufwendungen

Die Kosten ergeben sich aus der Endabrechnung der Umlage für die Beamtenversorgung in 2011 seitens der Rheinischen Versorgungskasse.

4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Bewirtschaftung					
522100 Strom	193.417,91 €	205.951,00 €	182.778,13 €	-23.172,87 €	-11,25%
522200 Gas	52.778,68 €	70.802,00 €	41.025,65 €	-29.776,35 €	-42,06%
522300 Wärmebezug	226.680,16 €	282.039,00 €	249.333,22 €	-32.705,78 €	-11,60%
522400 Heizöl	5.637,97 €	8.400,00 €	9.152,72 €	752,72 €	+8,96%
522500 Treibstoffe für Fahrzeuge	9.676,26 €	10.326,00 €	12.236,68 €	1.910,68 €	+18,50%
522600 Treibstoffe für Sonstiges	71,50 €		153,67 €	153,67 €	
522700 Wasser	11.638,03 €	18.627,00 €	11.594,14 €	-7.032,86 €	-37,76%
522800 Abwasser	28.016,70 €	40.590,00 €	26.295,00 €	-14.295,00 €	-35,22%
524901 Lichtcontracting	57.421,44 €	58.500,00 €	54.354,88 €	-4.145,12 €	-7,09%
524902 Niederschlagswasser	17.807,00 €	15.058,00 €	20.478,18 €	5.420,18 €	+36,00%
523700 Sonstige Bewirtschaftung (Notrufanschlüsse)	3.512,78 €	1.246,00 €	1.625,89 €	379,89 €	+30,49%
523710 Abfallentsorgung	18.501,25 €	24.580,00 €	18.788,43 €	-5.791,57 €	-23,56%
523720 Gebäudereinigung	128.439,73 €	139.559,00 €	134.423,14 €	-5.135,86 €	-3,68%
523730 Schornsteinreinigung	351,80 €	538,00 €	368,75 €	-169,25 €	-31,46%



Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Summe Bewirtschaftung	753.951,21 €	876.216,00 €	762.608,48 €	-113.607,52 €	-12,97%
Unterhaltung					
523100 Unterhaltung der Grundstücke	19.159,78 €	13.200,00 €	13.717,21 €	517,21 €	+3,92%
523110 Unterhaltung der Gebäude	118.957,43 €	143.300,00 €	121.937,95 €	-21.362,05 €	-14,91%
524906 Wartung Gebäudetechnik	42.121,37 €	82.430,00 €	58.772,07 €	-23.657,93 €	-28,70%
523120 Pflege Außenanlagen	3.652,51 €	8.000,00 €	3.708,10 €	-4.291,90 €	-53,65%
523130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	3.380,62 €	6.429,00 €	2.360,11 €	-4.068,89 €	-63,29%
523140 Sanierungsmaßnahmen Gebäude	226.692,47 €	20.000,00 €	20.104,46 €	104,46 €	+0,52%
523150 Sanierungsmaßnahmen tech. Anlagen	8.796,23 €				
523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen	183.034,86 €	231.000,00 €	190.281,27 €	-40.718,73 €	-17,63%
524904 Unterhaltung Straßenbegleitgrün	18.074,16 €		31.175,64 €	31.175,64 €	
524905 Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	5.343,80 €		2.979,35 €	2.979,35 €	
523300 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	13.740,78 €	2.000,00 €	21.641,51 €	19.641,51 €	+982,08%
523400 Unterhaltung Fahrzeuge	17.205,59 €	11.535,00 €	19.827,87 €	8.292,87 €	+71,89%
523410 Reparatur Fahrzeuge	1.582,45 €	700,00 €	1.003,98 €	303,98 €	+43,43%
523500 Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	3.633,67 €		2.549,60 €	2.549,60 €	
523600 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.265,50 €	38.940,00 €	36.286,94 €	-2.653,06 €	-6,81%
523610 Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen	3.063,59 €	10.650,00 €	3.980,03 €	-6.669,97 €	-62,63%
Summe Unterhaltung	706.704,81 €	568.184,00 €	530.326,09 €	-37.857,91 €	-6,66%
524100 Schülerbeförderungskosten	772.776,45 €	867.600,00 €	904.496,27 €	36.896,27 €	+4,25%
Weitere Verw.-/Betriebsaufwendungen					
524200 Lehrmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	57.788,17 €	63.300,00 €	42.846,86 €	-20.453,14 €	-32,31%
524300 Lehr- und Unterrichtsmittel	10.595,54 €	11.950,00 €	7.983,80 €	-3.966,20 €	-33,19%
524310 Projektorientierter Unterrichtsbedarf	477,66 €	1.075,00 €	1.443,88 €	368,88 €	+34,31%
524400 Medien	20.259,35 €	20.950,00 €	20.082,67 €	-867,33 €	-4,14%
524903 Verpflegung	118.820,60 €	117.900,00 €	121.508,42 €	3.608,42 €	+3,06%
524900 Andere sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	66.962,14 €	79.570,00 €	50.799,81 €	-28.770,19 €	-36,16%
Summe weitere Verw.-/Betriebsaufw.	274.903,46 €	294.745,00 €	244.665,44 €	-50.079,56 €	-16,99%
Kostenerstattungen					
525100 Erstattungen an den Bund	487,80 €		642,27 €	642,27 €	
525300 Erstattungen an Gemeinden	17.958,96 €	25.475,00 €	12.111,86 €	-13.363,14 €	-52,46%
525500 Erstattungen an so. öffentlichen Bereich	97.369,33 €	84.913,00 €	104.699,14 €	19.786,14 €	+23,30%
525600 Erstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen	2.852.930,60 €	3.499.519,06 €	3.603.437,24 €	103.918,18 €	+2,97%
525800 Erstattungen an private Unternehmen					
525900 Erstattungen an übrige Bereiche	145.831,63 €	83.100,00 €	127.194,75 €	44.094,75 €	+53,06%
Summe Kostenerstattungen	3.114.578,32 €	3.693.007,06 €	3.848.085,26 €	155.078,20 €	+4,20%
Materialverbrauch					
526800 Sonstiger Materialverbrauch	23.636,72 €	14.050,00 €	25.588,46 €	11.538,46 €	+82,12%
526804 Schülertickets	95,19 €	100,00 €		-100,00 €	-100,00%
526805 Personalausweise & Reisepässe	102.615,21 €	79.100,00 €	84.786,18 €	5.686,18 €	+7,19%
526806 Familienstammbücher	434,18 €	900,00 €	382,64 €	-517,36 €	-57,48%
526807 Materialverbrauch Gebäudereinigung	8.094,42 €	8.242,00 €	8.301,12 €	59,12 €	+0,72%
526900 Sonstige Vorräte	759,06 €	1.500,00 €	1.280,32 €	-219,68 €	-14,65%
Summe Materialverbrauch	135.634,78 €	103.892,00 €	120.338,72 €	16.446,72 €	+15,83%
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	22.501,16 €	17.540,00 €	16.360,96 €	-1.179,04 €	-6,72%
529200 Verbandsumlagen	213.532,76 €	241.500,00 €	226.986,92 €	-14.513,08 €	-6,01%
529800 Periodenfremde Sach- & Dienstleistungen	78.331,47 €		369.468,35 €	369.468,35 €	
Summe Sach- und Dienstleistungen	6.072.914,42 €	6.662.684,06 €	7.023.336,49 €	360.652,43 €	+5,89%



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 bergisch⁴ (15 T€).

Gemeindewerke

Profit Center	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
0102 Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte	0,60 €		48,15 €	48,15 €	
0103 Zentrale Dienste	11.837,35 €	1.330,00 €	5.052,18 €	3.722,18 €	+279,86%
0105 IT	30.831,77 €	28.200,00 €	25.709,04 €	-2.490,96 €	-8,83%
0106 Personalmanagement und Organisation	546,22 €		1.210,26 €	1.210,26 €	
0107 Finanzmanagement	206.759,29 €	251.000,00 €	317.893,02 €	66.893,02 €	+26,65%
0108 Immobilienmanagement	13.771,14 €	20.001,00 €	26.738,85 €	6.737,85 €	+33,69%
0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	8.172,17 €		6.158,25 €	6.158,25 €	
0301 GGS Neunkirchen	23.530,00 €	23.530,00 €	23.530,00 €		±0,00%
0302 GGS Seelscheid	16.175,00 €	16.175,00 €	16.175,00 €		±0,00%
0303 GGS Wolperath	5.603,00 €	5.603,00 €	5.603,00 €		±0,00%
0304 Hauptschule	14.942,00 €	14.942,00 €	14.942,00 €		±0,00%
0305 Realschule	29.920,00 €	29.920,00 €	29.920,00 €		±0,00%
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	49.944,00 €	49.944,00 €	49.944,00 €		±0,00%
0401 Gemeindebücherei	21,00 €		0,45 €	0,45 €	
0502 Asylbewerber, ausl. Flüchtl., Aussiedler	74.888,51 €	71.502,00 €	73.772,53 €	2.270,53 €	+3,18%
0801 Sportförderung	954.090,94 €	895.532,00 €	929.308,00 €	33.776,00 €	+3,77%
0901 Räumliche Planung & Entwicklung, GIS	1.745,71 €	2.485,00 €	60,30 €	-2.424,70 €	-97,57%
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	487.380,81 €	913.614,00 €	1.004.597,07 €	90.983,07 €	+9,96%
1202 Öffentliche Verkehrsanlagen	10.211,73 €	2.727,00 €	5.914,70 €	3.187,70 €	+116,89%
1301 Natur- und Landschaftspflege			1,35 €	1,35 €	
1302 Bestattungswesen	229.854,40 €	403.740,00 €	428.027,81 €	24.287,81 €	+6,02%
1501 Wirtschaft und Tourismus	78,30 €		15,75 €	15,75 €	
	2.170.303,94 €	2.730.245,00 €	2.964.621,71 €	234.376,71 €	+8,58%

Die Schlussabrechnungen der Kostenerstattungen in den verschiedenen Sparten für das Wirtschaftsjahr 2012 wurden von den Werken erstellt und sind im Jahresabschluss berücksichtigt. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen mussten nicht gebildet werden.

Die Kostensteigerungen im Bereich der öffentlichen Verkehrsflächen resultieren vor allem aus den höheren Gebühren für die Straßenentwässerung. Hier führten die weitere Inbetriebnahme von Regenwasserbehandlungs- und -rückhalteanlagen, der weitere Ausbau der Straßenentwässerung und die im Zusammenhang mit der Europäischen Wasserrahmenrichtlinie zu erfüllenden Anforderungen zu einer Anhebung des Gebührensatzes.



Gemeinsames Kommunalunternehmen

Profit Center	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit	1.797,06 €				
0104 Baubetriebshof	-0,01 €				
0105 IT			79,92 €	79,92 €	
0108 Immobilienmanagement	156.518,19 €	205.522,66 €	140.368,14 €	-65.154,52 €	-31,70%
0201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	452,94 €	1.344,37 €	154,36 €	-1.190,01 €	-88,52%
0204 Statistik und Wahlen			1.745,76 €	1.745,76 €	
0205 Gefahrenabwehr		3.067,92 €		-3.067,92 €	-100,00%
0301 GGS Neunkirchen	3.671,91 €	1.378,84 €	4.119,45 €	2.740,61 €	+198,76%
0302 GGS Seelscheid	1.643,67 €	1.413,31 €	199,80 €	-1.213,51 €	-85,86%
0303 GGS Wolperath	886,31 €	1.378,84 €	949,04 €	-429,80 €	-31,17%
0304 Hauptschule	1.251,66 €	999,66 €	1.753,26 €	753,60 €	+75,39%
0305 Realschule	2.171,80 €	999,66 €	439,52 €	-560,14 €	-56,03%
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	1.418,66 €		239,76 €	239,76 €	
0401 Gemeindebücherei			149,80 €	149,80 €	
0402 Kultureinrichtungen und Kulturförderung	7.723,36 €	26.369,93 €	3.109,82 €	-23.260,11 €	-88,21%
0601 Jugendarbeit	174,95 €		584,40 €	584,40 €	
0801 Sportförderung	495,63 €				
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	416.701,55 €	423.833,00 €	394.772,63 €	-29.060,37 €	-6,86%
1203 ÖPNV	12.155,42 €	9.096,99 €	19.917,96 €	10.820,97 €	+118,95%
1301 Natur- und Landschaftspflege	60.262,11 €	73.839,19 €	49.388,66 €	-24.450,53 €	-33,11%
1302 Bestattungswesen			4.903,37 €	4.903,37 €	
1401 Umweltschutz	213,47 €	5.029,69 €		-5.029,69 €	-100,00%
1501 Wirtschaft und Tourismus	87,98 €		939,88 €	939,88 €	
	667.626,66 €	754.274,06 €	623.815,53 €	-130.458,53 €	-17,30%

Diesen Aufwendungen hinzuzurechnen sind noch Erstattungen an das gKU im Rahmen von Investitionsmaßnahmen i.H.v. rd. 23 T€, sodass sich insgesamt Kostenerstattungen für Bauhofleistungen in 2012 von **646.763,33 €** ergeben.

Periodenfremde Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2011 lagen verschiedene Abrechnungen der Gemeindewerke noch nicht vor. Soweit die tatsächlichen Abrechnungsbeträge die gebildeten Rückstellungen überschritten, wurden diese Aufwendungen periodenfremd verbucht. Insgesamt sind dadurch Aufwendungen i.H.v. rd. 213 T€ an die Gemeindewerke angefallen.

Daneben musste im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses des gemeinsamen Kommunalunternehmens die Abrechnung für Bauhofleistungen in verschiedenen Bereichen noch nachgeholt werden. Der Schwerpunkt der Kosten entfiel mit einem Betrag von rd. 112 T€ auf den Bereich Bestattungswesen. Da diese Aufgabe von den Werken nur als Erfüllungsgehilfe für die Gemeinde wahrgenommen wird, waren die Kosten den Werken in voller Höhe zu erstatten.



4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
572100 Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	32.597,27 €	36.683,00 €	31.873,73 €	-4.809,27 €	-13,11%
573100 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke	74.517,13 €	80.618,00 €	75.344,89 €	-5.273,11 €	-6,54%
573200 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bebauter Grundstücke	874.421,46 €	1.014.245,00 €	995.866,67 €	-18.378,33 €	-1,81%
574100 Brücken und Tunnel	10.755,63 €	10.657,00 €	10.755,63 €	98,63 €	+0,93%
574400 Straßennetz, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.373.122,49 €	1.384.434,00 €	1.361.640,46 €	-22.793,54 €	-1,65%
575100 Maschinen	2.814,84 €	2.373,00 €	2.320,08 €	-52,92 €	-2,23%
575200 Technische Anlagen	426,09 €	757,00 €	426,09 €	-330,91 €	-43,71%
575300 Betriebsvorrichtungen	4.087,63 €	4.267,00 €	4.087,64 €	-179,36 €	-4,20%
575400 Fahrzeuge	29.872,37 €	57.772,00 €	41.839,32 €	-15.932,68 €	-27,58%
576100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	130.663,59 €	124.509,00 €	115.224,63 €	-9.284,37 €	-7,46%
576200 Geringwertige Wirtschaftsgüter	24.195,15 €	24.250,00 €	67.514,65 €	43.264,65 €	+178,41%
577100 Finanzanlagen	38.702,16 €	37.740,00 €	235.044,37 €	197.304,37 €	+522,80%
Summe der bilanziellen Abschreibungen	2.596.175,81 €	2.778.305,00 €	2.941.938,16 €	163.633,16 €	+5,89%

Die höheren Aufwendungen für die Abschreibung auf Finanzanlagen resultieren fast ausschließlich aus einer Abschreibung auf den Erstattungsanspruch gegen das Land NRW aus der Vorfinanzierung des zweiten und dritten Bauabschnittes des Umbaus der Hauptstraße in der Ortsdurchfahrt Neunkirchen. Nach der vorliegenden Schlussrechnung des Landesbetriebs Straßen.nrw würde auf die Gemeinde ein um rd. 385 T€ höherer Kostenanteil entfallen als bisher berücksichtigt. Die Kostenaufteilung befindet sich derzeit noch in der Prüfung. Die aufgetretenen Fragen konnten noch nicht alle geklärt werden. Gemäß dem Vorsichtsprinzip wird daher der verringerte Erstattungsbetrag angesetzt. Der Erstattungsanspruch gegen das Land wird mit dem Barwert bilanziert. Da bereits im letzten Jahresabschluss die ertragswirksame Anpassung des Barwertes ausgesetzt wurde und das Land überdies eine frühere Rückzahlung vorsieht, ergibt sich eine Reduzierung des Barwertes um rd. 193 T€. Da der Erstattungsanspruch nicht als Forderung im Umlaufvermögen, sondern als Finanzanlage ausgewiesen wird, wurde anstelle einer Einzelwertberichtigung auf Forderungen eine Abschreibung vorgenommen. Diese Abschreibung ist jedoch nicht mit der Abschreibung einer Forderung zu vergleichen und kommt keinesfalls einer Niederschlagung oder einem Verzicht auf den Erstattungsanspruch gleich.



4.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen ergeben sich im Detail wie folgt:

Konto	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
531800 Zuschüsse an private Unternehmen	28.802,90 €	28.803,00 €	28.803,30 €	0,30 €	+0,00%
531900 Zuschüsse an übrige Bereiche	298.014,84 €	264.046,00 €	335.988,82 €	71.942,82 €	+27,25%
532900 Schuldendiensthilfen					
Asylbewerberleistungsgesetz					
533800 Leistungen nach dem AsylbLG					
533810 Krankenhilfe nach dem AsylbLG	49.440,00 €	70.000,00 €	62.000,00 €	-8.000,00 €	-11,43%
533820 Leistungen in besond. Fällen nach dem AsylbLG	49.733,51 €	76.500,00 €	48.729,02 €	-27.770,98 €	-36,30%
533830 Grundleistungen AsylbLG	118.802,18 €	155.000,00 €	157.281,94 €	2.281,94 €	+1,47%
533840 Arbeitsgelegenheiten AsylbLG	2.106,86 €	2.000,00 €	4.373,36 €	2.373,36 €	+118,67%
533850 Sonstige Leistungen AsylbLG	1.328,29 €	1.500,00 €	5.806,86 €	4.306,86 €	+287,12%
Summe Asylbewerberleistungsgesetz	221.410,84 €	305.000,00 €	278.191,18 €	-26.808,82 €	-8,79%
533900 Sonstige soziale Leistungen					
534100 Gewerbesteuerumlage	241.128,00 €	328.000,00 €	396.970,00 €	68.970,00 €	+21,03%
534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit	241.128,00 €	328.000,00 €	385.627,00 €	57.627,00 €	+17,57%
537210 Allgemeine Kreisumlage	6.482.887,00 €	6.721.000,00 €	6.721.068,00 €	68,00 €	+0,00%
537220 Jugendamtumlage	4.774.260,00 €	4.958.000,00 €	4.957.926,00 €	-74,00 €	-0,00%
537230 Mehrbelastung ÖPNV	212.032,00 €	198.191,00 €	196.698,00 €	-1.493,00 €	-0,75%
539400 Krankenhausumlage	226.697,58 €	227.000,00 €	226.631,00 €	-369,00 €	-0,16%
539800 Periodenfremde Transferaufwendungen	49.904,01 €		5.399,33 €	5.399,33 €	
Summe der Transferaufwendungen	12.776.265,17 €	13.358.040,00 €	13.533.302,63 €	175.262,63 €	+1,51%

Zuschüsse an übrige Bereiche

Ursächlich für den Mehraufwand ist eine Landeszuwendung nach dem Programm „Geld oder Stelle“ an der Gemeinschaftshauptschule i.H.v. rd. 102 T€, die in voller Höhe an den Förderverein weitergeleitet wurde.

Gewerbesteuerbeteiligungen

Entsprechend dem höheren Gewerbesteueraufkommen stieg entsprechend auch die zu leistende Umlagezahllast an.



4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Sonstige Personal- & Versorgungsaufw.					
541100 Personaleinstellungen	1.328,03 €		2.436,40 €	2.436,40 €	
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	24.526,77 €	44.665,00 €	24.298,73 €	-20.366,27 €	-45,60%
541300 Reisekosten	20.050,84 €	23.350,00 €	19.836,18 €	-3.513,82 €	-15,05%
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	1.513,31 €	2.060,00 €	4.640,40 €	2.580,40 €	+125,26%
541700 Personalnebenaufwand	2.000,00 €	2.000,00 €	2.279,20 €	279,20 €	+13,96%
541900 Andere sonstige Personal- & Versorgungsaufwendungen			309,85 €	309,85 €	
541902 Ausgleichsabgabe nach Schwerbehindertengesetz		500,00 €		-500,00 €	-100,00%
Summe sonstige Personal- & Versorgungsaufwendungen	49.418,95 €	72.575,00 €	53.800,76 €	-18.774,24 €	-25,87%
Inanspruchnahme von Rechten & Diensten					
542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	63.119,03 €	53.137,00 €	63.201,37 €	10.064,37 €	+18,94%
542110 Mietnebenkosten	4.967,85 €		4.200,00 €	4.200,00 €	
542120 Miete für Betriebs- & Geschäftsausstattung	35.202,33 €	99.198,00 €	48.239,11 €	-50.958,89 €	-51,37%
542200 Leasing	12.283,18 €		10.295,88 €	10.295,88 €	
542300 Gebühren	5.673,53 €	3.670,00 €	4.192,76 €	522,76 €	+14,24%
542310 Bankgebühren	5.245,06 €	5.040,00 €	6.120,84 €	1.080,84 €	+21,45%
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	3.842,90 €	5.000,00 €	47.320,99 €	42.320,99 €	+846,42%
542800 Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.801,23 €	14.560,00 €	18.628,55 €	4.068,55 €	+27,94%
542901 Entschädigungen Rats- & Ausschussmitglieder	185.829,26 €	230.000,00 €	198.184,48 €	-31.815,52 €	-13,83%
542902 sonstige Kosten der Gemeindeorgane	1.621,79 €	2.890,00 €	1.985,30 €	-904,70 €	-31,30%
542903 Fraktionszuwendungen	13.775,02 €	13.800,00 €	12.562,94 €	-1.237,06 €	-8,96%
542904 EDV-Support	138.001,19 €	143.700,00 €	142.417,44 €	-1.282,56 €	-0,89%
542905 Softwarepflege	83.488,89 €	114.311,00 €	93.203,16 €	-21.107,84 €	-18,47%
542906 Ärztliche Gutachten	3.385,13 €	3.700,00 €	4.917,14 €	1.217,14 €	+32,90%
542907 Aufstellung von Bauleitplänen	13.906,69 €	20.000,00 €	11.860,35 €	-8.139,65 €	-40,70%
542908 Altlastenüberwachung	842,68 €	1.000,00 €	842,67 €	-157,33 €	-15,73%
542910 Miete für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	3.485,49 €		3.894,06 €	3.894,06 €	
542900 Andere sonst. Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	85.608,14 €	13.400,00 €	33.160,60 €	19.760,60 €	+147,47%
Summe Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	673.079,39 €	723.406,00 €	705.227,64 €	-18.178,36 €	-2,51%
Geschäftsaufwendungen					
543100 Büromaterial	5.235,93 €	10.470,00 €	3.649,73 €	-6.820,27 €	-65,14%
543110 Verbrauchsmaterial	34.973,45 €	35.410,00 €	36.940,23 €	1.530,23 €	+4,32%
543200 Drucksachen		180,00 €	133,43 €	-46,57 €	-25,87%
543210 Kopierkosten	3.979,86 €	11.930,00 €	7.070,48 €	-4.859,52 €	-40,73%
543300 Zeitungen und Fachliteratur	18.595,99 €	21.570,00 €	19.352,51 €	-2.217,49 €	-10,28%
543400 Porto	33.655,39 €	41.475,00 €	35.818,23 €	-5.656,77 €	-13,64%
543500 Telefon	32.722,12 €	47.780,00 €	32.428,57 €	-15.351,43 €	-32,13%
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	12.287,55 €	8.800,00 €	12.024,06 €	3.224,06 €	+36,64%
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	4.305,54 €	5.820,00 €	5.781,62 €	-38,38 €	-0,66%



	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
543800 Werbung	4.507,51 €	600,00 €	5.517,86 €	4.917,86 €	+819,64%
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	217,42 €	430,00 €	2.057,73 €	1.627,73 €	+378,54%
543901 Internetkosten	9.381,16 €	11.400,00 €	12.875,91 €	1.475,91 €	+12,95%
Summe Geschäftsaufwendungen	159.861,92 €	195.865,00 €	173.650,36 €	-22.214,64 €	-11,34%
Versicherungsbeiträge					
544100 Versicherungsbeträge allgemein	312,09 €	255,00 €	312,09 €	57,09 €	+22,39%
544110 Haftpflichtversicherung	53.634,85 €	49.825,00 €	53.634,85 €	3.809,85 €	+7,65%
544120 Unfallversicherung	138.220,06 €	153.010,00 €	131.637,99 €	-21.372,01 €	-13,97%
544130 Gebäudeversicherung	48.265,10 €	60.128,00 €	57.500,18 €	-2.627,82 €	-4,37%
544140 Eigenschadenversicherung	10.030,51 €	10.500,00 €	10.030,51 €	-469,49 €	-4,47%
544150 Elektronikversicherung	2.133,13 €	2.160,00 €	2.273,75 €	113,75 €	+5,27%
544160 Beihilfeversicherung	159.162,43 €	157.000,00 €	172.547,54 €	15.547,54 €	+9,90%
544170 Strafrechtsschutzversicherung	2.134,80 €	2.500,00 €	2.134,80 €	-365,20 €	-14,61%
544200 Kfz-Versicherung	10.686,17 €	8.571,00 €	11.626,05 €	3.055,05 €	+35,64%
543902 Freiwillige Unfallversicherung	1.707,16 €	1.915,00 €	1.968,22 €	53,22 €	+2,78%
543903 Schlüsselverlustversicherung	1.278,18 €	1.972,00 €	1.278,18 €	-693,82 €	-35,18%
Summe Versicherungsbeiträge	427.564,48 €	447.836,00 €	444.944,16 €	-2.891,84 €	-0,65%
544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen	15.000,01 €	15.530,00 €	14.936,57 €	-593,43 €	-3,82%
544500 Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	15.384,03 €		283,33 €	283,33 €	
544600 Zuschreibungen auf Sonderposten	417,65 €	7.633.000,00 €	7.265.001,00 €	-367.999,00 €	-4,82%
544700 Sonstige Rückstellungen	1.063.911,29 €	60.749,00 €	218.961,26 €	158.212,26 €	+260,44%
544800 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	291.254,07 €		54.376,54 €	54.376,54 €	
544810 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen	2.750,41 €		2.382,67 €	2.382,67 €	
544820 Abschreibungen auf Forderungen	44.876,49 €				
547100 Grundsteuer	1.239,11 €	1.524,00 €	281,40 €	-1.242,60 €	-81,54%
547200 Kraftfahrzeugsteuer	830,83 €	441,00 €	753,00 €	312,00 €	+70,75%
549100 Verfügungsmittel	8.738,56 €	9.000,00 €	8.755,38 €	-244,62 €	-2,72%
549200 Aufwendungen für Schadenfälle	680,44 €		8.314,58 €	8.314,58 €	
549300 Aufwendungen für Festwerte	13.954,87 €	26.000,00 €	1.856,27 €	-24.143,73 €	-92,86%
549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	8.626,00 €	22.000,00 €	36.285,00 €	14.285,00 €	+64,93%
549800 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	59.591,86 €		55.956,01 €	55.956,01 €	
549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.256,52 €		54.603,52 €	54.603,52 €	
Summe der sonstigen ordentlichen Aufwendungen	2.869.436,88 €	9.207.926,00 €	9.100.369,45 €	-107.556,55 €	-1,17%



Miete für Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Ansatz betrifft im Wesentlichen die Anmietung der EDV-Hardware an den Arbeitsplätzen und in den Schulen durch die civitec. Die vorhandenen Geräte werden sukzessive durch Mietgeräte ersetzt.

Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten

Im Februar 2012 sind die Grundstücke des Antoniuskollegs kostenfrei in das Eigentum der Gemeinde übertragen worden. Die Grundstücke werden in der Bilanz mit dem Verkehrswert bilanziert. Gleichzeitig wurden in derselben Höhe Sonderposten aus Zuwendungen gebildet. Die Aktivierung der Verkehrswerte führte zu sonstigen ordentlichen Erträgen, die Einstellung in den Sonderposten zu sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Im Ergebnis glichen sich diese Buchungen aus.

In der Planung wurde für die Schulgrundstücke von einem Wertansatz i.H.v. 7,214 Mio. € ausgegangen. Im Rahmen einer aktualisierten Bewertung ergab sich nunmehr ein Wert von 7,207 Mio. €. Hinzugekommen ist noch das Grundstück mit dem zu errichtenden Zentralen Omnibusbahnhof (ZOB), welches in das Infrastrukturvermögen aufgenommen wurde.

Der Sportplatz, für den bisher ein Wertzugang i.H.v. 419 T€ geplant war, wurde aufgrund der Veräußerungsabsicht nicht in das Anlagevermögen, sondern ins Umlaufvermögen aufgenommen. Somit war hierfür auch kein Sonderposten zu bilden.

Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

Schlussrechnung RVK Versorgungsumlage für 2012	35.355,00 €
Abrechnung Schulkosten Förderschule Hennef	16.100,00 €
Abrechnung Anruf-Sammeltaxi 09-12/2012	12.000,00 €
Abrechnung der einheitsbedingten Lasten für 2009	98.434,33 €
Beteiligung an Versorgungslasten nach §107b BeamtVG	54.040,00 €
Anpassung Erstattungsverpflichtung gKU Altersteilzeit	<u>3.031,93 €</u>
Summe	218.961,26 €

Wertberichtigungen auf Forderungen

Es mussten vor allem in 2012 erhobene Gewerbesteuerforderungen einschließlich Nachforderungszinsen und Säumniszuschlägen einzelwertberichtigt werden, da ihre Realisierbarkeit zweifelhaft erscheint.

Zur Abdeckung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos wurde für den Abschlussstichtag 31.12.2012 eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2 % auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigung vorgenommen.



Periodenfremde sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Gemeindewerke hatten für das Jahr 2009 noch eine Pacht in Höhe von 47.160 € geleistet. Aufgrund der im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2009 geänderten wirtschaftlichen Zurechnung des Gebäudes zu den Gemeindewerken ist seither nur noch eine Pacht für den reinen Bodenwert i.H.v. 25.300 € p.a. zu zahlen. Der Differenzbetrag wurde den Werken im Rahmen der Endabrechnung für 2009 erstattet.

Daneben führt die Anpassung der Erstattungsverpflichtung gegenüber den Werken für den Umbau der Hauptstraße gemäß der Schlussrechnung des Landesbetriebs Straßen.nrw zu einem periodenfremden Aufwand i.H.v. rd. 14 T€.

Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den anderen sonstigen Aufwendungen handelt es sich vor allem (rd. 53 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 2012 ergibt sich hier bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ein Defizit in Höhe von rd. 860 T€, was einer Verbesserung um rd. 178 T€ gegenüber dem Ansatz entspricht.

Im Bereich der langfristigen Darlehen konnte mit einem Ergebnis von rd. 737 T€ ein Betrag von rd. 37 T€ eingespart werden, da die in das Haushaltsjahr 2012 übertragene Kreditermächtigung nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden musste und die Neuaufnahme sowie Prolongationen zu günstigeren Konditionen abgeschlossen werden konnten als geplant.

Bei den Liquiditätskreditzinsen ist bis heute eine äußerst günstige Entwicklung festzustellen. In der Entwicklung des Zinsniveaus liegt aber auch eines der größten Risiken für die weitere Entwicklung des Haushalts. Zum 06.12.2011 wurde daher ein Teilbetrag von zehn Millionen € über einen Swap zu einem Zinssatz von 0,82 % p.a. für ein Jahr abgesichert. Der restliche Bedarf an Liquiditätskrediten wurde im Laufe des Jahres weiterhin über Tagesgeld gedeckt. Hierfür war im Jahresdurchschnitt ein Zinssatz von ca. 0,47 % p.a. zu zahlen.



5. Gesamtfinanzzrechnung

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 ⁴	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.594.697,44 €	24.484.813,00 €	27.589.991,26 €	3.105.178,26 €	+12,68%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.791.457,96 €	27.142.858,04 €	29.291.672,83 €	2.148.814,79 €	+7,92%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.196.760,52 €	-2.658.045,04 €	-1.701.681,57 €	956.363,47 €	-35,98%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.742.593,86 €	1.504.159,00 €	1.081.816,03 €	-422.342,97 €	-28,08%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.048.285,01 €	2.296.583,70 €	1.270.288,96 €	-1.026.294,74 €	-44,69%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-305.691,15 €	-792.424,70 €	-188.472,93 €	603.951,77 €	-76,22%
Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-3.502.451,67 €	-3.450.469,74 €	-1.890.154,50 €	1.560.315,24 €	-45,22%
Aufnahme von Darlehen			891.000,00 €	891.000,00 €	
./. Tilgung	877.505,15 €	952.000,00 €	824.297,41 €	-127.702,59 €	-13,41%
= Saldo Investitionskredite	-877.505,15 €	-952.000,00 €	66.702,59 €	1.018.702,59 €	-107,01%
+ Saldo Liquiditätskredite	3.300.000,00 €		2.483.000,00 €		
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.422.494,85 €	-952.000,00 €	2.549.702,59 €	3.501.702,59 €	-367,83%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)	-1.079.956,82 €	-4.402.469,74 €	659.548,09 €	5.062.017,83 €	-114,98%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	1.472.535,07 €	385.460,04 €	385.460,04 €		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-7.118,21 €		2.484,09 €		
+ Liquide Mittel zum Jahresende	385.460,04 €	-4.017.009,70 €	1.047.492,22 €	5.064.501,92 €	-126,08%

⁴ 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.

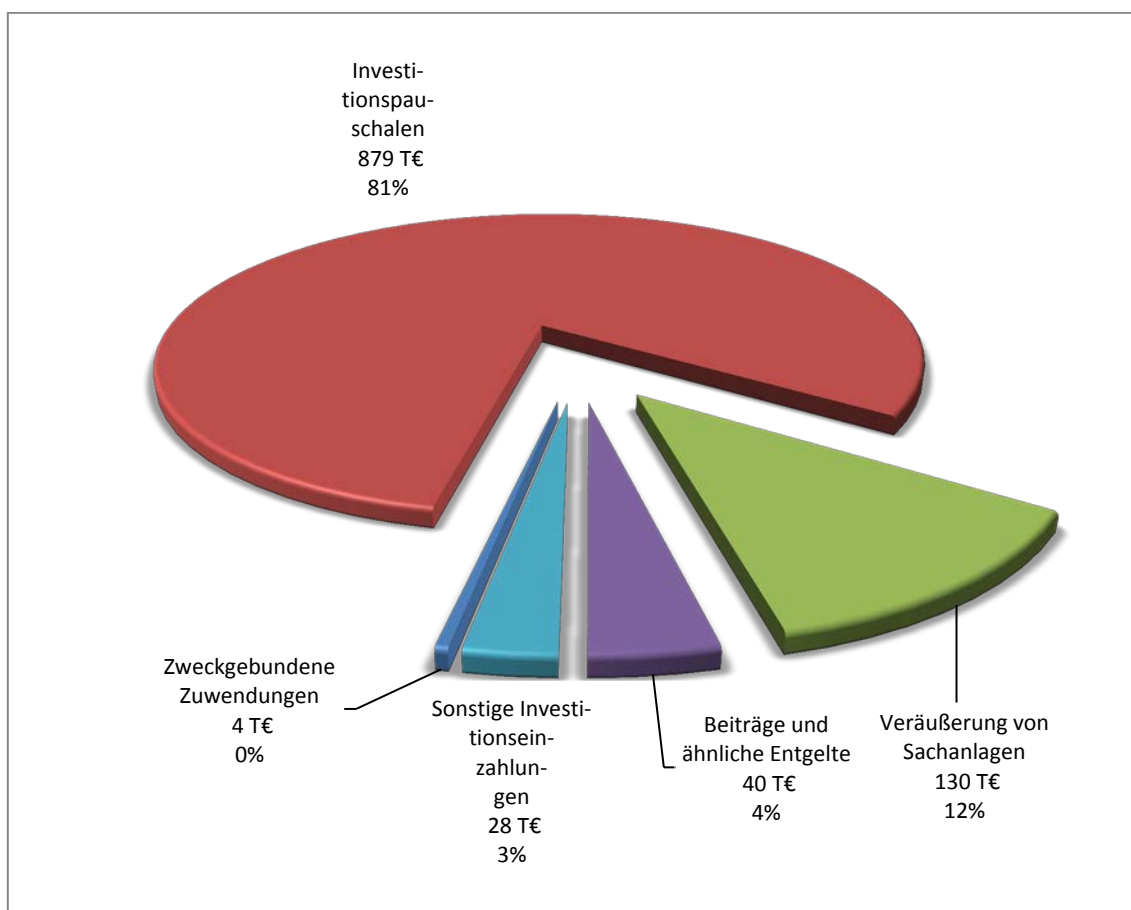


5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

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 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.971.727,84 €	1.144.159,00 €	883.391,82 €	-260.767,18 €	-22,79%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	144.570,41 €	310.000,00 €	130.230,00 €	-179.770,00 €	-57,99%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	578.097,91 €		39.729,19 €	39.729,19 €	
Sonstige Investitionseinzahlungen	48.197,70 €	50.000,00 €	28.465,02 €	-21.534,98 €	-43,07%
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.742.593,86 €	1.504.159,00 €	1.081.816,03 €	-422.342,97 €	-28,08%

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Projekt	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zweckgebundene Zuwendungen					
5.000053 Einrichtung GGS Wolperath	1.629,83 €				
5.000068 Einrichtung Bücherei Neunkirchen	1.172,15 €				
5.000070 Einrichtung Spielplätze			1.598,60 €	1.598,60 €	
5.000107 Anlegen von Stellplätzen			2.479,77 €	2.479,77 €	
5.000109 Errichtung von Wartehallen	500,00 €				
5.000170 Ausbau Haltestelle AK		437.000,00 €		-437.000,00 €	-100,00%
5.000187 Gehweg Hennefer Straße		75.000,00 €		-75.000,00 €	-100,00%
5.000198 Beleuchtung Schulbushaltestellen (InvföG)	26.323,00 €				
5.000204 Parkplatz Sportanlage Wolperath (InvföG)	116.563,00 €				
5.000211 Umbau Hauptschule (InvföG)	1.074.832,00 €				
5.000224 Investitionszuschuss Parkplatz/Laufbahn Sportanlage Breitscheid (InvföG)	7.403,00 €				
Summe zweckgebundener Zuwendungen	1.228.422,98 €	512.000,00 €	4.078,37 €	-507.921,63 €	-99,20%
Investitionspauschalen					
5.000039 Feuerschutzpauschale	45.393,93 €	45.000,00 €	45.384,34 €	384,34 €	+0,85%
5.000111 Allgemeine Investitionspauschale	551.905,53 €	587.159,00 €	587.159,08 €	0,08 €	+0,00%
5.000112 Schulpauschale nach GFG	146.005,40 €		246.770,03 €	246.770,03 €	
Summe Investitionspauschalen	743.304,86 €	632.159,00 €	879.313,45 €	247.154,45 €	+39,10%
Summe	1.971.727,84 €	1.144.159,00 €	883.391,82 €	-260.767,18 €	-22,79%

Die Mittel für die Errichtung des Zentralen Omnibusbahnhofes am Antoniuskolleg wurden in den Haushaltsjahren 2014 und 2015 neu veranschlagt.

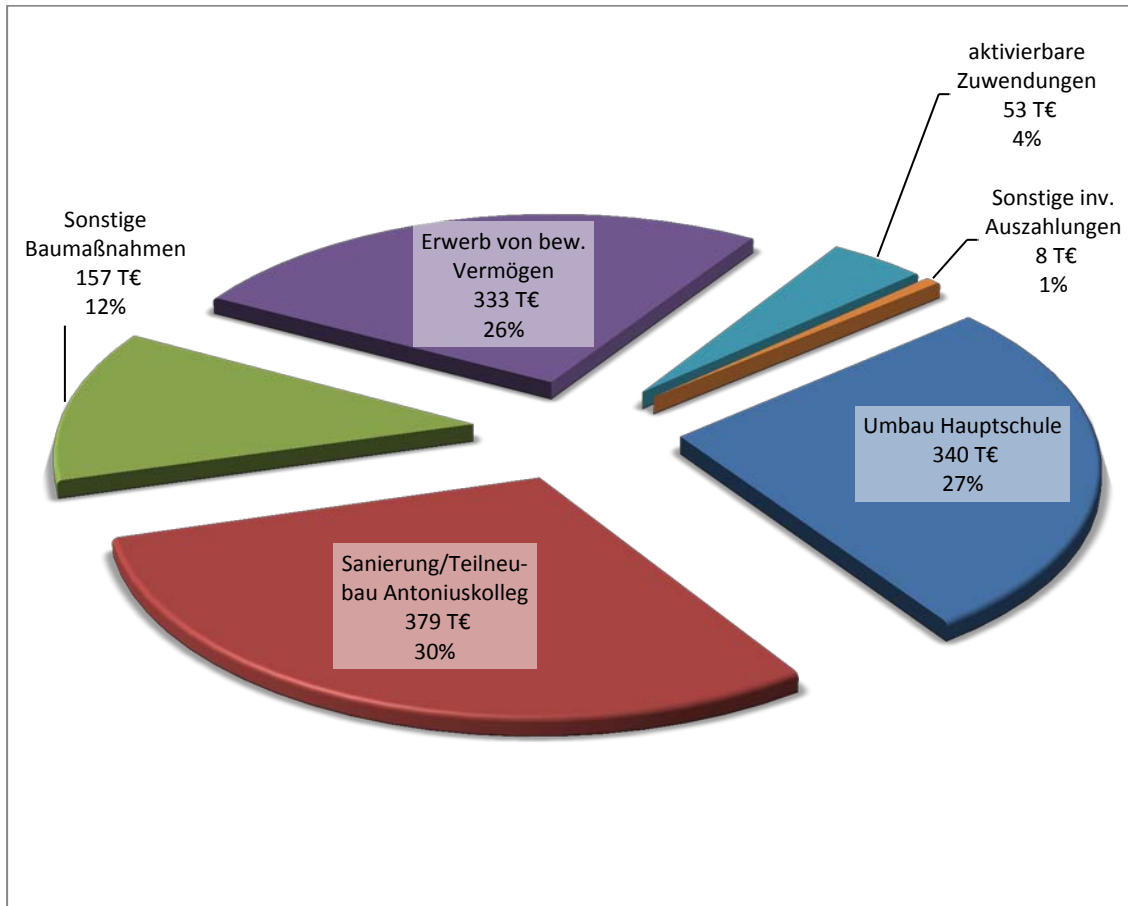
Die Schulpauschale i.H.v. insgesamt rd. 400 T€ wurde mit einem Anteil von rd. 154 T€ für konsumtive Zwecke verwendet. In der Planung war eine konsumtive Verwendung in voller Höhe berücksichtigt.



Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die Einzahlungen ergeben sich vor allem aus der Veräußerung dreier unbebauter Grundstücke im Außenbereich (zusammen rd. 117 T€) und eines Feuerwehrfahrzeugs (7000 €).

5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit





Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	134,41 €	260.000,00 €		-260.000,00 €	-100,00%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.979.557,86 €	1.490.907,03 €	876.125,55 €	-614.781,48 €	-41,24%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	224.991,61 €	469.676,67 €	333.111,25 €	-136.565,42 €	-29,08%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	842.466,36 €	61.000,00 €	53.195,93 €	-7.804,07 €	-12,79%
Sonstige Investitionsauszahlungen	1.134,77 €	15.000,00 €	7.856,23 €	-7.143,77 €	-47,63%
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.048.285,01 €	2.296.583,70 €	1.270.288,96 €	-1.026.294,74 €	-44,69%

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Umbau der Hauptschule nach dem Konjunkturpaket II wurde im April 2012 abgeschlossen. In 2012 sind noch Auszahlungen für verschiedene Schlussrechnungen sowie Kosten für die Umgestaltung der Außenanlagen angefallen (rd. 340 T€).

Im Rahmen der Sanierung und des Teilneubaus des Antoniuskollegs sind in 2012 Auszahlungen für Beratung, Ausschreibung und Vergabe i.H.v. rd. 262 T€ geleistet worden. Daneben musste vor Baubeginn Bauschutt beseitigt werden, wodurch Aufwendungen von rd. 117 T€ verursacht wurden.

Für den U3-gerechten Umbau des Kindergartens Birkenfeld sind Auszahlungen von rd. 103 T€ angefallen.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Den Schwerpunkt bei diesen Auszahlungen bildete in 2012 die Anschaffung eines Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeugs HLF 20/16 nebst Beladung für den Löschzug Neunkirchen der Freiwilligen Feuerwehr (Auszahlungen i.H.v. rd. 247 T€).

Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Im Rechnungsjahr wurden ein Baukostenzuschuss an den Kindergarten Seelkirchen über 35 T€ und ein Einrichtungskostenzuschuss an die Kindergarteninitiative Pohlhausen über rd. 4400 € geleistet. Daneben sind vor allem Zahlungen für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung angefallen.



5.3 Finanzierungstätigkeit

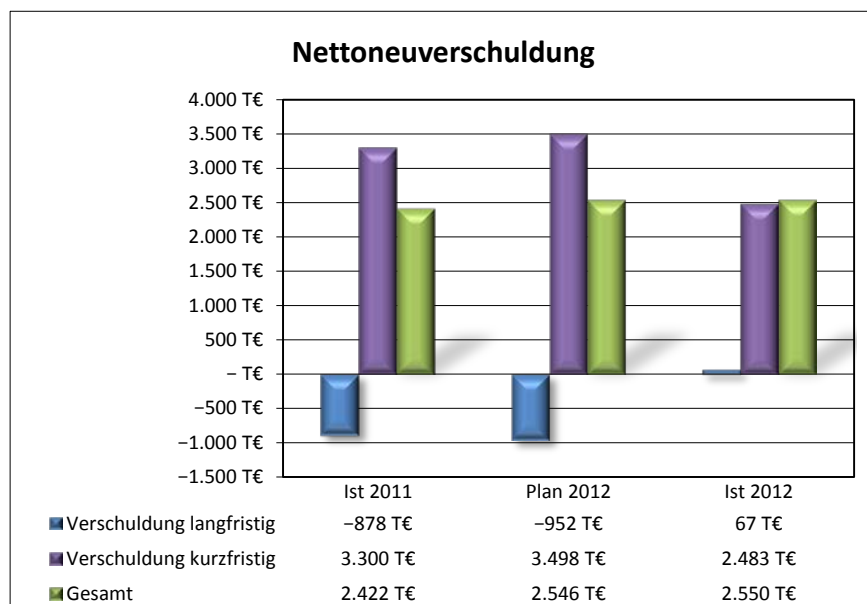
5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

Die Kreditermächtigung der Jahre 2009 und 2010 wurde im Haushaltsjahr 2011 nicht mehr in Anspruch genommen und in das Haushaltsjahr 2012 übertragen. Im Februar 2012 wurde entsprechend dem tatsächlich entstandenen Finanzierungsbedarf für Investitionen ein Kredit über 891 T€ aufgenommen. Nach Abzug der ordentlichen Tilgung in Höhe von rd. 824 T€ ergibt sich damit eine Netto-Neuverschuldung von rd. 67 T€.

5.3.2 Kredite zur Liquiditätssicherung

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

Hier hat sich der Bestand in 2012 um **2,483 Mio. €** erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde mit einer Erhöhung um rd. 3,498 Mio. € gerechnet. Diese Reduzierung hängt vor allem mit der positiven Entwicklung auf der Ertrags- bzw. Einzahlungsseite zusammen.



Betrachtet man sowohl die Kassenkredite wie auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2012 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. **2,55 Mio. €**.



6. Sonstige Angaben

Bestehende Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gegenüber Dritten werden insbesondere durch Übernahme von Bürgschaften und Bestellung sonstiger Sicherheiten durch die Kommune begründet. Zum Bilanzstichtag bestanden ausschließlich Haftungsverhältnisse aus der Gewährung von Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke i.H.v. rd. 29 Mio. €. 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 erhielt die Gemeinde den EONIA und zahlte einen festen Zinssatz, wobei die Zahlungsströme saldiert wurden. Da sich Verpflichtungen aus dem Grundgeschäft und Ansprüche aus dem Sicherungsgeschäft in gleicher Höhe gegenüberstanden, wurde hierüber gemäß dem Runderlass über Kredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte des Ministeriums für Inneres und Kommunales (MIK) eine Bewertungseinheit gebildet, sodass diese nicht bilanziert wurden. In der Ergebnisrechnung werden die saldierten Aufwendungen oder Erträge aus dem Zinssicherungsgeschäft (in 2012 Aufwendungen i.H.v. 35.508,72 €) 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 hatte Beiträge im Rahmen von Ablöseverträgen geleistet. Die übrigen Beiträge i.H.v. rd. 84 T€ wurden im Rahmen der Schlussabrechnung in 2012 erhoben.

Verpflichtungen aus Leasing- und Contractingverträgen

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hatte zum Abschlussstichtag folgende Verpflichtungen aus Leasing- und Contractingverträgen:

- ✚ Wärmecontracting: Berufskolleg, Hauptschule, Rathaus, Grundschule und Mehrzweckhalle Seelscheid, Grundschule und Sporthalle Neunkirchen, Mensa
- ✚ Lichtcontracting: Grundschulen Neunkirchen und Seelscheid, Hauptschule (Schule und 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 **441.463,58 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung	441.463,58 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen und bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen	+2.046,00 €
+ Differenz zwischen kalkulatorischen Zinsen und effektiven Fremdkapitalzinsen	+8.111,27 €
+ Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs)	-85.727,01 €
./. Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen	<u>-122.318,18 €</u>
Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag)	243.576,66 €

Im Jahresabschluss für 2011 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von 172.900,13 € ausgewiesen. Die Aufgaben des Bestattungswesens werden von den Gemeindewerken als Erfüllungsgehilfe für die Gemeinde wahrgenommen. Im Rahmen der Aufstellung der Jahresabschlüsse der Gemeindewerke und des gemeinsamen Kommunalunternehmens wurden noch Kosten aus 2011 i.H.v. rd. 120 T€ abgerechnet, die bei der Gemeinde als periodenfremde Aufwendungen zulasten des Haushaltsjahres 2012 verbucht werden mussten. Demnach ergibt sich für das Jahr 2011 tatsächlich ein Fehlbetrag der Gebührenkalkulation von 293.252,31 €.

Der Fehlbetrag der Gebührenkalkulation für das Haushaltsjahr 2012 in Höhe von **243.576,66 €** entsteht vor allem aus dem anhaltenden Trend zu Urnenbestattungen. Die Nutzungsrechtentschädigungen liegen hier deutlich unter denen für Erdgrabstätten.

Dieser Fehlbetrag muss aus dem allgemeinen Haushalt gedeckt werden.

Der Vorstand der Gemeindewerke hat die Kommunal- und Abwasserberatung NRW GmbH mit der rechtlichen Überprüfung der Bestattungs- und Friedhofssatzung und der Entwicklung eines rechtssicheren Kalkulationsmodells für die Friedhofsgebühren beauftragt und dem Rat der Gemeinde daraufhin eine Neufassung der Bestattungs- und Friedhofssatzung vorgelegt. Diese wurde vom Rat in seiner Sitzung am 03.07.2012 beschlossen und ist am 01.08.2012 in Kraft getreten. Demnach werden zukünftig um rd. 100 T€ p.a. höhere Gebühreneinnahmen erwartet.

Anlagenpiegel

Arten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 01.01. des Haushaltsjahres
1. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1.1 DV-Software	108.617,83	7.856,23	0,00	0,00	-18.844,85	0,00	-93.259,94	23.214,12	34.202,74
1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	196.630,35	15.452,96	0,00	0,00	-13.028,88	0,00	-54.981,40	157.101,91	154.677,83
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	305.248,18	23.309,19	0,00	0,00	-31.873,73	0,00	-148.241,34	180.316,03	188.880,57
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	5.748.355,84	7.993,09	-1.183.430,00	0,00	-75.220,28	0,00	-362.900,27	4.210.018,66	5.460.459,18
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	-623,05	1.345.529,12	1.345.653,73
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.179.939,01	7.993,09	-1.183.430,00	0,00	-75.344,89	0,00	-363.523,32	5.640.978,78	6.891.543,91
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.635.555,29	0,00	0,00	0,00	-52.475,53	0,00	-262.955,65	1.372.599,64	1.425.075,17
2.2.2 Schulen	19.699.238,80	7.216.986,32	0,00	1.924,63	-516.438,89	0,00	-2.126.022,98	24.792.126,77	18.089.654,71
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.264.091,49	0,00	0,00	0,00	-207.791,27	0,00	-1.028.621,24	8.235.470,25	8.443.261,52
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.598.885,58	7.216.986,32	0,00	1.924,63	-776.705,69	0,00	-3.417.599,87	34.400.196,66	27.957.991,40
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.697.716,96	58.072,08	-673,34	15,49	0,00	0,00	0,00	13.755.131,19	13.697.716,96
2.3.2 Brücken und Tunnel	645.784,17	0,00	0,00	0,00	-10.755,63	0,00	-53.359,58	592.424,59	603.180,22
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	41.093.033,83	0,00	0,00	0,00	-1.361.640,46	0,00	-6.816.312,43	34.276.721,40	35.638.361,86
Summe Infrastrukturvermögen	55.436.534,96	58.072,08	-673,34	15,49	-1.372.396,09	0,00	-6.869.672,01	48.624.277,18	49.939.259,04
2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	9.397.586,82	109.835,18	0,00	1.278.414,43	-219.160,98	0,00	-984.955,69	9.800.880,74	8.631.792,11
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge									
2.6.1 Maschinen	25.345,53	0,00	0,00	0,00	-2.320,08	0,00	-14.078,15	11.267,38	13.587,46
2.6.2 Technische Anlagen	6.391,33	0,00	0,00	0,00	-426,09	0,00	-852,18	5.539,15	5.965,24
2.6.3 Betriebsvorrichtungen	60.612,88	0,00	0,00	0,00	-4.087,64	0,00	-18.220,07	42.392,81	46.480,45
2.6.4 Fahrzeuge	273.703,73	228.870,08	-1,00	73.029,22	-41.839,32	0,00	-199.140,18	376.461,85	116.402,87
Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	366.053,47	228.870,08	-1,00	73.029,22	-48.673,13	0,00	-232.290,58	435.661,19	182.436,02
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.373.043,99	139.939,13	-67.514,65	0,00	-182.739,28	0,00	-579.171,27	866.297,20	909.097,35
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.544.880,31	3.415.439,48	0,00	-1.353.383,77	0,00	0,00	0,00	4.606.936,02	2.544.880,31
Summe Sachanlagen	106.896.924,14	11.177.135,36	-1.251.618,99	0,00	-2.675.020,06	0,00	-12.447.212,74	104.375.227,77	97.057.000,14
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.942.184,10	0,00	0,00	0,00	-37.014,86	2.016,27	-159.855,42	13.782.328,68	13.817.327,27
3.2 Beteiligungen	294.964,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294.964,45	294.964,45
3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens									
3.3.1 Unternehmensanteile als Anlagevermögen	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	2.569,29	0,00	101.299,99	98.730,70
Summe Wertpapiere des Anlagevermögens	106.169,13	0,00	0,00	0,00	0,00	2.569,29	0,00	106.169,13	103.599,84
3.4 Ausleihungen									
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	734.518,24	0,00	-28.465,02	0,00	0,00	0,00	0,00	706.053,22	734.518,24
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	1.510.194,79	0,00	-410.745,01	0,00	-198.029,51	0,00	-198.029,51	901.420,27	1.510.194,79
Summe Ausleihungen	2.244.713,03	0,00	-439.210,03	0,00	-198.029,51	0,00	-198.029,51	1.607.473,49	2.244.713,03
3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen	0,00	181.596,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.596,69	0,00
Summe Finanzanlagen	16.588.030,71	181.596,69	-439.210,03	0,00	-235.044,37	4.585,56	-357.884,93	15.972.532,44	16.460.604,59
Gesamtsumme	123.790.203,03	11.382.041,24	-1.690.829,02	0,00	-2.941.938,16	4.585,56	-12.953.339,01	120.528.076,24	113.706.485,30



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Forderungsspiegel zum Jahresabschluss 2012

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2012	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	53.650,57	53.650,57			45.018,23
1.2 Beiträge	174.913,31	174.913,31			91.036,26
1.3 Steuern	391.961,96	391.961,96			617.806,52
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.445,17	1.445,17			11.080,42
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	235.710,36	61.272,36		174.438,00	363.452,14
Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen	857.681,37	683.243,37	0,00	174.438,00	1.128.393,57
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegen den privaten Bereich	201.120,67	35.591,13		170.253,19	185.888,83
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	4.507,75	4.507,75			3.538,98
2.3 gegen verbundene Unternehmen	405.307,90	405.307,90			1.347.658,90
2.4 gegen Beteiligungen	49.029,41	49.029,41			16.334,10
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
Summe privatrechtliche Forderungen	659.965,73	494.436,19	3.383,64	162.145,90	1.553.420,81
Summe aller Forderungen	1.517.647,10	1.177.679,56	3.383,64	336.583,90	2.681.814,38
3. Sonstige Vermögensgegenstände	7.249,70	7.249,70			4.458,29
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.524.896,80	1.184.929,26	3.383,64	336.583,90	2.686.272,67



Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2012	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	13.775.890,51			13.775.890,51	13.429.606,74
Summe vom öffentlichen Bereich	13.775.890,51	0,00	0,00	13.775.890,51	13.429.606,74
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.108.347,00	0,00	239.621,59	3.868.725,41	4.387.928,18
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00			0,00
Summe vom öffentlichen Bereich	4.108.347,00	0,00	239.621,59	3.868.725,41	4.387.928,18
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.884.237,51	0,00	239.621,59	17.644.615,92	17.817.534,92
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00			0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	20.483.000,00	20.483.000,00			18.000.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	20.483.000,00	20.483.000,00	0,00	0,00	18.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	2.998.800,00	0,00		2.998.800,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	1.304.600,40	1.304.600,40			1.546.349,62
5.2 gegenüber Beteiligungen	89.764,05	89.764,05			358.203,68
5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	314.168,42	61.065,21		253.103,21	371.909,65
5.4 gegenüber dem privaten Bereich	471.270,58	456.576,38	14.694,20		657.838,70
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.179.803,45	1.912.006,04	14.694,20	253.103,21	2.934.301,65
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	218,40	218,40			288,60
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	240.697,00	240.697,00			1.322.464,52
7.1.3 von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0,00	0,00			0,00
7.1.9 von übrigen Bereichen	9.621,90	9.621,90			9.621,90
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	275.318,90	275.318,90	0,00	0,00	1.357.086,42
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen					
7.2.1 Schulpauschale	0,00	0,00			0,00
7.2.2 Feuerschutzpauschale	89.499,65	89.499,65			399.239,88
7.2.3 Allgemeine Investitionszuschüsse	747.545,90	747.545,90			377.144,06
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	837.045,55	837.045,55	0,00	0,00	776.383,94
7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen					
7.3.1 aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB	612.369,03	612.369,03			626.364,48
7.3.2 aus Beiträgen nach KAG	84.317,78	84.317,78			8.294,32
Summe Verbindlichkeiten aus Beiträgen	696.686,81	696.686,81	0,00	0,00	634.658,80
7.4 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten	2.479,77	2.479,77			0,00
7.5 sonstige erhaltene Anzahlungen	7.246,44	7.246,44			7.857,00
Summe erhaltene Anzahlungen	1.818.777,47	1.818.777,47	0,00	0,00	2.775.986,16
8. Sonstige Verbindlichkeiten					
8.1 Steuerverbindlichkeiten	58.715,82	58.715,82			53.202,26
8.2 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	0,00	0,00			140.998,27
8.3 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	1.410.002,59	0,00	1.410.002,59		1.712.455,70
8.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	72.422,62	72.422,62			105.143,32
8.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten	21.610,84	21.610,84			63.126,76
Summe sonstige Verbindlichkeiten	1.562.751,87	152.749,28	1.410.002,59	0,00	2.074.926,31
Summe aller Verbindlichkeiten	46.927.588,70	24.366.751,19	1.664.318,38	20.896.519,13	43.603.037,64
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke	28.941.858,26				28.672.610,12

Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2012

Objekt	Maßnahme	Gesamt- betrag am 01.01.2012	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt- betrag am 31.12.2012	Finanzierung					
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung		Übertragung nach 2013	Neuveranschlagung im Haushaltsjahr				
								2013	2014	2015	2016	2016
10006	Grundschule Seelscheid											
	4.010006.790.002 Treppengeländer ob. Schulgelände GS Se.	4.000,00		-4.000,00								
10010	Hauptschule Neunkirchen											
	4.010010.790.001 Sanierung Flachdach	55.771,07		-12.786,91	-42.984,16							
10058	Gemeindestraßen											
	10058 Sanierung Buswendeschleife Neunkirchen	20.000,00		-20.000,00								
Summe		79.771,07		-36.786,91	-42.984,16							

Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2012

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanz-rechnu	Finanzposition	Übertragung			Plan 2013	Fortgeschr. Plan 2013	Begründung	
				Ansch./Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
Investitionstätigkeit										
0105 IT										
5.000007.720.012	Beschaffung von Software 2012	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €		9.860,69	9.860,69		9.860,69	Die Mittel wurden für Lizenzen von Microsoft Office 2010 bzw. 2013 für die Verwaltungsmitarbeiter benötigt.
5.000009.720.012	Anschaffung EDV-/TK-Geräte	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €		490,03	490,03		490,03	
Summe						10.350,72	10.350,72			
0108 Immobilienmanagement										
5.000023.700.700	Mensa Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau		1.028,16	1.028,16		1.028,16	
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		23.549,19	23.549,19		23.549,19	Es besteht noch eine Honorarforderung des Architekten.
5.000174.700.700	Ganztagsrealschule Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau		672,74	672,74		672,74	
5.000203.700.700	Erweiterung Kindergarten Birkenfeld Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	36.720,84		36.720,84	22.000,00	58.720,84	Die Maßnahme ist abgeschlossen. Die Abnahmen erfolgten Ende 2012. Die Schlussrechnungen sind teilweise erst in 2013 eingegangen.
5.000203.700.300	Erweiterung Kindergarten Birkenfeld Baukonstruktion	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	98.429,05		98.429,05	74.000,00	172.429,05	
5.000203.700.400	Erweiterung Kindergarten Birkenfeld techn. Anlagen	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	40.063,29		40.063,29	26.000,00	66.063,29	
5.000211.700.300	Umbau Hauptschuldächer InvFöG Baukonstruktion	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau		37.705,84	37.705,84		37.705,84	Verschiedene Schlusszahlungen erfolgen erst nach der Beseitigung von Mängeln und der Vorlage von
5.000211.700.400	Umbau Hauptschuldächer InvFöG techn. Anlagen	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau		12.375,54	12.375,54		12.375,54	
5.000211.700.700	Umbau Hauptschuldächer InvFöG Baunebenkosten	F25	783110	Abwicklung Baumaßn. Hochbau	68.706,27		68.706,27		68.706,27	
Summe						243.919,45	78.931,47	322.850,92		
0205 Gefahrenabwehr										
5.000037.720.012	GWG Ausstattung Feuerwehr	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €		5.039,19	5.039,19	11.000,00	16.039,19	Verschiedene Ausrüstungsgegenstände, darunter vor allem Funkmelder für beide Löschzüge, wurden Ende 2012 bestellt und geliefert, die Auszahlung erfolgte Anfang 2013.
5.000038.725.001	pers. Ausrüstung Feuerwehr	F26	749300	Festwerte	18.571,28	1.140,62	19.711,90		19.711,90	Die Beschaffung von 40 neuen Dienstuniformen und neuer Schutz- und einsatzkleidung ist im Dezember 2012 erfolgt, die Lieferung jedoch erst in 2013.
5.000042.710.012	Geräte Feuerwehr Neunkirchen	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410 €	10.400,00		10.400,00	15.000,00	25.400,00	Die Beschaffung zweier Einsatztransportanhänger erfolgte bereits im Dezember 2012, die Lieferung jedoch erst in 2013.

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanzrechnu	Finanzposition	Übertragung			Plan 2013	Fortgeschr. Plan 2013	Begründung	
				Ansch./Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
5.000043.710.012	Geräte Feuerwehr Seelscheid	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410 €	12.198,94	2.606,10	14.805,04	15.000,00	29.805,04	Die Beschaffung eines Hochleistungsbeleuchtungsballons, eines Rollcontainers, eines Ölbildemittelstreugerätes, zweier Atemschutzgeräte und vierer Gasmessgeräte erfolgte erst im Dezember 2012, die Lieferung jedoch erst in 2013.
5.000242.710.001	Anschaffung Kommandowagen LZ Seelscheid	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410 €		2.756,50	2.756,50		2.756,50	Die Nachrüstung einer Trittstufe an dem 2012 beschafften Mannschaftstransportfahrzeug erfolgte im Dezember 2012, die Rechnung wurde Anfang Januar 2013 beglichen.
Summe					41.170,22	11.542,41	52.712,63			
0300 Schulträgeraufgaben										
5.000045.720.012	GWG Einrichtung GGS Neunkirchen	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €	1.496,87		1.496,87	1.000,00	2.496,87	In 2012 mussten diverse Rechner in den Schulen mit neuen Office-Lizenzen ausgestattet werden. Die Abrechnung erfolgt erst in 2013.
5.000046.710.012	IT-Konzept	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €	6.250,00		6.250,00		6.250,00	In 2012 mussten diverse Rechner in den Schulen mit neuen Office-Lizenzen ausgestattet werden. Die Abrechnung erfolgt erst in 2013.
5.000048.720.012	GWG Einrichtung GGS Seelscheid	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €	2.518,24		2.518,24	1.000,00	3.518,24	Möbelbestellung in 2012, Lieferung in 2013
5.000060.720.012	Einrichtung GHS Neunkirchen	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €		1.577,94	1.577,94		1.577,94	Ende 2012 wurden Unterrichtsgegenstände geliefert, die Zahlung der Rechnung erfolgte Anfang 2013.
5.000065.710.012	Einrichtung Realschule Neunkirchen	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410 €	3.770,00		3.770,00	3.660,00	7.430,00	Im Jahr 2012 sollten vom investiven Budget der Realschule neue Mikroskope (15 Stück = 1 Klassensatz) angeschafft werden. Da der in 2012 zur Verfügung gestellte Betrag die geschätzten Anschaffungskosten (7.500 €) nicht decken konnte, wurde die Maßnahme nach 2013 geschoben. Eine Splittung des Auftrages auf 2 Jahre schien aus wirtschaftlichen und auch aus vergaberechtlichen Gründen bedenklich. In 2013 soll daher ein Gesamtauftrag erteilt werden, die eingesparten Mittel aus 2012 werden zur Deckung der Gesamtkosten benötigt, so dass eine Übertragung der Mittel notwendig war.
5.000065.720.012	GWG Einrichtung Realschule Neunkirchen	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €	831,00		831,00	1.000,00	1.831,00	Zur restlichen Deckung von 5.000065.710.012
5.000205.720.012	Einrichtung OGS Neunkirchen	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €		827,93	827,93	500,00	1.327,93	
5.000206.710.012	Einrichtung OGS Seelscheid	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410 €	1.213,17		1.213,17	1.000,00	2.213,17	Möbelbestellung in 2012, Lieferung in 2013
Summe					16.079,28	2.405,87	18.485,15			
0400 Kultur und Wissenschaft										
5.000068.710.012	Einrichtung Bücherei Neunkirchen 2012	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410 €	1.000,00		1.000,00	1.000,00	2.000,00	In 2012 mussten diverse Rechner in den Büchereien mit neuen Office-Lizenzen ausgestattet werden. Die Abrechnung erfolgt erst in 2013.
5.000068.720.012	GWG Einrichtung Bücherei Neunkirchen 2012	F26	782700	Erwerb bew. AV < 410 €	500,00		500,00	500,00	1.000,00	In 2012 mussten diverse Rechner in den Büchereien mit neuen Office-Lizenzen ausgestattet werden. Die Abrechnung erfolgt erst in 2013.
Summe					1.500,00		1.500,00			

Budget	Kostenstelle/PSP-Element	Zeile Finanz- rechnu	Finanzposition	Übertragung			Plan 2013	Fortgeschr. Plan 2013	Begründung	
				Ansch./Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt				
0600 Kinder, Jugend, Familie										
5.000071.710.012	Einrichtung Jugendzentrum	F26	782600	Erwerb bew. AV > 410 €	2.000,00		2.000,00	2.000,00	4.000,00	In 2012 mussten diverse Rechner in den Jugendzentren mit neuen Office-Lizenzen ausgestattet werden. Die Abrechnung erfolgt erst in 2013.
Summe					2.000,00		2.000,00			
1200 Verkehrsflächen, -anlagen										
5.000093.700.003	Ausbau Breitscheid 3. Bauabschnitt	F25	783120	Abwicklung von Baumaßnahmen Tiefbau	118.746,01		118.746,01		118.746,01	Die Arbeiten bei der Erschließung der Ortslage Breitscheid konnten 2012 witterungsbedingt nicht zum Abschluß gebracht werden.
Summe					118.746,01		118.746,01			
Summe investiv					423.414,96	103.230,47	526.645,43			



Örtliche Abschreibungstabelle

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
Unbewegliches Vermögen				
Immobilien	Baracken (Schuppen, Gartenhäuschen)	1.04	20-40	40
	Begegnungsstätten (Denkmalschutz) ¹	1.11	40-80	100
	Blindenleitsysteme	-		15
	Blockstufen	2.11	10-30	15
	Bruchsteinmauern	2.01	20-40	35
	Dorfhäuser	1.11	40-80	70
	Drainagen	- ²		33
	Feuerwehrgerätehäuser	1.06	40-80	60
	Garagen (massiv)	1.09	40-60	40
	Garagen (teilmassiv)	1.10	20-40	30
	Grünanlagen, Bepflanzungen	- ³		15
	Gymnastik-, Sport- und Turnhallen (Schulen)	1.13	40-60	50
	Hallenbäder	1.15	40-70	50
	Holzhütten	1.04	20-40	20
	Innenhöfe, befestigt (Atrien)	- ⁴		30
	Kindergärten, Kindertagesstätten (einfache Bauart)	1.20	40-80	40
	Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv)	1.20	40-80	60
	Leichenhallen	1.25	60-80	60
	Mehrzweckhallen	1.13	40-60	50
	Orientierungstafeln	2.07	10-30	15
	Parkbänke	2.07	10-30	15
	Pavillons (Schulen)	1.33	20-40	20
	Pflasterungen (Verbrauchsschicht)	2.10	30-60	35
	Pflasterungen (Unterbau)	2.10	30-60	70
	Schulgebäude	1.32	40-80	70
	Schuppen	1.04	20-40	40
	Schutzhütten, Wanderhütten	2.07	10-30	15
	Spielgeräte (auf Spielplätzen)	4.00	8-10	10
	Sportheime	1.11	40-80	50

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

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

³ gem. Nr. 2.8 der o.g. AfA Tabelle des BMF

⁴ gem. Nr. 2.1 der o.g. AfA-Tabelle des BMF werden Hofbefestigungen wie Fahrbahnen und Parkplätze (analog NKF-Rahmentabelle Nr. 2.10) abgeschrieben.



Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Sportplätze	2.09	20-25	25
	Toilettenanlagen (Fachwerkhäuser)	1.11	40-80	50
	Vereinsheime	1.11	40-80	40
	Verwaltungsgebäude	1.40	40-80	70
	Zäune (Holz)	- ⁵		10
	Zäune (Maschendraht)	- (s.o.)		20
	Zaunanlagen (Friedhöfe)	- (s.o.)		25
	Zäune, Geländer (Metall)	- (s.o.)		30
Infrastruktur	Brücken	2.03	50-100	90
	Parkplätze, Verkehrsflächen (einfache Bauart)	2.11	10-30	30
	Verkehrseinrichtungen (Verkehrszeichen, Leitplanken, Straßenbeleuchtung)	2.07	10-30	20
	Verkehrsflächen (soweit nicht einfache Bauart)	2.10	30-60	60
	Wartehallen (Glas)	2.07	10-30	15
	Wartehallen (Holz, Blech)	2.07	10-30	10
Immaterielles und bewegliches Vermögen				
Allgemein	Abluftanlagen (in Mensen)	3.13	10-15	15
	Alarmanlagen/Sprechanlagen	3.02	5-15	15
	Anhänger	6.01	10-15	12
	Audiovisuelle Geräte	5.00	3-20	10
	Brennöfen	4.00	5-20	10
	Bücher	5.00	3-20	8
	Büromaschinen	5.00	5-10	10
	DVD-Ständer	5.00	3-20	10
	Erste-Hilfe-Kästen, Notfallkoffer, Verbandkästen	5.00	3-20	5
	Faxgeräte	5.00	3-20	7
	Flaggenständer	5.00	3-20	10
	Funkanlagen	3.23	10-15	15
	Handys	5.00	3-20	5
	Hochdruckreiniger	4.00	5-20	8
	Hubwagen	6.06	6-10	10
	Kabeltrommeln	5.00	3-20	10
	Kehrgeräte mit Antrieb	4.00	5-20	8
	Kleintraktoren	6.16	8-12	10
Koffer	5.00	3-20	10	

⁵ gem. Nr. 2.3 der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 5-17 Jahre; für Metallzäune geschätzt



Örtliche Abschreibungstabelle

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Kopierer	5.00	3-20	7
	Krankenliegen & -tragen	5.00	3-20	15
	Kücheneinrichtungen	5.00	3-20	15
	Küchengeräte	5.00	3-20	10
	Kunst- & Kulturgegenstände ⁶	-	-	Keine
	Lastkraftwagen	6.09	8-12	10
	Leitern (allgemein)	5.00	3-20	10
	Litfasssäulen	5.00	3-20	10
	Locher	5.00	3-20	10
	Mobiliar	5.00	3-20	15
	Mobiliar zur Vermietung, Bühne	5.00	3-20	15
	Motorsägen, Freischneider, Heckenscheren	4.00	5-20	5
	Notstromaggregate, fahrbar ⁷	5.00	3-20	19
	Nähmaschinen	5.00	3-20	10
	Personenkraftwagen	6.14	6-10	8
	Personenwaagen	5.00	3-20	10
	Rasenmäher	4.00	5-20	10
	Registerstanzen	5.00	3-20	8
	Reinigungsgeräte (Staubsauger, Wäschetrockner, Waschmaschinen)	5.00	3-20	10
	Stofftücher, Filztafeln	5.00	3-20	10
	Tafeln & Präsentationsflächen	5.00	3-20	15
	Tauchpumpen (allgemein)	4.00	5-20	10
	Telefonanlagen	5.00	3-20	10
	Transportbehälter (Wagen, Kisten, Koffer)	5.00	3-20	10
	Tresore	5.00	3-20	20
	Uhren-Anlagen, Wanduhren	5.00	3-20	15
	Vasen	5.00	3-20	10
	Ventilatoren	5.00	3-20	10
	Verbrauchsmaterial	5.00	3-20	Keine
	Wartehallen (Glas)	2.07	10-30	15
	Warthellen (Holz, Blech)	2.07	10-30	10
	Wegweiser	5.00	3-20	10
	Werkstatteinrichtungen	5.00	3-20	10
	Werkzeuge	5.00	3-20	10

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

⁷ Vgl. Stromerzeuger, Seite 9



Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
Bauhof	Anbaugeräte für Traktoren u.ä. Maschinen			wie Haupt- gerät
Bücherei	Optische Medien, Video ⁸	5.00	3-20	2
	Optische Medien, Software	5.00	3-20	3
Druckerei	Druckmaschinen	4.00	5-20	15
EDV	EDV-Geräte	5.00	3-20	3
	EDV-Software	5.00	3-20	5
	Server	5.00	3-20	7
Feuerwehr	90-Grad-Bögen	5.00	3-20	10
	ABC-Löscher, CO ₂ -Löscher, Pulverlöscher	5.00	3-20	8
	ABEK-Filter, Kombifilter, Universalfilter	5.00	3-20	5
	Abschleppstangen	5.00	3-20	10
	Absperrband, Flatterband	5.00	3-20	7
	Absperrhähne, Wasserhähne	5.00	3-20	8
	Absperrmaterial (Pfähle, Ketten, Seile)	5.00	3-20	10
	Absperrventile	5.00	3-20	15
	Absturzsicherung	5.00	3-20	6
	Allzweckplanen	5.00	3-20	5
	Armaturen, Anschlussstücke (sonstige)	5.00	3-20	10
	Atenschutz-, Staubmasken	5.00	3-20	10
	Atenschutz-Überwachungstafeln	5.00	3-20	10
	Atenschutz-Zubehörtaschen	5.00	3-20	6
	Auffangwannen, Auffangbehälter	5.00	3-20	10
	Auslaufrohre	5.00	3-20	8
	Äxte	5.00	3-20	8
	Bandfalldämpfer	5.00	3-20	6
	Bandschlingen, Endlosschlingen, Draht- & Stahlseile, Schäkel	5.00	3-20	5
	Bauklammern	5.00	3-20	15
	Baustützen	5.00	3-20	15
	Benzinlüfter	5.00	3-20	10
	Berge- & Rettungstücher	5.00	3-20	5
Besen (Stoßbesen, Straßenbesen)	5.00	3-20	3	

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



Örtliche Abschreibungstabelle

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs dauer
			Jahre	Jahre
	Bindestricke	5.00	3-20	10
	Blindkupplungen	5.00	3-20	10
	Blinkeuchten, Blinklichter, Blitzleuchten	5.00	3-20	7
	Brechstangen, Brechstangen, Brechwerkzeuge	5.00	3-20	15
	Bremskeile	5.00	3-20	10
	Christbaumständer	5.00	3-20	10
	Decken	5.00	3-20	10
	Dreizähne	5.00	3-20	15
	Druckluft (Bedienpulte, Flaschen, Füllstutzen, Schläuche, Verteiler)	5.00	3-20	8
	Druckschläuche, B	5.00	3-20	10
	Druckschläuche, C	5.00	3-20	5
	Druckschläuche, D	5.00	3-20	10
	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 ⁹	5.00	3-20	10
	Stromverteiler	5.00	3-20	10
	Stützkrümmer	5.00	3-20	8
	Suchscheinwerfer	5.00	3-20	10
	Taschenlampen	5.00	3-20	8
	Tauchpumpen, Tiefstrahlpumpen	5.00	3-20	8
	Tierrettungsbänder	5.00	3-20	5
	Tragkraftspritzen	5.00	3-20	15
	Überdruckbelüfter	5.00	3-20	15

⁹Vgl. Notstromaggregate, fahrbar, S. 3



Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Übergangsstücke	5.00	3-20	8
	Umlenkrollen, Klappkloben	5.00	3-20	10
	Unterflurhydrantenschlüssel	5.00	3-20	5
	Verteiler (Armaturen)	5.00	3-20	8
	Wagenheber	5.00	3-20	10
	Wärmebildkameras	5.00	3-20	8
	Warnflaggen	5.00	3-20	15
	Warnwesten	5.00	3-20	8
	Wasserstrahlpumpen	5.00	3-20	10
	Winden (Büffelwinden, Hydraulikwinden)	5.00	3-20	10
	Winkerkellen	5.00	3-20	15
	Zumischer	5.00	3-20	8
Friedhöfe ¹⁰	Kühlanlagen (Leichenhallen)	-	-	15
	Grabhüllen	-	-	15
	Ruhebänke	-	-	10
	Vorplätze Trauerhallen	2.11	10-30	20
	Kühlräume (Leichenhallen)	-	-	50
	Grabkammern	-	-	60
Hallenbad ¹¹	Schwallwasserbecken inkl. Pumpen	-	-	20
	Filteranlagen	-	-	15
	RLT-Anlagen	-	-	20
Ordnung	Geschwindigkeitsmessenanlagen	5.00	3-20	10
Schule/Sport	Fachraumeinrichtungen	5.00	3-20	15
	Lehr- und Lernmittel	5.00	3-20	5
	Spielgeräte (in Gebäuden)	5.00	3-20	10
	Sportgeräte	5.00	3-20	15

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

¹¹ Betriebsvorrichtungen der Schwimmhalle gem. Gutachten vom 13.08.02

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2012

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

1.	Einleitung.....	147
2.	Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement.....	147
3.	Jahresabschluss 2011	148
4.	Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2012.....	150
4.1	Ertragslage	150
4.2	Finanzlage	158
4.3	Vermögenslage.....	162
4.4	Schuldenlage	163
5.	Prognosebericht.....	166
5.1	Bevölkerungsentwicklung.....	166
5.2	Handlungs- und Entwicklungsfelder.....	166
5.3	Chancen und Risiken	169
6.	Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2012)	173



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.

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.



3. Jahresabschluss 2011

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 €
Ordentliches Ergebnis	-3.420.836,56 €	-5.025.658,96 €	-5.006.059,36 €	-19.599,60 €

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 Jahresabschluss 2011 wurde 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 schloss mit einem Fehlbedarf in Höhe von **5.006.059,36 €**. Somit ergab sich eine geringfügige Verbesserung um 19.599,60 €. Die Ergebnisrechnung konnte 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 konnte der Fehlbetrag aus 2011 nur noch durch einen Eingriff in die Allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung des restlichen Fehlbetrages aus 2010 noch ein Bestand von rd. 22,6 Mio. € angesetzt war. Dies führte zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 22,17 % ihres Bestandes, der zum 31.12.2011 nunmehr 17,6 Mio. € beträgt.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2012



Die Gesamtfinanzzrechnung stellte sich im Jahresabschluss 2011 wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2010	Fortgeschr. Ansatz 2011	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%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.691.576,05 €	-3.612.449,43 €	-3.196.760,52 €	415.688,91 €	-11,51%
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%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	109.218,58 €	-3.866.051,79 €	-305.691,15 €	3.560.360,64 €	-92,09%
Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-2.582.357,47 €	-7.478.501,22 €	-3.502.451,67 €	3.976.049,55 €	-53,17%
Aufnahme von Darlehen					
./. Tilgung	937.039,45 €	877.000,00 €	877.505,15 €	505,15 €	+0,06%
= Saldo Investitionskredite	-937.039,45 €	-877.000,00 €	-877.505,15 €	-505,15 €	+0,06%
+ Saldo Liquiditätskredite	1.700.000,00 €		3.300.000,00 €		
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	762.960,55 €	-877.000,00 €	2.422.494,85 €	3.299.494,85 €	-376,23%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)	-1.819.396,92 €	-8.355.501,22 €	-1.079.956,82 €	7.275.544,40 €	-87,07%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	3.346.691,87 €	1.472.535,07 €	1.472.535,07 €		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-54.759,88 €		-7.118,21 €		
+ Liquide Mittel zum Jahresende	1.472.535,07 €	-6.882.966,15 €	385.460,04 €	7.268.426,19 €	-105,60%

Entwicklung der Investitionskredite: In 2011 war keine Kreditaufnahme vorgesehen und ist auch nicht erfolgt. Somit ergab sich für 2011 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 878 T€..

Bei den Verbindlichkeiten aus Krediten wies das Tagesgeldkonto 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.



4. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2012

4.1 Ertragslage

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2012 stellen sich wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Differenz Ansatz/Ergebnis 2012
Ordentliche Erträge	-25.328.652,09 €	-33.483.035,13 €	-35.022.150,48 €	+1.539.115,35 €
Ordentliche Aufwendungen	29.358.475,24 €	36.682.136,53 €	37.822.932,05 €	+1.140.795,52 €
= Ordentliches Ergebnis	-4.029.823,15 €	-3.199.101,40 €	-2.800.781,57 €	-398.319,83 €
+ Finanzergebnis	-976.236,21 €	-1.038.000,00 €	-859.864,25 €	-178.135,75 €
Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.006.059,36 €	-4.237.101,40 €	-3.660.645,82 €	-576.455,58 €

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2012 ein Fehlbedarf in Höhe von 4.237.101,40 € ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **3.660.645,82 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 576.455,58 €. Die Ergebnisrechnung kann damit, wie nach den Plandaten zu erwarten war, trotz der erheblichen Verbesserung nicht ausgeglichen werden.

Da die Ausgleichsrücklage bereits durch den Ausgleich des Fehlbedarfes aus 2010 vollständig aufgebraucht wurde, kann der Fehlbetrag nur noch durch einen Eingriff in die Allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung des Fehlbedarfes aus 2011 noch ein Bestand von rd. 17,6 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 20,83 % 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.

Im Vergleich zu 2011 konnte das Defizit um 1,35 Mio. € reduziert werden. Hierbei muss man allerdings berücksichtigen, dass das Ergebnis in 2011 das mit Abstand schlechteste Ergebnis der letzten Jahre war. Trotz der sicherlich begrüßenswerten Verbesserungen stellt das Ergebnis in 2012 mit einem Defizit in Höhe von 3,66 Mio. € das zweitschlechteste Ergebnis seit Einführung des NKF in 2008 dar.

Sieht man sich die Verbesserung zwischen Ergebnis 2012 und Planansatz 2012 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 1,54 Mio. € erzielt werden. Diesem Plus stehen allerdings erhebliche Mehraufwendungen im Bereich der ordentlichen



Aufwendungen in Höhe von 1,14 Mio. € gegenüber. Beim Finanzergebnis konnte dann wiederum eine Verbesserung in Höhe von 178 T€ erreicht werden.

Die Hauptursache für die positive Entwicklung bei den **ordentlichen Erträgen** (+ 1,539 Mio. €) liegt bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben**. Hier konnten Mehrerträge in Höhe von 901 T€ erzielt werden. Hierbei spielt die Gewerbesteuer mit einem Plus von 764 T€ die größte Rolle.

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** ist eine Steigerung um 235 T€ zu verzeichnen. Hier ist insbesondere die erste Rate der Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz in Höhe von 294 T€ zu nennen. Hiermit konnten geringere Erträge bei den Landeszuweisungen mehr als kompensiert werden.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** konnten Mehrerträge von 372 T€ verbucht werden. Hier führten insbesondere periodenfremde Erträge aus der Endabrechnung von für die Gemeindewerke erbrachten Leistungen in den Haushaltsjahren 2009 bis 2011 (89 T€) und die Rückerstattung der Gemeindewerke von seitens der Gemeinde geleisteten Kostenerstattungen der Straßenentwässerung für den Zeitraum 2008 bis 2011 infolge der Nachveranlagung der Baulastträger überörtlicher Straßen zu Kanalbenutzungsgebühren (68 T€) zu der Verbesserung.

Bei den **ordentlichen Aufwendungen** sind im Ergebnis Mehraufwendungen von 1,14 Mio. € zu verzeichnen.

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** liegen um 549 T€ über dem Ansatz. Die Mehraufwendungen ergeben sich zu einem geringen Teil aufgrund des Tarifabschlusses 2012 (Steigerung um 3,5 %) sowie aus strukturellen Veränderungen. In der Planung war mit einer Erhöhung um lediglich 1 % gerechnet worden. Hierdurch fiel die Vergütung an die tariflich Beschäftigten um 63 T€ höher aus.

Der weitaus größere Anteil ergibt sich allerdings im Bereich der Zuführungen zu Rückstellungen. Hier waren insgesamt Mehraufwendungen in Höhe von 437 T€ zu verbuchen. Nach der Berechnung der RVK für den Stichtag 31.12.2012 waren höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen erforderlich als nach der bisherigen fiktiven Hochrechnung der RVK (+ 228 T€). Unter anderem waren auch für die zum 01.09.2012 übernommenen Gemeindeinspektoranwärterinnen erstmalig Rückstellungen zu bilden. Die Pensionsrückstellungen für einen Versorgungsempfänger mussten um rd. 82 T€ angehoben werden, da der von der RVK bisher in Abzug gebrachte Versorgungsausgleich bei der Berechnung hinzugerechnet werden musste. Daneben erfolgten Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben (118 T€).

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** ergaben sich Mehraufwendungen in Höhe von 361 T€. Der Schwerpunkt liegt hier bei den periodenfremden Sach- und Dienstleistungen (+369 T€). Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2011 lagen verschiedene Abrechnungen der Gemeindewerke noch nicht vor. Soweit die tatsächlichen Abrechnungsbeträge die gebildeten Rückstellungen überschritten, wurden diese Aufwendungen periodenfremd verbucht. Insgesamt sind dadurch Aufwendungen i.H.v. rd. 213 T€ an die Gemeindewerke angefallen.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012

Daneben musste im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses des gemeinsamen Kommunalunternehmens die Abrechnung für Bauhofleistungen in verschiedenen Bereichen noch nachgeholt werden. Der Schwerpunkt der Kosten entfiel mit einem Betrag von rd. 112 T€ auf den Bereich Bestattungswesen. Da diese Aufgabe von den Werken nur als Erfüllungsgehilfe für die Gemeinde wahrgenommen wird, waren die Kosten den Werken in voller Höhe zu erstatten.

Die **bilanziellen Abschreibungen** lagen um 164 T€ über dem Ansatz. Die höheren Aufwendungen für die Abschreibung resultieren fast ausschließlich aus einer Abschreibung auf den Erstattungsanspruch gegen das Land NRW aus der Vorfinanzierung des zweiten und dritten Bauabschnittes des Umbaus der Hauptstraße in der Ortsdurchfahrt Neunkirchen. Nach der vorliegenden Schlussrechnung des Landesbetriebs Straßen.nrw würde auf die Gemeinde ein um rd. 385 T€ höherer Kostenanteil entfallen als bisher berücksichtigt. Die Kostenaufteilung befindet sich derzeit noch in der Prüfung. Die aufgetretenen Fragen konnten noch nicht alle geklärt werden. Gemäß dem Vorsichtsprinzip wird daher der verringerte Erstattungsbetrag angesetzt. Der Erstattungsanspruch gegen das Land wird mit dem Barwert bilanziert. Da bereits im letzten Jahresabschluss die ertragswirksame Anpassung des Barwertes ausgesetzt wurde und das Land überdies eine frühere Rückzahlung vorsieht, ergibt sich eine Reduzierung des Barwertes um rd. 193 T€. Da der Erstattungsanspruch nicht als Forderung im Umlaufvermögen, sondern als Finanzanlage ausgewiesen wird, wurde anstelle einer Einzelwertberichtigung auf Forderungen eine Abschreibung vorgenommen. Diese Abschreibung ist jedoch nicht mit der Abschreibung einer Forderung zu vergleichen und kommt keinesfalls einer Niederschlagung oder einem Verzicht auf den Erstattungsanspruch gleich.

Die **Transferaufwendungen** fielen mit 13,53 Mio. € um 175 T€ höher aus als geplant. Dies ergibt sich insbesondere aufgrund höherer Gewerbesteuerumlagezahlungen, die aus dem sehr guten Ergebnis bei der Gewerbesteuer resultieren. Dagegen ergab sich bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** ein Minderaufwand von 108 T€ der sich auf verschiedene Positionen verteilt.

Das **Finanzergebnis** wird aus dem Saldo der Finanzerträge und der Finanzaufwendungen berechnet. Für das Haushaltsjahr 2012 ergibt sich hier ein Defizit in Höhe von rd. 860 T€, was einer Verbesserung um rd. 178 T€ gegenüber dem Ansatz entspricht. Im Bereich der langfristigen Darlehen konnte mit einem Ergebnis von rd. 737 T€ ein Betrag von rd. 37 T€ eingespart werden, da die in das Haushaltsjahr 2012 übertragene Kreditermächtigung nicht in voller Höhe in Anspruch genommen werden musste und die Neuaufnahme sowie Prolongationen zu günstigeren Konditionen abgeschlossen werden konnten als geplant. Bei den Liquiditätskreditzinsen profitierten wir ebenfalls von der nach wie vor äußerst günstigen Zinsentwicklung. Zur Absicherung des in diesem Zusammenhang bestehenden Risikos von Zinserhöhungen wurde zum 06.12.2011 ein Teilbetrag von 10 Mio. € über einen Swap zu einem Zinssatz von 0,82 % p.a. für ein Jahr abgesichert. Der restliche Bedarf an Liquiditätskrediten wurde im Laufe des Jahres weiterhin über Tagesgeld gedeckt. Hierfür war im Jahresdurchschnitt ein Zinssatz von 0,47 % p.a. zu zahlen.



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

Die Ertragslage wird anhand folgender Kennzahlen verdeutlicht:

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

Steuerquote 2012:
$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}}$
51,3 %

Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt diese Quote deutlich. Dies hängt allerdings lediglich damit zusammen, dass aufgrund der Übernahme der Grundstücke des Antoniuskollegs in 2012 im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge ein Einmaleffekt von 7,265 Mio. € besteht. Bereinigt man die hierdurch höheren ordentlichen Erträge, ergibt sich eine Steuerquote von 64,7 %. Die Steuererträge erhöhen sich von 15,88 Mio. € in 2011 auf 17,96 Mio. € in 2012.

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

Zuwendungsquote 2012:
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$
16,1 %

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. Auch hier führt der im Rahmen der Steuerquote beschriebene Einmaleffekt im Zusammenhang mit der Übernahme der Grundstücke des Antoniuskollegs zu einer Verzerrung. Die hierum bereinigte Zuwendungsquote liegt bei 20,3 %.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2012

Auf der Aufwandsseite werden folgende Kennzahlen dargestellt:

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

Personalintensität 1, 2012:
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
12,9 %

Diese Kennzahl gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Hier sinkt die Quote im Vergleich zum Vorjahr um 3,4 %. Auch auf der Aufwandsseite ist allerdings die kostenfreie Übertragung der Grundstücke des Antoniuskollegs zu berücksichtigen, da in diesem Zusammenhang Sonderposten aus Zuwendungen gebildet wurden (7,265 Mio. €). Bereinigt man die Ordentlichen Aufwendungen um diesen Betrag, ergibt sich eine Personalintensität 1 von 16,0 %.

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

Personalintensität 2, 2012:
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}}$
14,0 %

Die Personalintensität 2 verdeutlicht, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge von den Personalaufwendungen aufgezehrt werden. Bereinigt man die Summe der Ordentlichen Erträge um die Einmaleffekte im Zusammenhang mit der kostenfreien Übertragung der Grundstücke des Antoniuskollegs (7,265 Mio. €), ergibt sich eine Personalintensität 2 von 17,6 %. Die hiermit immer noch gesunkene Quote im Vergleich zu 2011 resultiert daraus, dass insbesondere aufgrund der positiven Entwicklung der Steuererträge die ordentlichen Erträge stärker steigen als die Personalaufwendungen.



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

Sach- und Dienstleistungsintensität, 2012:
$\frac{\text{Aufw. Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
18,6 %

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt den Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den gesamten Ordentlichen Aufwendungen an. Auch auf der Aufwandsseite ist allerdings der Einmaleffekt aus der kostenfreien Übertragung der Grundstücke des Antoniuskollegs zu berücksichtigen. Bereinigt man die Ordentlichen Aufwendungen um diesen Betrag, ergibt sich eine Sach- und Dienstleistungsintensität von 23,0 %. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen von 2011 nach 2012 um 950 T€. Dies liegt insbesondere an höheren Kostenerstattungen an die Gemeindewerke.

Transferaufwendungsquote, 2011:
$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
43,5 %

Transferaufwendungsquote, 2012:
$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
35,8 %

Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Gemeinde muss mit rd. 13,53 Mio. € hier im Vergleich zum Vorjahr 757 T € mehr zahlen. Bereinigt man die Ordentlichen Aufwendungen um den Einmaleffekt Antoniuskolleg, ergibt sich eine Quote von **44,3 %**. Diese liegt damit um 0,8 % über der des Vorjahres.

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 2011 nach 2012 von 11,47 Mio. € auf 11,88 Mio. €. Daneben erhöhten sich aufgrund der sehr guten Entwicklung der Gewerbesteuer die Gewerbesteuerumlagen von 482 T€ um 301 T€ auf 783 T€.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2012

Zinslastquote, 2011:
$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
3,4 %

Zinslastquote, 2012:
$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
2,3 %

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. Auch hier ist der Einmaleffekt Antoniuskolleg zu berücksichtigen. Um diesen Effekt bereinigt ergibt sich eine Zinslastquote von 2,8 %. Hier macht sich nach wie vor das historische Zinstief positiv bemerkbar.

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

	<i>Ist 2011</i>	<i>Ist 2012</i>	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
Erträge	25.339 T€	35.031 T€	28.700 T€	29.968 T€	31.915 T€
Aufwendungen	30.345 T€	38.692 T€	32.867 T€	32.701 T€	33.780 T€
Fehlbedarf	-5.006 T€	-3.661 T€	-4.167 T€	-2.733 T€	-1.865 T€

Die Entwicklung der Fehlbedarfe in der mittelfristigen Finanzplanung zeigt bereits in 2014 und 2015 die positiven Auswirkungen der freiwilligen Teilnahme der Gemeinde am Stärkungspakt. Betrachtet man den gesamten Zeitraum des Haushaltssanierungsplanes bis 2021, wird nach heutigem Stand in 2018 ein Haushaltsausgleich unter der Berücksichtigung der Konsolidierungshilfen des Landes und 2021 auch ohne diese Unterstützung ein Haushaltsausgleich dargestellt werden können. Dieses Ziel konnte nur durch umfangreiche Kürzungen und eine darüber hinaus erforderliche Anhebung der Steuersätze erreicht werden. Die Daten in der Finanzplanung beruhen auf den Orientierungsdaten des Landes. Hierin liegen insbesondere im Hinblick auf den langen Planungszeitraum natürlich Risiken. Als weiterer Punkt ist hier die mögliche Entwicklung der Zinssätze zu nennen. Zurzeit profitieren wir noch von dem langanhaltenden, historischen Zinstief. Sollte sich hier in Folgejahren ein Anstieg ergeben, hätte dies gravierende Auswirkungen auf den gemeindlichen Haushalt.

Die positive Entwicklung der Fehlbedarfe konnte trotz des Wegbrechens bei den Landeszuwendungen, die sich durch die Umverteilungsprozesse im Rahmen der Datenaktualisierung der Gemeindefinanzierungsgesetze 2011 und 2012 ergeben, erreicht werden.

Mit den auch in den nächsten Jahren noch zu erwartenden Fehlbedarfen geht ein weiterer Verzehr des Eigenkapitals der Gemeinde einher.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012



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. So hat die Allgemeine Rücklage nach Abdeckung des Defizits 2012 noch einen Bestand von 13,9 Mio. €.

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 konnte nach der Planung in 2020 erreicht werden. Die Kommunalaufsicht hat daher mit Schreiben vom 02.02.2012 die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes erteilt.

In 2012 hat sich die Gemeinde dazu entschlossen, am Stärkungspakt teilzunehmen. Der hierfür erforderliche Haushaltssanierungsplan wurde seitens der Bezirksregierung genehmigt. Ebenso erfolgte eine Genehmigung der Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes und somit auch der Haushaltssatzung 2013.

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

	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €
Bestand des Eigenkapitals zum 01.01.	22.580.647	17.574.587	13.913.942	9.746.527	7.013.457
davon allgemeine Rücklage	22.580.647	17.574.587	13.913.942	9.746.527	7.013.457
davon Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0
Fehlbetrag/ -bedarf	5.006.059	3.660.646	4.167.414	2.733.071	1.865.163
Deckung durch Entnahme aus					
allgemeiner Rücklage	5.006.059	3.660.646	4.167.414	2.733.071	1.865.163
Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme allg. Rücklage in %	22,17%	20,83%	29,95%	28,04%	26,59%
Bestand des Eigenkapitals zum 31.12.	17.574.587	13.913.942	9.746.527	7.013.457	5.148.294
davon allgemeine Rücklage	17.574.587	13.913.942	9.746.527	7.013.457	5.148.294
davon Ausgleichsrücklage	0	0	0	0	0



4.2 Finanzlage

Die Gesamtfinanzzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2012 wie folgt dar:

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012 ¹	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.594.697,44 €	24.484.813,00 €	27.589.991,26 €	3.105.178,26 €	+12,68%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.791.457,96 €	27.142.858,04 €	29.291.672,83 €	2.148.814,79 €	+7,92%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.196.760,52 €	-2.658.045,04 €	-1.701.681,57 €	956.363,47 €	-35,98%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.742.593,86 €	1.504.159,00 €	1.081.816,03 €	-422.342,97 €	-28,08%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.048.285,01 €	2.296.583,70 €	1.270.288,96 €	-1.026.294,74 €	-44,69%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-305.691,15 €	-792.424,70 €	-188.472,93 €	603.951,77 €	-76,22%
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-3.502.451,67 €	-3.450.469,74 €	-1.890.154,50 €	1.560.315,24 €	-45,22%
Aufnahme von Darlehen			891.000,00 €	891.000,00 €	
./. Tilgung	877.505,15 €	952.000,00 €	824.297,41 €	-127.702,59 €	-13,41%
= Saldo Investitionskredite	-877.505,15 €	-952.000,00 €	66.702,59 €	1.018.702,59 €	-107,01%
+ Saldo Liquiditätskredite	3.300.000,00 €		2.483.000,00 €		
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.422.494,85 €	-952.000,00 €	2.549.702,59 €	3.501.702,59 €	-367,83%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)	-1.079.956,82 €	-4.402.469,74 €	659.548,09 €	5.062.017,83 €	-114,98%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	1.472.535,07 €	385.460,04 €	385.460,04 €		
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-7.118,21 €		2.484,09 €		
+ Liquide Mittel zum Jahresende	385.460,04 €	-4.017.009,70 €	1.047.492,22 €	5.064.501,92 €	-126,08%

¹ 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.



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 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.971.727,84 €	1.144.159,00 €	883.391,82 €	-260.767,18 €	-22,79%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	144.570,41 €	310.000,00 €	130.230,00 €	-179.770,00 €	-57,99%
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	578.097,91 €		39.729,19 €	39.729,19 €	
Sonstige Investitionseinzahlungen	48.197,70 €	50.000,00 €	28.465,02 €	-21.534,98 €	-43,07%
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.742.593,86 €	1.504.159,00 €	1.081.816,03 €	-422.342,97 €	-28,08%

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen** resultiert die Abweichung im Wesentlichen aus der Tatsache, dass die Zuwendung für den Ausbau der Haltestelle AK (437 T€) in den Haushaltsjahren 2014 und 2015 neu veranschlagt wurden. Dagegen wurden teilweise Mittel der Schulpauschale investiv verwendet (247 T€). Im Haushaltsplan war hier eine vollständige konsumtive Verwendung vorgesehen.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Die Einzahlungen ergeben sich vor allem aus der Veräußerung dreier unbebauter Grundstücke im Außenbereich (zusammen rd. 117 T€) und eines Feuerwehrfahrzeugs (7.000 €).



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist-Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ansatz 2012	Ist-Ergebnis 2012	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	134,41 €	260.000,00 €		-260.000,00 €	-100,00%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.979.557,86 €	1.490.907,03 €	876.125,55 €	-614.781,48 €	-41,24%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	224.991,61 €	469.676,67 €	333.111,25 €	-136.565,42 €	-29,08%
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	842.466,36 €	61.000,00 €	53.195,93 €	-7.804,07 €	-12,79%
Sonstige Investitionsauszahlungen	1.134,77 €	15.000,00 €	7.856,23 €	-7.143,77 €	-47,63%
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.048.285,01 €	2.296.583,70 €	1.270.288,96 €	-1.026.294,74 €	-44,69%

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Umbau der Hauptschule nach dem Konjunkturpaket II wurde im April 2012 abgeschlossen. In 2012 sind noch Auszahlungen für verschiedene Schlussrechnungen sowie Kosten für die Umgestaltung der Außenanlagen angefallen (rd. 340 T€).

Im Rahmen der Sanierung und des Teilneubaus des Antoniuskollegs sind in 2012 Auszahlungen für Beratung, Ausschreibung und Vergabe i.Hv. rd. 262 T€ geleistet worden. Daneben musste vor Baubeginn Bauschutt beseitigt werden, wodurch Aufwendungen von rd. 117 T€ verursacht wurden.

Für den U3-gerechten Umbau des Kindergartens Birkenfeld sind Auszahlungen von rd. 103 T€ angefallen.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Den Schwerpunkt bei diesen Auszahlungen bildete in 2012 die Anschaffung eines Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeugs HLF 20/16 nebst Beladung für den Löschzug Neunkirchen der Freiwilligen Feuerwehr (Auszahlungen i.H.v. rd. 247 T€).



Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen

Im Rechnungsjahr wurden ein Baukostenzuschuss an den Kindergarten Seelkirchen über 35 T€ und ein Einrichtungskostenzuschuss an die Kindergarteninitiative Pohlhausen über rd. 4400 € geleistet. Daneben sind vor allem Zahlungen für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung angefallen.

In den weiteren Jahren der Finanzplanung ergibt sich folgendes Bild:

	Ist-Ergebnis 2011	Ist-Ergebnis 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.595 T€	27.590 T€	27.591 T€	28.742 T€	30.654 T€
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.791 T€	29.292 T€	30.154 T€	29.877 T€	30.865 T€
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.196 T€	-1.702 T€	-2.563 T€	-1.134 T€	-211 T€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.743 T€	1.082 T€	975 T€	1.202 T€	798 T€
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.048 T€	1.270 T€	3.951 T€	1.128 T€	895 T€
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-306 T€	-188 T€	-2.976 T€	74 T€	-97 T€
Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</i>	-3.502 T€	-1.890 T€	-5.539 T€	-1.060 T€	-308 T€
Aufnahme von Darlehen	-	891 T€	3.000 T€	-	-
./. Tilgung	878 T€	824 T€	939 T€	931 T€	849 T€
= Saldo Investitionskredite	-878 T€	-67 T€	2.061 T€	-931 T€	-849 T€
+ Saldo Liquiditätskredite	3.300 T€	2.483 T€			
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.422 T€	2.550 T€	2.061 T€	-931 T€	-849 T€
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	-1.080 T€	660 T€	-3.478 T€	-1.991 T€	-1.157 T€



4.3 Vermögenslage

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

Die Vermögensverhältnisse wurden in der Eröffnungsbilanz dargestellt.

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

Anlagenintensität, 2011:
$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
97,0 %

Anlagenintensität, 2012:
$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
96,7 %

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 steigt von 113,7 Mio. € um 6,8 Mio. € auf nunmehr 120,5 Mio. €. Die Gesamtbilanzsumme steigt allerdings noch stärker, sodass die Quote sinkt.

Infrastrukturquote, 2011:
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
42,6 %

Infrastrukturquote, 2012:
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$
39,0 %

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 49,9 Mio. € auf 48,6 Mio. €. Da die Gesamtbilanzsumme insgesamt steigt, fällt die Quote entsprechend deutlich 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 mittelfristigen Planungszeitraum wird kein derartiger Überschuss erwirtschaftet.

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

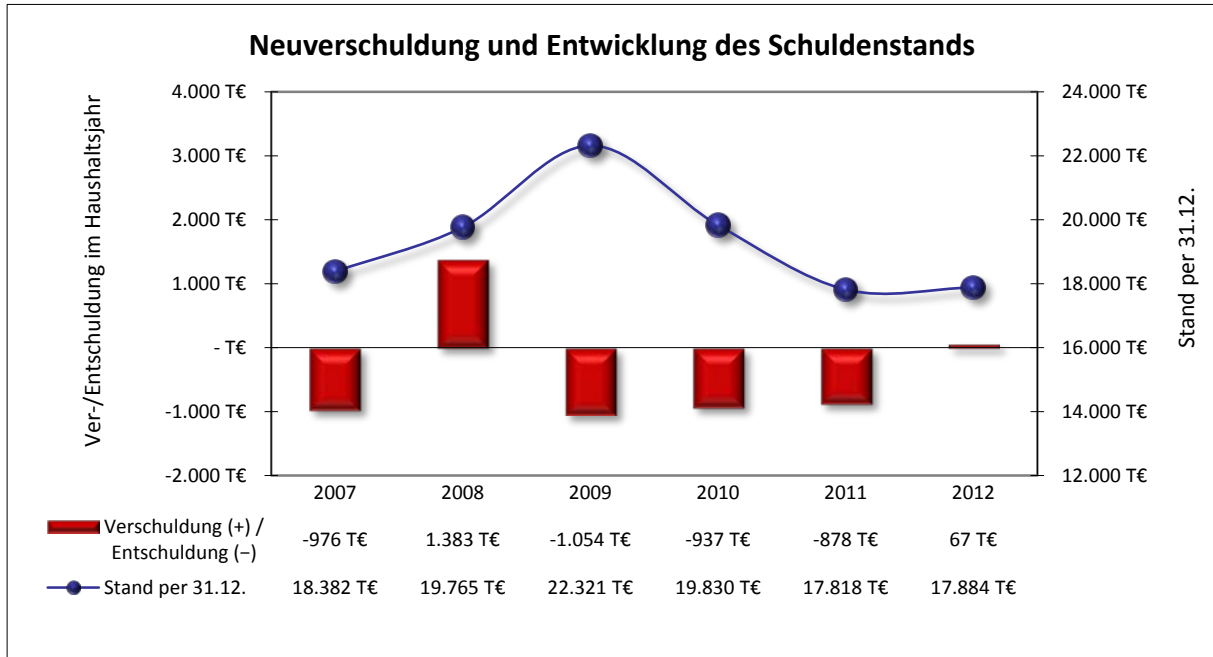
	Plan 2012	Ist 2012
Saldo aus Investitionstätigkeit	87.924,00 €	-188.472,93 €
Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit	-2.634.045,00 €	-1.701.681,57 €
Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung)	952.000,00 €	824.297,41 €
Verbleibender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	-3.586.045,00 €	-2.525.978,98 €
Veräußerungserlöse		7.000,00 €
Ansparung/Inanspruchnahme Feuerschutzpauschale	10.000,00 €	-236.251,82 €
Rückflüsse von Ausleihungen	50.000,00 €	28.465,02 €
Kreditbedarf	-27.924,00 €	-12.313,87 €
Kreditermächtigung gesamt	0,00 €	
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	0,00 €	
Über-/Unterschreitung	0,00 €	

Im Februar 2012 wurde aus den übertragenen Kreditermächtigungen der Haushaltsjahre 2009 und 2010 ein Darlehen i.H.v. 891 T€ aufgenommen. Unter Berücksichtigung der ordentlichen Tilgung i.H.v. rd. 824 T€ ergibt sich ein Anstieg der Verschuldung um rd. 67 T€.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012



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

	<i>Ist 2011</i>	<i>Ist 2012</i>	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
Kreditaufnahme	0 €	891.000 €	3.000.000 €	0 €	0 €
Ordentliche Tilgung	877.505 €	824.297 €	939.000 €	931.000 €	849.000 €
Saldo Investitionskredite	-877.505 €	66.703 €	2.061.000 €	-931.000 €	-849.000 €

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 2011 bis 2015 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier planmäßig eine Entschuldung von 530 T€.



Kredite zur Liquiditätssicherung

	<i>Ist 2011</i>	<i>Ist 2012</i>	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
Saldo aus Investitionstätigkeit	-306 T €	-188 T €	-2.976 T €	74 T €	-97 T €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.197 T €	-1.702 T €	-2.563 T €	-1.134 T €	-211 T €
= Finanzmittelfehlbetr./-überschuss	-3.502 T €	-1.890 T €	-5.539 T €	-1.060 T €	-308 T €
Saldo Investitionskredite	-878 T €	67 T €	2.061 T €	-931 T €	-849 T €
+Saldo Liquiditätskredite	3.300 T €	2.483 T €			
= Saldo aus Finanztätigkeit	2.422 T €	2.550 T €	2.061 T €	-931 T €	-849 T €
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	-1.080 T €	660 T €	-3.478 T €	-1.991 T €	-1.157 T €

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Das Tagesgeldkonto wies zum Bilanzstichtag einen Bestand von 20,483 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **2,483 Mio. €** erhöht.

Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 21,1 Mio. € und maximal 22,8 Mio. €. Damit wurde die in der Haushaltssatzung bzw. in der Liquiditätskreditsatzung festgelegte Obergrenze von 25 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 2011</i>	<i>Ist 2012</i>	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
Ver-/Entschuldung langfristig	-877.505 €	+66.703 €	+2.061.000 €	-931.000 €	-849.000 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	+3.300.000 €	+2.483.000 €	+3.478.003 €	+1.991.047 €	+1.157.309 €
Gesamte Ver-/Entschuldung	+2.422.495 €	+2.549.703 €	+5.539.003 €	+1.060.047 €	+308.309 €

Gesamt ergibt sich somit im Zeitraum 2011 – 2015 eine Neuverschuldung von 11,88 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.

5.2 Handlungs- und Entwicklungsfelder

Betrachtet man die Einnahmeschwerpunkte der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid (der Anteil der Einkommensteuer an den ordentlichen Erträgen beträgt 24,75 %), 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 zur Sicherung der Attraktivität der Gemeinde folgende Handlungsfelder:

- ✚ Schule und Ausbildung
- ✚ Vereinbarkeit von Familie und Beruf
- ✚ Verkehr
- ✚ Energie und Umwelt
- ✚ Breitbandversorgung



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 und eine Realschule. Daneben wird zum Schuljahr 2013/2014 eine neue Gesamtschule in Neunkirchen-Seelscheid eingerichtet. Das Anmeldeverfahren hat gezeigt, dass die erforderliche Schülerzahl von 100 Schülerinnen und Schüler erreicht wird. Parallel laufen Haupt- und Realschule allmählich aus. Das Gymnasium (Antoniuskolleg), welches allerdings nicht in gemeindlicher Trägerschaft steht, wird zurzeit noch von den Salesianern Don Boscos in kirchlicher Trägerschaft betrieben. Ab dem 01.08.2014 werden die Malteser die Trägerschaft des Antoniuskollegs übernehmen. Die entsprechenden vertraglichen Vereinbarungen wurden am 22.02.2012 unterzeichnet. Mit den erforderlichen Um- und Neubauarbeiten wurde in 2012 begonnen. Am 30.10.2012 fand das Richtfest für den Rohbau des Neubautraktes statt.

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

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

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

Verkehr

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

In Seelscheid-Breitscheid wurden der Holzweg und der hintere Teil der Breitscheider Straße ausgebaut. Dies war u.a. auch notwendig, um durch eine entsprechende Straßenentwässerung der Gefahr einer Überflutung für die tiefer liegenden Grundstücke mit deren Häusern und Wohnungen zukünftig entgegenzuwirken.

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

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

In 2010 wurden für die Straßenentwässerung des zweiten Bauabschnittes des Straßenausbaus in Breitscheid rd. 81 T€ an die Gemeindewerke gezahlt. In 2011 wurde hier ein weiterer Betrag für den Straßenausbau in Höhe von 322 T€ gezahlt.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012

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

Solaranlagen

Die Gemeindewerke betreiben in einem eigenen Geschäftsbereich Solaranlagen. Die erste Anlage entstand im Frühjahr 2004 auf dem damals frisch sanierten Flachdach der Schwimmhalle in Neunkirchen. Während die gute Wärmedämmung des Daches zur Energieeinsparung bei der Heizwärme beiträgt, kann das Solardach mit 144 Solarmodulen im Jahr rund 14.000 Kilowattstunden Sonnenstrom bereitstellen, etwa so viel wie 14 Bürgerinnen und Bürger in 4-Personenhaushalten jährlich an Strom verbrauchen. Gleichzeitig werden jährlich rund 10 Tonnen des Klimagases CO₂ eingespart.

Seitdem haben die Gemeindewerke fünf weitere Anlagen in Betrieb genommen:

- ✚ eine Schrägdachanlage auf dem Dach der Realschule (2005)
- ✚ eine Schrägdachanlage auf der Grundschule Wolperath (2006)
- ✚ eine Schrägdachanlage auf der Grundschule Neunkirchen (2007)
- ✚ eine Flachdachanlage auf der Hauptschule Neunkirchen (2008) sowie
- ✚ in 2009 eine kombinierte Flach- und Schrägdachanlage auf dem Neubau der Schulmensa im Schulzentrum Neunkirchen.

Insgesamt können die Gemeindewerke nun eine Gesamtleistung von 85 Kilowatt Peak vorweisen und somit jährlich die Emission von etwa 50.000 kg CO₂ vermeiden.

Stromnetzübernahme

Im Rahmen der Sitzung am 29.11.2012 hat der Rat der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid die Übernahme des Stromnetzes beschlossen.

Das Eigentum am Stromnetz in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid wird in 2013 in eine Netzeigentumsgesellschaft überführt werden, an der die Gemeinde einen Anteil i.H.v. 51 % erwirbt. Für den Erwerb wird mit Kosten i.H.v. max. 2,8 Mio. € gerechnet. Zudem sind den Gemeindewerken die bisher von diesen finanzierten Kosten für Ausschreibung und Beratung im Rahmen der Stromnetzübernahme i.H.v. rd. 200 T€ zu erstatten. Insgesamt werden daher Anschaffungskosten i.H.v. 3 Mio. € im Haushalt 2013 berücksichtigt, die über ein Kommunaldarlehen zu finanzieren sind. Aus der Verpachtung des Netzes werden im gesamten Konsolidierungszeitraum Gewinnausschüttungen i.H.v. rd. 1,4 Mio. € erwartet. Diesen stehen Zinsaufwendungen i.H.v. 474 T€ gegenüber, sodass sich eine Haushaltsentlastung um 926 T€ ergibt.



Breitbandversorgung

In weiten Teilen des Gemeindegebietes ist die Breitbandversorgung unzureichend oder sogar gar nicht vorhanden. Für den Breitbandausbau können Fördermittel des Landes über die Bezirksregierung beantragt werden. Da die Förderung im Jahr 2013 ausläuft, wurde der Bürgermeister in der Ratssitzung am 29.11.2012 einstimmig beauftragt, schnellstmöglich die Förderanträge für eine flächendeckende Versorgung der Gemeinde mit Breitbandanschlüssen zu stellen.

Ziel des Breitbandausbaus in Neunkirchen-Seelscheid ist es, bis Ende des Jahres 2013 eine nahezu 100%ige DSL-Abdeckung mit einer Übertragungsgeschwindigkeit von 2 MBit/s und eine ca. 60%ige Abdeckung mit einer Übertragungsgeschwindigkeit von 25 MBit/s zu erreichen.

Dieser Ansatz, in Neunkirchen-Seelscheid nicht bei einer Übertragungsgeschwindigkeit von lediglich 2 MBit/s stehen zu bleiben, sondern vielmehr auf zukünftige Entwicklungen zu schauen, die mehr Bandbreite ermöglichen, entspricht der Breitbandstrategie der Bundesregierung, wonach bis zum Jahr 2014 (also schon nächstes Jahr) bereits für 75 Prozent der Haushalte Anschlüsse mit Übertragungsraten von mindestens 50 MBit/s zur Verfügung stehen sollen.

5.3 Chancen und Risiken

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

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 Beschulpflicht 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. Im Rahmen des Doppelhaushaltes 2011 und 2012 und des damit verbundenen Haushaltssanierungskonzeptes 2011 bis 2021 ist es gelungen, die Finanzierung der notwendigen Sanierungs- und Teilneubaumaßnahmen darzustellen. Die Kommunalaufsicht hat das Haushaltssicherungskonzept mit Verfügung vom 02.02.2012 genehmigt.

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 Margareta, 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.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012

Die Sanierungs- und Neubaumaßnahme Antoniuskolleg wird im Wege eines PPP-Modells (Public Private Partnership, Öffentlich-Private Partnerschaft) umgesetzt. Die entsprechenden Vertragsunterzeichnungen sind erfolgt. Am 30.10.2012 konnte das Richtfest des Neubautraktes gefeiert werden. Mit der Fertigstellung der gesamten Maßnahme wird im August 2014 gerechnet.

Ab dem Schuljahr 2013/2014 wird in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid eine Gesamtschule eingerichtet. Die hierfür notwendige Zahl von 100 Schülerinnen und Schülern konnte in dem durchgeführten Anmeldeverfahren erreicht werden. Die Bezirksregierung hat für die Gesamtschule eine Vierzügigkeit genehmigt. Entsprechend wurden 115 Kinder an der Gesamtschule Neunkirchen-Seelscheid aufgenommen. Die Bezirksregierung hat im März 2013 den kommissarische Schulleiter und dessen Stellvertreterin benannt. Die Haupt- und Realschule laufen parallel allmählich aus.

Weitere erhebliche Risiken bestehen nach wie vor 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 setzte sich mit dem Jahresabschluss 2011 fort. Mit einem Defizit in Höhe von 5.006.059,36 € lag der Fehlbetrag um 1.585.222,80 € über dem des Vorjahres. Mit dem Jahresabschluss 2012 konnte diese negative Entwicklung beendet werden. Das Defizit von 3.660.645,82 € liegt um 1,35 Mio. € unter dem des Jahres 2011.

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

2013: -4,2 Mio. €

2014: -2,7 Mio. €

2015: -1,9 Mio. €

2016: -1,4 Mio. €

2017: -0,8 Mio. €

2018: +0,6 Mio. €

Wie sich aus diesen Zahlen ergibt, können wir nach dem aktuellen Planungsstand in 2018 einen ausgeglichenen Haushalt darstellen.

Diese positive Entwicklung ist nur möglich durch die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen. Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat am 28.09.2012 der Bezirksregierung den vom Rat beschlossenen Haushaltssanierungsplan vorgelegt, der das Erreichen des Haushaltsaus-



gleichs unter Einbeziehung der Mittel aus dem Stärkungspakt im Haushaltsjahr 2018 und ohne diese Mittel im Haushaltsjahr 2021 darstellt. Die Bezirksregierung hat den vorgelegten Haushaltssanierungsplan mit Bescheid vom 26.11.2012 genehmigt. Die notwendige Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes wurde im Zusammenhang mit der Haushaltssatzung 2013 von der Bezirksregierung mit Bescheid vom 13.02.2013 genehmigt. Hiermit erhält die Gemeinde im Zeitraum 2012 bis 2020 Konsolidierungshilfen in Höhe von rd. 9 Mio. €.

Bereits im Rahmen der Aufstellung bzw. Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2011 bis 2022 wurden von der Verwaltung Möglichkeiten zur Verbesserung des Jahresergebnisses für den gesamten Zeitraum des HSK geprüft und dem Rat zur Entscheidung vorgelegt. Die vom Rat beschlossenen Maßnahmen wurden nach Anpassung an die aktuelle Entwicklung in den Haushaltssanierungsplan eingearbeitet. Demnach ist vorgesehen, den überwiegenden Teil der im Zeitraum 2012 bis 2021 freiwerdenden Stellen nicht wiederzubesetzen. Dies macht bezogen auf das Jahr 2021 zusammen Einsparungen von rd. 600 T€ aus.

In 2018 ist zudem die Vermarktung des Sportplatzes Höfferhof, dessen Aufbauten dann vollständig abgeschlossen sein werden, geplant. Es wird mit einem Verkaufserlös über Buchwert in Höhe von rd. 891 T€ gerechnet. Im darauffolgenden Jahr soll der Sportplatz an der Straße „Am Hang“ in Neunkirchen veräußert werden. Die Veräußerung der Anlagen ist Teil eines Konzeptes für die Sportstätten im Gemeindegebiet. Die Sportplätze werden wegen der geplanten Veräußerung im Umlaufvermögen bilanziert.

Daneben soll vor allem die Kostendeckung bei den Bestattungsgebühren (Ertrag +70 T€) und den Offenen Ganztagschulen (+25 T€) sowie bei den Nutzungsentgelten für die Aquarena (+22 T€) gesteigert werden. Die entsprechenden Satzungen bzw. Entgeltordnungen wurden beschlossen.

Im Rahmen der Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes zum 01.12.2012 wurden die vorgesehenen Maßnahmen erneut überprüft und aktualisiert. Daneben wurden zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen.

So wird bei der Kalkulation der Frischwasser-, Schmutzwasser- und Regenwassergebühren seitens der Gemeindewerke ab dem Wirtschaftsjahr 2013 eine Eigenkapitalverzinsung berücksichtigt. Dies führt per Saldo zu einer Haushaltsentlastung um rd. 206 T€.

Trotz all dieser Maßnahmen war es ohne weitere Steigerungen auf der Ertragsseite nicht möglich, innerhalb des Konsolidierungszeitraums den nach dem Stärkungspaktgesetz vorgeschriebenen Haushaltsausgleich zu erreichen. Daher war in 2013 eine Anhebung der Realsteuerhebesätze um 32 Punkte und ab 2014 jeweils eine Anhebung um 10 Punkte pro Jahr unvermeidbar.

Ab dem Jahr 2018 wird ein positives Jahresergebnis ausgewiesen. In 2021 wird der Haushaltsausgleich ohne Konsolidierungshilfe erreicht.

In einem derart langen Planungszeitraum liegt natürlich auch ein großes Abweichungsrisiko. Die Ansätze der Folgejahre wurden im Wesentlichen anhand der Orientierungsdaten des Landes und den Vorgaben des Landes im Zusammenhang mit der Aufstellung eines Haushaltssanierungsplanes gebildet. Inwieweit sich diese Vorgaben in den nächsten Jahren auch bewahrheiten, bleibt abzuwarten. Ergeben sich im Laufe der Jahre hier Abweichungen, muss die Gemeinde entsprechend gegensteuern.



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2012

Ein wesentliches Risiko liegt hier bei der zukünftigen 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 Ergebnis mit 3,3 Mio. € nicht gehalten werden. In dem vorliegenden Jahresabschluss 2012 kann bei der Gewerbesteuer nun ein ganz hervorragendes Ist-Ergebnis von 4,72 Mio. € ausgewiesen 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 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 hat die Gemeinde einen Betrag in Höhe von 2,7 Mio. € erhalten. Nur durch eine einmalige Abmilderungshilfe in Höhe von 709 T€ ergibt sich insgesamt ein Betrag in Höhe von 3,4 Mio. €. Nach den aktuellen Daten des GFG 2013 wird die Gemeinde Schlüsselzuweisungen in 2013 Höhe von 2,35 Mio. € erhalten. Hiermit hat sich die dramatische Entwicklung bei den Schlüsselzuweisungen fortgesetzt. In den Folgejahren ist hier keine wesentliche Verbesserung zu erwarten.



6. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2012)

1. Verwaltungsvorstand

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

2. Rat

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Karin Bandow	Hausfrau	
Hildegard Beineke	Erzieherin	Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Rosemarie Benn	Hausfrau	
Rainer Bernhardt	Marketingfachkaufmann	



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Christa Biemer	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichteroth der Kreissparkasse Köln • Verwaltungsrat GKU
Elmar Brox	Kommunikations- Elektroniker	
Heinrich Bücher	Dipl. Ingenieur	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Sieg-Fischerei-Genossenschaft • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Guido Demmer	Selbständig, Kurierdienst	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Alfred Eckl	Ltd. kaufm. Angestellter	
Bettina Eifert	Buchhalterin	
Renate Frohnhöfer	Kauffrau	Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
Ulrich Galinsky	Oberstleutnant .D.	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Gunter Gallasch	Dipl. Ingenieur Maschinenbau	<ul style="list-style-type: none"> • Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH • Verwaltungsrat Gemeindewerke
Arnd Geb	Dipl. Bauingenieur	
Hubert Gnad	Staatl. gepr. Betriebswirt	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Kurt Grümmer	Versicherungskaufmann	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Wilhelm Gunkel	Fregattenkapitän a.D., Dipl. Ingenieur (FH)	
Heinz Hadamik	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichteroth der Kreissparkasse Köln • Aggerverband • Verwaltungsrat GKU • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Ursula Heimann	Bankkauffrau	
Maria Heine-Büchner	Geschäftsführerin	
Wilfried Hühn	Offizier a.D.	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Karin Jagusch	Freie Handelsvertreterin im Nebenberuf	
Angelika Kiencke	Hausfrau	Jagdgenossenschaft Seelscheid

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2012



Name	Beruf	Mitgliedschaften
Timm Kloevekorn	Online Marketing Manager	
Manfred Krüger	Kaufm. Angestellter	Jagdgenossenschaft Neunkirchen
Nicole Männig	Studentin	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Klaus Märzhäuser	Dipl. Verwaltungswirt	
Astrid Normann	Prakt.-Ärztin	
Hans-Jürgen Parpart	Dipl. Ingenieur / Offizier	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Petra Petersen	Bürokauffrau	
Andrea Piro	Bilanzbuchhalterin	
Günter Pöpperl	Soldat	
Richmut Rein	Hausfrau	Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Werner Renno	Techn. Angestellter	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Peter Schmitz	Verwaltungsangestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichteroth der Kreissparkasse Köln • Verwaltungsrat GKU
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	Verwaltungsrat Gemeindewerke



Gemeinde Neunkirchen–Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2012

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Timm Kloeveborn	Online Marketing Manager	
Manfred Krüger	Kaufm. Angestellter	Jagdgenossenschaft Neunkirchen
Nicole Männig	Studentin	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Klaus Märzhäuser	Dipl. Verwaltungswirt	
Astrid Normann	Prakt.-Ärztin	
Hans-Jürgen Parpart	Dipl. Ingenieur / Offizier	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Petra Petersen	Bürokauffrau	
Andrea Piro	Bilanzbuchhalterin	
Günter Pöpperl	Soldat	
Richmut Rein	Hausfrau	Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Werner Renno	Techn. Angestellter	Verwaltungsrat Gemeindewerke
Peter Schmitz	Verwaltungsangestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln • Verwaltungsrat GKU
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	Verwaltungsrat Gemeindewerke