



Gemeinde
Neunkirchen-Seelscheid

Jahresabschluss

2015

Bilanz	5
Gesamtergebnisrechnung.....	10
Gesamtfinanzrechnung.....	11
Teilrechnungen.....	12
Anhang	41
Anlagenspiegel	97
Forderungsspiegel.....	98
Verbindlichkeitspiegel	99
Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen	100
Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen.....	101
Örtliche Abschreibungstabelle	102
Lagebericht.....	113

Jahresabschluss 2015

Bilanz zum 31.12.2015

AKTIVSEITE

	31.12.2015		01.01.2015
1. ANLAGEVERMÖGEN			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 DV-Software	51.396,53		51.395,30
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	<u>132.419,61</u>		<u>143.863,79</u>
		183.816,14	<u>195.259,09</u>
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	4.228.941,65		4.306.313,79
1.2.1.3 Wald, Forsten	85.319,26		85.319,26
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>1.191.155,27</u>		<u>1.191.279,89</u>
	5.505.416,18		<u>5.582.912,94</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.220.557,28		1.267.140,96
1.2.2.2 Schulen	36.612.678,83		30.157.649,96
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>7.618.360,29</u>		<u>7.820.587,04</u>
	45.451.596,40		<u>39.245.377,96</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.739.599,09		13.743.250,48
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	560.157,71		570.913,34
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00		0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	<u>31.317.568,33</u>		<u>32.244.639,06</u>
	45.617.325,13		<u>46.558.802,88</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden		9.218.294,05	9.438.392,47
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			
1.2.6.1 Maschinen	5.483,93		6.626,19
1.2.6.2 Technische Anlagen	4.260,88		4.686,97
1.2.6.3 Betriebsvorrichtungen	40.266,56		48.548,67
1.2.6.4 Fahrzeuge	<u>349.666,05</u>		<u>362.009,54</u>
	399.677,42		<u>421.871,37</u>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.130.139,60	1.024.919,92
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>157.413,96</u>		<u>7.084.690,98</u>
		107.479.862,74	<u>109.356.968,52</u>
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.042.666,16		16.834.056,15
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>377.368,23</u>		<u>101.299,99</u>
	382.237,37		<u>106.169,13</u>
1.3.4 Ausleihungen			
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	622.854,15		647.851,78
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	<u>306.755,16</u>		<u>757.166,66</u>
	929.609,31		<u>1.405.018,44</u>
1.3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen	0,00		0,00
	<u>16.649.477,29</u>		<u>18.640.208,17</u>
		124.313.156,17	<u>128.192.435,78</u>
2. UMLAUFVERMÖGEN			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	<u>1.202.517,30</u>	1.202.517,30	<u>1.204.808,41</u>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	35.969,55		61.590,20
2.2.1.2 Beiträge	42.472,00		41.686,10
2.2.1.3 Steuern	327.695,45		275.937,30
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	53.665,61		25.107,48
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>850.347,39</u>		<u>433.236,58</u>
	1.310.150,00		<u>837.557,66</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	257.998,48		214.575,29
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	39.371,74		44.167,04
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.231.506,35		769.149,04
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	33.974,67		13.173,26
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
	1.562.851,24		<u>1.041.064,63</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>66.933,78</u>	2.939.935,02	<u>12.295,66</u>
		0,00	<u>1.890.917,95</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		70.732,06	0,00
2.4 Liquide Mittel			1.094.193,16
		4.213.184,38	<u>4.189.919,52</u>
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen		2.058.896,16	271.678,75
3.2 Sonstige Aktive RAP		<u>222.644,63</u>	<u>170.322,16</u>
		2.281.540,79	<u>442.000,91</u>
		<u>130.807.881,34</u>	<u>132.824.356,21</u>

PASSIVSEITE

31.12.2015

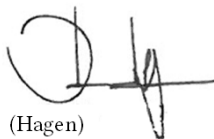
01.01.2015

1. EIGENKAPITAL			
1.1 Allgemeine Rücklage	5.890.050,58		10.177.470,31
<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	-1.940.490,24		-4.197.016,34
		3.949.560,34	5.980.453,97
2. SONDERPOSTEN			
2.1 für Zuwendungen	26.825.136,16		26.381.412,63
2.2 für Beiträge	11.927.226,36		13.720.018,72
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00		0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	7.095.794,02		7.200.935,60
		45.848.156,54	47.302.366,95
3. RÜCKSTELLUNGEN			
3.1 Pensionsrückstellungen	13.181.851,00		12.733.224,00
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	57.768,91		52.774,32
3.4 Sonstige Rückstellungen			
3.4.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	394.706,14		432.298,12
3.4.2 für Urlaub	144.126,77		154.848,44
3.4.3 für geleistete Überstunden	148.252,60		115.711,77
3.4.4 für Erstattung von Vorfinanzierungskosten	0,00		0,00
3.4.5 für überörtliche Prüfung	85.223,99		85.696,25
3.4.6 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligungen	184.216,46		184.216,46
3.4.7 für Straßenbeleuchtung	0,00		0,00
3.4.8 für ausstehende Rechnungen	217.275,39		216.449,72
3.4.9 für Umsatzsteuer	0,00		1.160,00
3.4.10 für Leistungsprämien	0,00		0,00
3.4.11 für Prozesskosten	0,00		648,55
3.4.12 für Jahresabschlussprüfung	0,00		0,00
3.4.13 für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamVG	1.336.552,00		1.264.511,00
3.4.14 für drohende Verluste aus laufenden Verfahren	505.084,00		0,00
3.4.15 für Personalaufwand	2.851,00		4.488,83
	3.018.288,35		2.460.029,14
		16.257.908,26	15.246.027,46
4. VERBINDLICHKEITEN			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	14.060.506,74		14.646.638,83
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	4.378.992,83		3.611.303,57
		18.439.499,57	18.257.942,40
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4.3.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00
4.3.5 vom privaten Kreditmarkt	26.813.000,00		26.313.000,00
		26.813.000,00	26.313.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichk.		12.511.639,86	12.566.916,31
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
4.5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	211.920,95		367.095,83
4.5.2 gegenüber Beteiligungen	151.622,90		165.089,56
4.5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	212.059,34		341.030,67
4.5.4 gegenüber dem privatem Bereich	958.321,29		429.194,93
		1.533.924,48	1.302.410,99
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		78.045,78	0,00
4.7 Erhaltene Anzahlungen			
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Zuwendungen	363.539,31		135.919,10
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	278.899,72		966.078,81
4.7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen	0,00		0,00
4.7.4 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten	0,00		4.959,77
4.7.5 Sonstige erhaltene Anzahlungen	27.762,65		7.197,08
		670.201,68	1.114.154,76
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten			
4.8.1 Steuerverbindlichkeiten	71.122,53		73.810,22
4.8.2 Abzuführende Sozialversicherungsabgaben	0,00		0,00
4.8.3 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen	0,00		0,00
4.8.4 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	345.012,86		699.468,40
4.8.5 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	115.485,23		67.284,66
4.8.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten	185.451,85		1.408.790,19
	717.072,47		2.249.353,47
		60.763.383,84	61.803.777,93
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	619.541,13		278.850,90
5.2 Passive RAP für Beiträge	1.226.689,12		0,00
5.3 Sonstige passive RAP			
5.2.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof	2.141.340,11		2.212.879,00
5.2.2 Andere sonstige PRAP	1.302,00		0,00
	2.142.642,11		2.212.879,00
		3.988.872,36	2.491.729,90
		130.807.881,34	132.824.356,21

Neunkirchen-Seelscheid, den 18.05.2016

Aufgestellt:

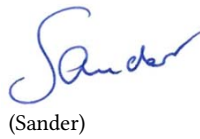
In Vertretung



(Hagen)

stellv. Kämmerer

Bestätigt:



(Sander)

Bürgermeisterin

Jahresabschluss 2015

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teilrechnungen



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
Gesamtergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-18.995.277,62	-20.445.560,00		-20.445.560,00	-21.261.344,06	-815.784,06	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.148.911,20	-5.019.347,79		-5.019.347,79	-5.403.109,95	-383.762,16	
3 Sonstige Transfererträge	-37.906,60	-50,00		-50,00	-92.235,90	-92.185,90	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.408.559,38	-1.386.863,00		-1.386.863,00	-1.475.799,60	-88.936,60	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-692.800,89	-1.398.783,20		-1.398.783,20	-1.444.029,57	-45.246,37	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.223.960,31	-1.027.908,86		-1.027.908,86	-2.594.994,05	-1.567.085,19	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.141.359,83	-1.147.386,37		-1.147.386,37	-2.474.196,78	-1.326.810,41	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-49.257,64				-43.598,31	-43.598,31	
10 Ordentliche Erträge	-30.698.033,47	-30.425.899,22	0,00	-30.425.899,22	-34.789.308,22	-4.363.409,00	0,00
11 Personalaufwendungen	5.482.135,44	4.927.679,97		4.927.679,97	5.427.864,10	500.184,13	
12 Versorgungsaufwendungen	1.111.671,00	294.071,00		294.071,00	407.571,00	113.500,00	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	7.309.771,09	8.210.935,73		8.210.935,73	7.905.208,44	-305.727,29	
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.867.846,21	2.991.114,09		2.991.114,09	3.336.755,46	345.641,37	
15 Transferaufwendungen	15.677.130,88	15.364.523,12		15.364.523,12	16.510.067,48	1.145.544,36	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.085.548,60	1.746.163,00	7.406,42	1.753.569,42	3.077.923,23	1.324.353,81	-14.878,23
17 Ordentliche Aufwendungen	34.534.103,22	33.534.486,91	7.406,42	33.541.893,33	36.665.389,71	3.123.496,38	-14.878,23
18 Ordentliches Ergebnis	3.836.069,75	3.108.587,69	7.406,42	3.115.994,11	1.876.081,49	-1.239.912,62	-14.878,23
19 Finanzerträge	-452.844,71	-457.936,00		-457.936,00	-813.332,51	-355.396,51	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	813.791,30	902.820,00		902.820,00	877.741,26	-25.078,74	
21 Finanzergebnis	360.946,59	444.884,00	0,00	444.884,00	64.408,75	-380.475,25	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.197.016,34	3.553.471,69	7.406,42	3.560.878,11	1.940.490,24	-1.620.387,87	-14.878,23
26 Ergebnis	4.197.016,34	3.553.471,69	7.406,42	3.560.878,11	1.940.490,24	-1.620.387,87	-14.878,23
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-67.752,27				-11.289,49	-11.289,49	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	298.607,81				101.692,88	101.692,88	
33 Verrechnete Aufwendungen Finanzanl.	1.217,20						
34 Verrechnungssaldo	232.072,74	0,00	0,00	0,00	90.403,39	90.403,39	0,00
35 Erfolg/Verlust	4.429.089,08	3.553.471,69	7.406,42	3.560.878,11	2.030.893,63	-1.529.984,48	-14.878,23



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
Gesamtfinanzrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-19.132.924,42	-20.445.560,00		-20.445.560,00	-21.294.270,82	-848.710,82	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.800.973,72	-3.803.827,00		-3.803.827,00	-3.911.160,48	-107.333,48	
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-38.187,98	-50,00		-50,00	-91.816,19	-91.766,19	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-939.069,09	-1.086.557,00		-1.086.557,00	-1.017.847,71	68.709,29	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-688.302,84	-1.398.783,20		-1.398.783,20	-1.428.000,30	-29.217,10	
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.488.952,40	-1.324.784,45		-1.324.784,45	-2.397.537,03	-1.072.752,58	
7 Sonstige Einzahlungen	-1.191.832,10	-950.591,00		-950.591,00	-1.036.301,14	-85.710,14	
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-309.210,73	-457.936,00		-457.936,00	-347.067,18	110.868,82	
9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.589.453,28	-29.468.088,65	0,00	-29.468.088,65	-31.524.000,85	-2.055.912,20	0,00
10 Personalauszahlungen	4.588.191,11	4.532.710,89		4.532.710,89	4.555.701,28	22.990,39	
11 Versorgungsauszahlungen	348.990,00	399.613,00		399.613,00	400.128,00	515,00	
12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	7.762.714,92	8.560.669,73	52.774,32	8.613.444,05	8.413.695,86	-199.748,19	-57.768,91
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	812.773,87	902.820,00		902.820,00	844.248,68	-58.571,32	
14 Transferauszahlungen	15.751.088,96	15.316.478,20		15.316.478,20	16.272.516,14	956.037,94	
15 Sonstige Auszahlungen	1.749.308,96	1.673.834,00		1.673.834,00	1.707.881,26	34.047,26	
16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	31.013.067,82	31.386.125,82	52.774,32	31.438.900,14	32.194.171,22	755.271,08	-57.768,91
17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit	2.423.614,54	1.918.037,17	52.774,32	1.970.811,49	670.170,37	-1.300.641,12	-57.768,91
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.246.494,44	-1.339.857,00		-1.339.857,00	-1.669.910,37	-330.053,37	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-152.375,50	-10.000,00		-10.000,00	-16.242,00	-6.242,00	
20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen	-39.935,45						
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-29.319,73	-30.000,00		-30.000,00	-24.997,63	5.002,37	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.468.125,12	-1.379.857,00	0,00	-1.379.857,00	-1.711.150,00	-331.293,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	153.556,98	10.000,00		10.000,00		-10.000,00	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	439.759,71	664.418,00	778.572,01	1.442.990,01	1.022.040,83	-420.949,18	-394.546,63
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	325.356,14	418.550,00	173.546,40	592.096,40	452.463,51	-139.632,89	-282.665,17
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	3.591,46						
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	107.492,10	143.857,60	17.856,91	161.714,51	119.716,38	-41.998,13	2.000,70
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	16.225,93	33.800,00	5.115,57	38.915,57	38.049,00	-866,57	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.045.982,32	1.270.625,60	975.090,89	2.245.716,49	1.632.269,72	-613.446,77	-675.211,10
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-422.142,80	-109.231,40	975.090,89	865.859,49	-78.880,28	-944.739,77	-675.211,10
32 Finanzmittelüberschuss	2.001.471,74	1.808.805,77	1.027.865,21	2.836.670,98	591.290,09	-2.245.380,89	-732.980,01
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen					-940.000,00	-940.000,00	
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-26.530.000,00				-34.850.000,00	-34.850.000,00	
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	816.184,11	756.000,00		756.000,00	766.973,05	10.973,05	
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	24.300.000,00				34.350.000,00	34.350.000,00	
37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.413.815,89	756.000,00	0,00	756.000,00	-673.026,95	-1.429.026,95	0,00
38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel	587.655,85	2.564.805,77	1.027.865,21	3.592.670,98	-81.736,86	-3.674.407,84	-732.980,01
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	-373.639,65	-1.094.193,16		-1.094.193,16	-1.094.193,16		
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	-1.308.209,36				1.105.197,96	1.105.197,96	
41 Liquide Mittel	-1.094.193,16	1.470.612,61	1.027.865,21	2.498.477,82	-70.732,06	-2.569.209,88	-732.980,01



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
Produktbereich 01 – Innere Verwaltung							
Teilergebnisrechnung							
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-621.667,64	-625.745,49		-625.745,49	-647.494,02	-21.748,53
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.502,68	-6.750,00		-6.750,00	-8.785,23	-2.035,23
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-664.912,45	-1.382.433,20		-1.382.433,20	-1.416.427,88	-33.994,68
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-483.856,91	-494.161,85		-494.161,85	-704.752,75	-210.590,90
7	Sonstige ordentliche Erträge	-327.470,14	-220.137,62		-220.137,62	-524.496,39	-304.358,77
8	Aktivierete Eigenleistungen	-45.287,29				-41.531,24	-41.531,24
10	Ordentliche Erträge	-2.149.697,11	-2.729.228,16	0,00	-2.729.228,16	-3.343.487,51	-614.259,35
11	Personalaufwendungen	2.625.481,45	2.357.114,83		2.357.114,83	2.862.088,74	504.973,91
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.072.357,94	2.651.024,57		2.651.024,57	2.417.891,20	-233.133,37
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.192.381,96	1.295.813,33		1.295.813,33	1.380.814,55	85.001,22
15	Transferaufwendungen	30.819,21	28.803,00		28.803,00	43.899,88	15.096,88
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.030.231,31	921.835,86		921.835,86	1.256.347,55	334.511,69
17	Ordentliche Aufwendungen	6.951.271,87	7.254.591,59	0,00	7.254.591,59	7.961.041,92	706.450,33
18	Ordentliches Ergebnis	4.801.574,76	4.525.363,43	0,00	4.525.363,43	4.617.554,41	92.190,98
19	Finanzerträge	-0,93				-0,51	-0,51
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	208.317,29	192.666,01		192.666,01	199.211,58	6.545,57
21	Finanzergebnis	208.316,36	192.666,01	0,00	192.666,01	199.211,07	6.545,06
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	5.009.891,12	4.718.029,44	0,00	4.718.029,44	4.816.765,48	98.736,04
26	Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	5.009.891,12	4.718.029,44	0,00	4.718.029,44	4.816.765,48	98.736,04
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.648.506,71	-3.626.768,64		-3.626.768,64	-3.422.053,56	204.715,08
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	56.761,76	48.612,34		48.612,34	58.790,07	10.177,73
29	Ergebnis	1.418.146,17	1.139.873,14	0,00	1.139.873,14	1.453.501,99	313.628,85
30	Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-58.591,26					
32	Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	298.607,81				2,00	2,00
34	Verrechnungssaldo	240.016,55	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
35	Erfolg/Verlust	1.658.162,72	1.139.873,14	0,00	1.139.873,14	1.453.503,99	313.630,85
Teilfinanzrechnung							
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-55,61	-55,61
19	Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-136.703,00					
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-136.703,00	0,00	0,00	0,00	-55,61	-55,61
24	Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	153.556,98					
25	Auszahlungen Baumaßnahmen	354.590,97	388.418,00	265.691,62	654.109,62	479.208,74	-174.900,88
26	Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	30.795,88	18.000,00	53.049,17	71.049,17	62.824,01	-8.225,16
28	Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	20.162,06					
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	12.849,68	33.800,00	5.115,57	38.915,57	35.060,70	-3.854,87
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	571.955,57	440.218,00	323.856,36	764.074,36	577.093,45	-186.980,91
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	435.252,57	440.218,00	323.856,36	764.074,36	577.037,84	-187.036,52
Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-560,11					
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8,00				-40,00	-40,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.564,66	-15.052,00		-15.052,00	-101.899,57	-86.847,57
7	Sonstige ordentliche Erträge	-24.382,03	-959,00		-959,00	-6.541,25	-5.582,25
10	Ordentliche Erträge	-40.514,80	-16.011,00	0,00	-16.011,00	-108.480,82	-92.469,82
11	Personalaufwendungen	703.001,99	500.735,71		500.735,71	848.937,48	348.201,77
13	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.657,77	500,00		500,00	873,11	373,11
14	Bilanzielle Abschreibungen	560,11					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	265.544,29	255.793,07		255.793,07	261.749,55	5.956,48
17	Ordentliche Aufwendungen	970.764,16	757.028,78	0,00	757.028,78	1.111.560,14	354.531,36
18	Ordentliches Ergebnis	930.249,36	741.017,78	0,00	741.017,78	1.003.079,32	262.061,54
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	930.249,36	741.017,78	0,00	741.017,78	1.003.079,32	262.061,54
26	Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	930.249,36	741.017,78	0,00	741.017,78	1.003.079,32	262.061,54
27	Erträge int. Leistungsbeziehungen	-586.463,52	-614.335,40		-614.335,40	-613.320,75	1.014,65
28	Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	557.808,08	557.886,28		557.886,28	594.668,24	36.781,96



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
29 Ergebnis	901.593,92	684.568,66	0,00	684.568,66	984.426,81	299.858,15	0,00
35 Erfolg/Verlust	901.593,92	684.568,66	0,00	684.568,66	984.426,81	299.858,15	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.676,08		47.476,69	47.476,69	40.032,19	-7.444,50	-6.022,37
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	3.723,51						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.399,59	0,00	47.476,69	47.476,69	40.032,19	-7.444,50	-6.022,37
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	17.399,59	0,00	47.476,69	47.476,69	40.032,19	-7.444,50	-6.022,37
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000287 Digitales Ratsinformationssystem							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.676,08		47.476,69	47.476,69	40.032,19	-7.444,50	-6.022,37
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	3.723,51						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.399,59	0,00	47.476,69	47.476,69	40.032,19	-7.444,50	-6.022,37
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	17.399,59	0,00	47.476,69	47.476,69	40.032,19	-7.444,50	-6.022,37
Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-100,00				-35,00	-35,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-71,94						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-709,52	-241,85		-241,85		241,85	
10 Ordentliche Erträge	-881,46	-241,85	0,00	-241,85	-35,00	206,85	0,00
11 Personalaufwendungen	56.899,30	51.972,75		51.972,75	56.143,79	4.171,04	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.108,19	14.050,00		14.050,00	16.143,94	2.093,94	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.973,37	7.075,97		7.075,97	5.720,04	-1.355,93	
17 Ordentliche Aufwendungen	64.980,86	73.098,72	0,00	73.098,72	78.007,77	4.909,05	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	64.099,40	72.856,87	0,00	72.856,87	77.972,77	5.115,90	0,00
19 Finanzerträge	-0,93				-0,51	-0,51	
21 Finanzergebnis	-0,93	0,00	0,00	0,00	-0,51	-0,51	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	64.098,47	72.856,87	0,00	72.856,87	77.972,26	5.115,39	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	64.098,47	72.856,87	0,00	72.856,87	77.972,26	5.115,39	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-41.773,42	-56.309,18		-56.309,18	-60.047,87	-3.738,69	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	8.868,04	9.824,86		9.824,86	9.366,35	-458,51	
29 Ergebnis	31.193,09	26.372,55	0,00	26.372,55	27.290,74	918,19	0,00
35 Erfolg/Verlust	31.193,09	26.372,55	0,00	26.372,55	27.290,74	918,19	0,00
Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.925,00	-1.925,00		-1.925,00	-1.929,96	-4,96	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					-12,47	-12,47	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-43.275,78	-60.739,52		-60.739,52	-46.943,49	13.796,03	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-9.299,15	-959,00		-959,00	-8.727,37	-7.768,37	
10 Ordentliche Erträge	-54.499,93	-63.623,52	0,00	-63.623,52	-57.613,29	6.010,23	0,00
11 Personalaufwendungen	140.655,81	130.161,08		130.161,08	141.796,40	11.635,32	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	10.494,44	14.074,00		14.074,00	13.164,36	-909,64	
14 Bilanzielle Abschreibungen	4.890,30	4.890,31		4.890,31	6.089,33	1.199,02	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.776,39	102.385,44		102.385,44	96.176,58	-6.208,86	
17 Ordentliche Aufwendungen	253.816,94	251.510,83	0,00	251.510,83	257.226,67	5.715,84	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	199.317,01	187.887,31	0,00	187.887,31	199.613,38	11.726,07	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	92,24	61,75		61,75	113,08	51,33	
21 Finanzergebnis	92,24	61,75	0,00	61,75	113,08	51,33	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	199.409,25	187.949,06	0,00	187.949,06	199.726,46	11.777,40	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	199.409,25	187.949,06	0,00	187.949,06	199.726,46	11.777,40	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-243.886,91	-237.946,65		-237.946,65	-243.202,15	-5.255,50	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	49.003,24	52.234,92		52.234,92	47.472,20	-4.762,72	
29 Ergebnis	4.525,58	2.237,33	0,00	2.237,33	3.996,51	1.759,18	0,00
35 Erfolg/Verlust	4.525,58	2.237,33	0,00	2.237,33	3.996,51	1.759,18	0,00
Teilfinanzrechnung							



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					238,00	238,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	238,00	238,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	238,00	238,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					238,00	238,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	238,00	238,00	0,00
Produktgruppe 0105 – IT							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.072,37	-36.237,73		-36.237,73	-24.634,50	11.603,23	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-77.038,00	-38.451,93		-38.451,93	-79.728,10	-41.276,17	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-0,01				-338,90	-338,90	
10 Ordentliche Erträge	-94.110,38	-74.689,66	0,00	-74.689,66	-104.701,50	-30.011,84	0,00
11 Personalaufwendungen	66.542,29	59.761,12		59.761,12	61.061,29	1.300,17	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	42.946,85	53.338,00		53.338,00	52.171,30	-1.166,70	
14 Bilanzielle Abschreibungen	17.177,48	36.236,73		36.236,73	24.633,50	-11.603,23	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	304.055,09	283.820,00		283.820,00	316.392,59	32.572,59	
17 Ordentliche Aufwendungen	430.721,71	433.155,85	0,00	433.155,85	454.258,68	21.102,83	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	336.611,33	358.466,19	0,00	358.466,19	349.557,18	-8.909,01	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1,29	0,76		0,76	302,58	301,82	
21 Finanzergebnis	1,29	0,76	0,00	0,76	302,58	301,82	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	336.612,62	358.466,95	0,00	358.466,95	349.859,76	-8.607,19	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	336.612,62	358.466,95	0,00	358.466,95	349.859,76	-8.607,19	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-374.821,50	-389.203,27		-389.203,27	-376.029,91	13.173,36	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	38.993,74	31.215,59		31.215,59	28.713,05	-2.502,54	
29 Ergebnis	784,86	479,27	0,00	479,27	2.542,90	2.063,63	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					2,00	2,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	784,86	479,27	0,00	479,27	2.544,90	2.065,63	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.333,98	2.500,00		2.500,00	1.228,99	-1.271,01	-103,53
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	9.126,17	33.800,00	5.115,57	38.915,57	35.060,70	-3.854,87	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.460,15	36.300,00	5.115,57	41.415,57	36.289,69	-5.125,88	-103,53
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	12.460,15	36.300,00	5.115,57	41.415,57	36.289,69	-5.125,88	-103,53
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000009 Anschaffung EDV-/TK-Geräten							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.302,32	2.000,00		2.000,00	84,53	-1.915,47	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.302,32	2.000,00	0,00	2.000,00	84,53	-1.915,47	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.302,32	2.000,00	0,00	2.000,00	84,53	-1.915,47	0,00
5.000262 Dokumentenmanagementsystem							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	-947,84				947,84	947,84	
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	8.432,27	23.800,00	5.115,57	28.915,57	29.389,86	474,29	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.484,43	23.800,00	5.115,57	28.915,57	30.337,70	1.422,13	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.484,43	23.800,00	5.115,57	28.915,57	30.337,70	1.422,13	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.673,40	10.500,00		10.500,00	5.867,46	-4.632,54	-103,53
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.673,40	10.500,00	0,00	10.500,00	5.867,46	-4.632,54	-103,53
Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-97.976,25	-125.845,30		-125.845,30	-122.381,33	3.463,97	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-17.934,43	-822,00		-822,00	-5.252,10	-4.430,10	
10 Ordentliche Erträge	-115.910,68	-126.667,30	0,00	-126.667,30	-127.633,43	-966,13	0,00
11 Personalaufwendungen	147.299,24	151.133,23		151.133,23	153.408,94	2.275,71	



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	82.368,91	137.566,00		137.566,00	103.341,52	-34.224,48	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.988,98	26.972,08		26.972,08	13.036,31	-13.935,77	
17 Ordentliche Aufwendungen	243.657,13	315.671,31	0,00	315.671,31	269.786,77	-45.884,54	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	127.746,45	189.004,01	0,00	189.004,01	142.153,34	-46.850,67	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	127.746,45	189.004,01	0,00	189.004,01	142.153,34	-46.850,67	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	127.746,45	189.004,01	0,00	189.004,01	142.153,34	-46.850,67	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-201.131,44	-285.934,54		-285.934,54	-227.834,51	58.100,03	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	82.933,04	97.022,35		97.022,35	83.759,96	-13.262,39	
29 Ergebnis	9.548,05	91,82	0,00	91,82	-1.921,21	-2.013,03	0,00
35 Erfolg/Verlust	9.548,05	91,82	0,00	91,82	-1.921,21	-2.013,03	0,00
Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.502,68	-6.750,00		-6.750,00	-8.785,23	-2.035,23	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-82.018,31	-84.079,70		-84.079,70	-116.009,44	-31.929,74	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-97.613,86	-73.000,00		-73.000,00	-301.251,32	-228.251,32	
10 Ordentliche Erträge	-186.134,85	-163.829,70	0,00	-163.829,70	-426.045,99	-262.216,29	0,00
11 Personalaufwendungen	550.519,89	542.958,64		542.958,64	583.685,85	40.727,21	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	328.334,47	361.215,83		361.215,83	324.885,21	-36.330,62	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.726,29	66.173,48		66.173,48	291.236,28	225.062,80	
17 Ordentliche Aufwendungen	967.580,65	970.347,95	0,00	970.347,95	1.199.807,34	229.459,39	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	781.445,80	806.518,25	0,00	806.518,25	773.761,35	-32.756,90	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	781.445,80	806.518,25	0,00	806.518,25	773.761,35	-32.756,90	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	781.445,80	806.518,25	0,00	806.518,25	773.761,35	-32.756,90	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-611.964,02	-669.066,40		-669.066,40	-626.831,39	42.235,01	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	163.201,31	184.223,66		184.223,66	169.556,49	-14.667,17	
29 Ergebnis	332.683,09	321.675,51	0,00	321.675,51	316.486,45	-5.189,06	0,00
35 Erfolg/Verlust	332.683,09	321.675,51	0,00	321.675,51	316.486,45	-5.189,06	0,00
Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-602.010,16	-587.582,76		-587.582,76	-620.894,56	-33.311,80	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-664.904,45	-1.382.433,20		-1.382.433,20	-1.416.375,41	-33.942,21	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-161.735,37	-148.893,36		-148.893,36	-232.109,39	-83.216,03	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-160.527,48	-139.560,62		-139.560,62	-202.385,45	-62.824,83	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-45.287,29				-41.531,24	-41.531,24	
10 Ordentliche Erträge	-1.634.464,75	-2.258.469,94	0,00	-2.258.469,94	-2.513.296,05	-254.826,11	0,00
11 Personalaufwendungen	851.601,55	820.903,81		820.903,81	906.481,74	85.577,93	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.603.447,31	2.070.280,74		2.070.280,74	1.907.311,76	-162.968,98	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.169.754,07	1.254.686,29		1.254.686,29	1.350.091,72	95.405,43	
15 Transferaufwendungen	30.819,21	28.803,00		28.803,00	43.899,88	15.096,88	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	245.207,99	165.404,66		165.404,66	258.194,17	92.789,51	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.900.830,13	4.340.078,50	0,00	4.340.078,50	4.465.979,27	125.900,77	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	2.266.365,38	2.081.608,56	0,00	2.081.608,56	1.952.683,22	-128.925,34	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	208.223,76	192.603,50		192.603,50	198.795,92	6.192,42	
21 Finanzergebnis	208.223,76	192.603,50	0,00	192.603,50	198.795,92	6.192,42	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.474.589,14	2.274.212,06	0,00	2.274.212,06	2.151.479,14	-122.732,92	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	2.474.589,14	2.274.212,06	0,00	2.274.212,06	2.151.479,14	-122.732,92	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.763.670,74	-2.588.340,62		-2.588.340,62	-2.480.166,69	108.173,93	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	427.300,41	418.602,25		418.602,25	448.722,67	30.120,42	
29 Ergebnis	138.218,81	104.473,69	0,00	104.473,69	120.035,12	15.561,43	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-58.591,26						
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	298.607,81						
34 Verrechnungssaldo	240.016,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	378.235,36	104.473,69	0,00	104.473,69	120.035,12	15.561,43	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-55,61	-55,61	



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-136.703,00						
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-136.703,00	0,00	0,00	0,00	-55,61	-55,61	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	153.556,98						
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	354.590,97	388.418,00	265.691,62	654.109,62	479.208,74	-174.900,88	-126.649,59
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	13.785,82	15.500,00	5.572,48	21.072,48	21.324,83	252,35	-3.878,43
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	20.162,06						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	542.095,83	403.918,00	271.264,10	675.182,10	500.533,57	-174.648,53	-130.528,02
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	405.392,83	403.918,00	271.264,10	675.182,10	500.477,96	-174.704,14	-130.528,02
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen							-3.065,56
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.065,56
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.065,56
5.000029 Errichtung Realschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			23.369,19	23.369,19		-23.369,19	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	23.369,19	23.369,19	0,00	-23.369,19	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	23.369,19	23.369,19	0,00	-23.369,19	0,00
5.000035 Allgemeiner Grunderwerb							
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude	153.556,98						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	153.556,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	153.556,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000120 Küche Mensa							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	20.162,06						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.162,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	20.162,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000174 Ganztagsrealschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			672,74	672,74		-672,74	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	672,74	672,74	0,00	-672,74	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	672,74	672,74	0,00	-672,74	0,00
5.000184 Umbau Berufskolleg							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	35.017,24	36.531,00		36.531,00	36.531,16	0,16	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.017,24	36.531,00	0,00	36.531,00	36.531,16	0,16	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	35.017,24	36.531,00	0,00	36.531,00	36.531,16	0,16	0,00
5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	14.732,95		16.353,64	16.353,64	2.376,67	-13.976,97	-16.366,65
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.732,95	0,00	16.353,64	16.353,64	2.376,67	-13.976,97	-16.366,65
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	14.732,95	0,00	16.353,64	16.353,64	2.376,67	-13.976,97	-16.366,65
5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFÖG							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	12.444,54		61.230,11	61.230,11	2.406,59	-58.823,52	-41.981,25
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.444,54	0,00	61.230,11	61.230,11	2.406,59	-58.823,52	-41.981,25
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	12.444,54	0,00	61.230,11	61.230,11	2.406,59	-58.823,52	-41.981,25
5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	248.364,99	351.887,00	132.497,64	484.384,64	421.234,39	-63.150,25	-30.475,90
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	248.364,99	351.887,00	132.497,64	484.384,64	421.234,39	-63.150,25	-30.475,90
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	248.364,99	351.887,00	132.497,64	484.384,64	421.234,39	-63.150,25	-30.475,90
5.000266 Aufzug Gesamtschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	43.460,05		19.857,66	19.857,66	11.260,56	-8.597,10	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.460,05	0,00	19.857,66	19.857,66	11.260,56	-8.597,10	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	43.460,05	0,00	19.857,66	19.857,66	11.260,56	-8.597,10	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-136.703,00				-55,61	-55,61	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.357,02	15.500,00	17.283,12	32.783,12	26.724,20	-6.058,92	-38.638,66
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-122.345,98	15.500,00	17.283,12	32.783,12	26.668,59	-6.114,53	-38.638,66
Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung							
Teilergebnisrechnung							



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.176,60	-21.100,04		-21.100,04	-5.681,43	15.418,61	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-17.003,66	-4.595,15		-4.595,15		4.595,15	
10 Ordentliche Erträge	-23.180,26	-25.695,19	0,00	-25.695,19	-5.681,43	20.013,76	0,00
11 Personalaufwendungen	108.961,38	99.488,49		99.488,49	110.573,25	11.084,76	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.958,91	14.211,16		14.211,16	13.842,03	-369,13	
17 Ordentliche Aufwendungen	118.920,29	113.699,65	0,00	113.699,65	124.415,28	10.715,63	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	95.740,03	88.004,46	0,00	88.004,46	118.733,85	30.729,39	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	95.740,03	88.004,46	0,00	88.004,46	118.733,85	30.729,39	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	95.740,03	88.004,46	0,00	88.004,46	118.733,85	30.729,39	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-123.996,85	-119.508,98		-119.508,98	-147.617,21	-28.108,23	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	27.855,59	31.478,83		31.478,83	29.528,03	-1.950,80	
29 Ergebnis	-401,23	-25,69	0,00	-25,69	644,67	670,36	0,00
35 Erfolg/Verlust	-401,23	-25,69	0,00	-25,69	644,67	670,36	0,00
Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-78.760,27	-87.853,29		-87.853,29	-80.227,80	7.625,49	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-121.184,14	-126.350,00		-126.350,00	-133.248,38	-6.898,38	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-457,50	-1.100,00		-1.100,00	-673,00	427,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-62.324,79	-17.574,49		-17.574,49	-21.865,37	-4.290,88	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-128.937,76	-30.050,00		-30.050,00	-41.430,51	-11.380,51	
10 Ordentliche Erträge	-391.664,46	-262.927,78	0,00	-262.927,78	-277.445,06	-14.517,28	0,00
11 Personalaufwendungen	708.831,39	586.179,03		586.179,03	586.352,44	173,41	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	150.598,52	165.954,46		165.954,46	140.139,29	-25.815,17	
14 Bilanzielle Abschreibungen	99.043,51	92.704,72		92.704,72	84.006,58	-8.698,14	
15 Transferaufwendungen	520,02				105,56	105,56	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.481,16	149.014,68	7.406,42	156.421,10	132.972,46	-23.448,64	-14.878,23
17 Ordentliche Aufwendungen	1.133.474,60	993.852,89	7.406,42	1.001.259,31	943.576,33	-57.682,98	-14.878,23
18 Ordentliches Ergebnis	741.810,14	730.925,11	7.406,42	738.331,53	666.131,27	-72.200,26	-14.878,23
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	969,08	619,05		619,05	1.388,20	769,15	
21 Finanzergebnis	969,08	619,05	0,00	619,05	1.388,20	769,15	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	742.779,22	731.544,16	7.406,42	738.950,58	667.519,47	-71.431,11	-14.878,23
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	742.779,22	731.544,16	7.406,42	738.950,58	667.519,47	-71.431,11	-14.878,23
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.848,34	-6.563,74		-6.563,74	-6.011,38	552,36	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	433.541,30	470.121,93		470.121,93	496.697,73	26.575,80	
29 Ergebnis	1.173.472,18	1.195.102,35	7.406,42	1.202.508,77	1.158.205,82	-44.302,95	-14.878,23
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-1.001,86	-1.001,86	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					145,86	145,86	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-856,00	-856,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.173.472,18	1.195.102,35	7.406,42	1.202.508,77	1.157.349,82	-45.158,95	-14.878,23
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-59.514,04	-44.000,00		-44.000,00	-44.422,85	-422,85	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-857,00	-857,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-59.514,04	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-45.279,85	-1.279,85	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen		20.000,00		20.000,00	17.867,45	-2.132,55	-2.344,30
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	207.305,33	282.300,00	57.708,18	340.008,18	151.061,12	-188.947,06	-188.035,20
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	207.305,33	302.300,00	57.708,18	360.008,18	168.928,57	-191.079,61	-190.379,50
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	147.791,29	258.300,00	57.708,18	316.008,18	123.648,72	-192.359,46	-190.379,50
Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-300,00		-300,00		300,00	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.536,07	-19.350,00		-19.350,00	-16.507,44	2.842,56	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71,00	-100,00		-100,00	-182,00	-82,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.739,30				-1.515,00	-1.515,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.274,46	-2.050,00		-2.050,00	-1.626,62	423,38	
10 Ordentliche Erträge	-18.620,83	-21.800,00	0,00	-21.800,00	-19.831,06	1.968,94	0,00
11 Personalaufwendungen	220.855,18	224.825,53		224.825,53	230.122,86	5.297,33	



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	7.261,18	18.877,74		18.877,74	7.280,27	-11.597,47	
14 Bilanzielle Abschreibungen		300,00		300,00		-300,00	
15 Transferaufwendungen	520,02				105,56	105,56	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.617,54	18.215,01		18.215,01	19.504,58	1.289,57	
17 Ordentliche Aufwendungen	245.253,92	262.218,28	0,00	262.218,28	257.013,27	-5.205,01	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	226.633,09	240.418,28	0,00	240.418,28	237.182,21	-3.236,07	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	226.633,09	240.418,28	0,00	240.418,28	237.182,21	-3.236,07	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	226.633,09	240.418,28	0,00	240.418,28	237.182,21	-3.236,07	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-116.597,09	-104.989,59		-104.989,59	-107.266,54	-2.276,95	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	138.863,09	169.588,70		169.588,70	138.661,55	-30.927,15	
29 Ergebnis	248.899,09	305.017,39	0,00	305.017,39	268.577,22	-36.440,17	0,00
35 Erfolg/Verlust	248.899,09	305.017,39	0,00	305.017,39	268.577,22	-36.440,17	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		300,00		300,00		-300,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		300,00		300,00		-300,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-261,80	-261,80		-261,80	-261,80		
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-183,53						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-25.668,11	-18.000,00		-18.000,00	-27.838,45	-9.838,45	
10 Ordentliche Erträge	-26.113,44	-18.261,80	0,00	-18.261,80	-28.100,25	-9.838,45	0,00
11 Personalaufwendungen	68.357,04	59.383,90		59.383,90	61.642,19	2.258,29	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	424,24						
14 Bilanzielle Abschreibungen	261,80	261,80		261,80	261,80		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.608,28	3.654,00		3.654,00	3.468,86	-185,14	
17 Ordentliche Aufwendungen	72.651,36	63.299,70	0,00	63.299,70	65.372,85	2.073,15	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	46.537,92	45.037,90	0,00	45.037,90	37.272,60	-7.765,30	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,01						
21 Finanzergebnis	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	46.537,93	45.037,90	0,00	45.037,90	37.272,60	-7.765,30	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	46.537,93	45.037,90	0,00	45.037,90	37.272,60	-7.765,30	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	39.362,96	37.346,17		37.346,17	37.394,24	48,07	
29 Ergebnis	85.900,89	82.384,07	0,00	82.384,07	74.666,84	-7.717,23	0,00
35 Erfolg/Verlust	85.900,89	82.384,07	0,00	82.384,07	74.666,84	-7.717,23	0,00
Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandsw							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-108.648,07	-107.000,00		-107.000,00	-116.740,94	-9.740,94	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-386,50	-1.000,00		-1.000,00	-491,00	509,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.592,40	-11.524,49		-11.524,49	-10.032,89	1.491,60	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-14.037,14				-3.594,40	-3.594,40	
10 Ordentliche Erträge	-137.664,11	-119.524,49	0,00	-119.524,49	-130.859,23	-11.334,74	0,00
11 Personalaufwendungen	331.227,16	227.181,33		227.181,33	224.780,82	-2.400,51	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	71.607,93	80.150,00		80.150,00	77.531,61	-2.618,39	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.879,00	7.149,84		7.149,84	8.082,43	932,59	
17 Ordentliche Aufwendungen	410.714,09	314.481,17	0,00	314.481,17	310.394,86	-4.086,31	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	273.049,98	194.956,68	0,00	194.956,68	179.535,63	-15.421,05	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	273.049,98	194.956,68	0,00	194.956,68	179.535,63	-15.421,05	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	273.049,98	194.956,68	0,00	194.956,68	179.535,63	-15.421,05	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	171.897,46	175.932,85		175.932,85	235.860,18	59.927,33	
29 Ergebnis	444.947,44	370.889,53	0,00	370.889,53	415.395,81	44.506,28	0,00



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
35 Erfolg/Verlust	444.947,44	370.889,53	0,00	370.889,53	415.395,81	44.506,28	0,00
Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-928,20						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-37.333,94						
7 Sonstige ordentliche Erträge					-59,40	-59,40	
10 Ordentliche Erträge	-38.262,14	0,00	0,00	0,00	-59,40	-59,40	0,00
11 Personalaufwendungen	24.778,67	22.461,83		22.461,83	20.282,09	-2.179,74	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.980,02						
14 Bilanzielle Abschreibungen	928,20						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.934,16	3.350,15		3.350,15	1.358,18	-1.991,97	
17 Ordentliche Aufwendungen	57.621,05	25.811,98	0,00	25.811,98	21.640,27	-4.171,71	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	19.358,91	25.811,98	0,00	25.811,98	21.580,87	-4.231,11	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	19.358,91	25.811,98	0,00	25.811,98	21.580,87	-4.231,11	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	19.358,91	25.811,98	0,00	25.811,98	21.580,87	-4.231,11	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	26.003,76	22.039,70		22.039,70	19.968,74	-2.070,96	
29 Ergebnis	45.362,67	47.851,68	0,00	47.851,68	41.549,61	-6.302,07	0,00
35 Erfolg/Verlust	45.362,67	47.851,68	0,00	47.851,68	41.549,61	-6.302,07	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	928,20						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	928,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	928,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	928,20						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	928,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-77.570,27	-87.291,49		-87.291,49	-79.966,00	7.325,49	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.475,62	-6.050,00		-6.050,00	-10.317,48	-4.267,48	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-84.958,05	-10.000,00		-10.000,00	-8.311,64	1.688,36	
10 Ordentliche Erträge	-171.003,94	-103.341,49	0,00	-103.341,49	-98.595,12	4.746,37	0,00
11 Personalaufwendungen	63.613,34	52.326,44		52.326,44	49.524,48	-2.801,96	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	67.325,15	66.926,72		66.926,72	55.327,41	-11.599,31	
14 Bilanzielle Abschreibungen	97.853,51	92.142,92		92.142,92	83.744,78	-8.398,14	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	118.442,18	116.645,68	7.406,42	124.052,10	100.558,41	-23.493,69	-14.878,23
17 Ordentliche Aufwendungen	347.234,18	328.041,76	7.406,42	335.448,18	289.155,08	-46.293,10	-14.878,23
18 Ordentliches Ergebnis	176.230,24	224.700,27	7.406,42	232.106,69	190.559,96	-41.546,73	-14.878,23
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	969,07	619,05		619,05	1.388,20	769,15	
21 Finanzergebnis	969,07	619,05	0,00	619,05	1.388,20	769,15	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	177.199,31	225.319,32	7.406,42	232.725,74	191.948,16	-40.777,58	-14.878,23
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	177.199,31	225.319,32	7.406,42	232.725,74	191.948,16	-40.777,58	-14.878,23
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	171.162,78	163.640,36		163.640,36	166.068,18	2.427,82	
29 Ergebnis	348.362,09	388.959,68	7.406,42	396.366,10	358.016,34	-38.349,76	-14.878,23
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-1.001,86	-1.001,86	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					145,86	145,86	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-856,00	-856,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	348.362,09	388.959,68	7.406,42	396.366,10	357.160,34	-39.205,76	-14.878,23
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-59.514,04	-44.000,00		-44.000,00	-44.422,85	-422,85	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-857,00	-857,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-59.514,04	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-45.279,85	-1.279,85	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen		20.000,00		20.000,00	17.867,45	-2.132,55	-2.344,30
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	206.377,13	282.000,00	57.708,18	339.708,18	151.061,12	-188.647,06	-188.035,20



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	206.377,13	302.000,00	57.708,18	359.708,18	168.928,57	-190.779,61	-190.379,50
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	146.863,09	258.000,00	57.708,18	315.708,18	123.648,72	-192.059,46	-190.379,50
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000038 persönliche Ausrüstung Feuerwehr							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	40.066,59	37.000,00	7.453,59	44.453,59	8.681,52	-35.772,07	-19.591,24
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.066,59	37.000,00	7.453,59	44.453,59	8.681,52	-35.772,07	-19.591,24
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	40.066,59	37.000,00	7.453,59	44.453,59	8.681,52	-35.772,07	-19.591,24
5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.219,21						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.219,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	22.256,51	28.500,00	254,59	28.754,59	9.987,83	-18.766,76	-4.802,68
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.256,51	28.500,00	254,59	28.754,59	9.987,83	-18.766,76	-4.802,68
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	21.037,30	28.500,00	254,59	28.754,59	9.987,83	-18.766,76	-4.802,68
5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.219,22						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.219,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	25.231,68	25.500,00		25.500,00	18.003,05	-7.496,95	-380,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.231,68	25.500,00	0,00	25.500,00	18.003,05	-7.496,95	-380,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	24.012,46	25.500,00	0,00	25.500,00	18.003,05	-7.496,95	-380,00
5.000218 Umstellung Digitalfunk							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	28.154,93	30.000,00		30.000,00	29.159,48	-840,52	-2.442,28
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.154,93	30.000,00	0,00	30.000,00	29.159,48	-840,52	-2.442,28
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	28.154,93	30.000,00	0,00	30.000,00	29.159,48	-840,52	-2.442,28
5.000243 Anschaffung Mannschaftstransportf.LZ Se.							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	50.965,21						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.965,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	50.965,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000245 Anschaffung Gerätewagen Logistik 2 LZ Nk							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		158.500,00	50.000,00	208.500,00	82.260,06	-126.239,94	-160.819,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	158.500,00	50.000,00	208.500,00	82.260,06	-126.239,94	-160.819,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	158.500,00	50.000,00	208.500,00	82.260,06	-126.239,94	-160.819,00
5.000284 Anschaffung Mannschaftstransportf.LZ Nk.							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	34.428,13						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.428,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	34.428,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000295 Ausbau Warnsysteme							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-12.566,73						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.566,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		20.000,00		20.000,00	17.867,45	-2.132,55	-2.344,30
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	17.867,45	-2.132,55	-2.344,30
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.566,73	20.000,00	0,00	20.000,00	17.867,45	-2.132,55	-2.344,30
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.508,88	-44.000,00		-44.000,00	-45.279,85	-1.279,85	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.274,08	2.500,00		2.500,00	2.969,18	469,18	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-39.234,80	-41.500,00	0,00	-41.500,00	-42.310,67	-810,67	0,00
Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-512.751,35	-446.632,06		-446.632,06	-561.477,92	-114.845,86	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-496.726,91	-463.147,00		-463.147,00	-517.116,53	-53.969,53	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.974,00	-10.500,00		-10.500,00	-25.098,00	-14.598,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-457.712,76	-311.300,00		-311.300,00	-355.439,18	-44.139,18	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-18.466,20	-300,00		-300,00	-7.113,80	-6.813,80	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-82,79						
10 Ordentliche Erträge	-1.509.714,01	-1.231.879,06	0,00	-1.231.879,06	-1.466.245,43	-234.366,37	0,00
11 Personalaufwendungen	1.065.205,12	981.953,36		981.953,36	935.730,96	-46.222,40	



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.342.549,50	1.418.245,01		1.418.245,01	1.300.333,16	-117.911,85	
14 Bilanzielle Abschreibungen	84.412,26	100.377,96		100.377,96	111.921,92	11.543,96	
15 Transferaufwendungen	279.912,53	537.721,92		537.721,92	584.628,03	46.906,11	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	392.849,76	378.712,28		378.712,28	455.582,11	76.869,83	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.164.929,17	3.417.010,53	0,00	3.417.010,53	3.388.196,18	-28.814,35	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.655.215,16	2.185.131,47	0,00	2.185.131,47	1.921.950,75	-263.180,72	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.081,80	701,46		701,46	1.033,87	332,41	
21 Finanzergebnis	1.081,80	701,46	0,00	701,46	1.033,87	332,41	0,00
22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	1.656.296,96	2.185.832,93	0,00	2.185.832,93	1.922.984,62	-262.848,31	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.656.296,96	2.185.832,93	0,00	2.185.832,93	1.922.984,62	-262.848,31	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-40.055,77	-38.582,91		-38.582,91	-29.399,87	9.183,04	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.426.870,65	2.291.318,81		2.291.318,81	2.070.655,84	-220.662,97	
29 Ergebnis	4.043.111,84	4.438.568,83	0,00	4.438.568,83	3.964.240,59	-474.328,24	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-4.054,02	-4.054,02	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					197,55	197,55	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.856,47	-3.856,47	0,00
35 Erfolg/Verlust	4.043.111,84	4.438.568,83	0,00	4.438.568,83	3.960.384,12	-478.184,71	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.150,00				-2.500,00	-2.500,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-4.750,00	-4.750,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.150,00	0,00	0,00	0,00	-7.250,00	-7.250,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	71.795,23	91.500,00	45.340,08	136.840,08	89.441,33	-47.398,75	-38.825,15
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	62.324,30	117.857,60		117.857,60	117.857,60		35.000,70
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	2.781,25				3.583,30	3.583,30	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	136.900,78	209.357,60	45.340,08	254.697,68	210.882,23	-43.815,45	-3.824,45
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	131.750,78	209.357,60	45.340,08	254.697,68	203.632,23	-51.065,45	-3.824,45
Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-105.327,92	-103.933,22		-103.933,22	-122.929,17	-18.995,95	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-183.385,90	-177.680,00		-177.680,00	-203.711,64	-26.031,64	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.439,58	-9.900,00		-9.900,00	-31.908,85	-22.008,85	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-111,45						
10 Ordentliche Erträge	-321.264,85	-291.513,22	0,00	-291.513,22	-358.549,66	-67.036,44	0,00
11 Personalaufwendungen	222.300,31	219.087,12		219.087,12	224.414,06	5.326,94	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	123.774,85	131.305,68		131.305,68	142.766,36	11.460,68	
14 Bilanzielle Abschreibungen	7.532,34	7.159,57		7.159,57	10.268,15	3.108,58	
15 Transferaufwendungen					1.440,00	1.440,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.019,67	22.945,00		22.945,00	32.950,72	10.005,72	
17 Ordentliche Aufwendungen	374.627,17	380.497,37	0,00	380.497,37	411.839,29	31.341,92	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	53.362,32	88.984,15	0,00	88.984,15	53.289,63	-35.694,52	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	110,71	69,69		69,69	129,03	59,34	
21 Finanzergebnis	110,71	69,69	0,00	69,69	129,03	59,34	0,00
22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	53.473,03	89.053,84	0,00	89.053,84	53.418,66	-35.635,18	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	53.473,03	89.053,84	0,00	89.053,84	53.418,66	-35.635,18	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	609.079,03	622.707,45		622.707,45	637.308,68	14.601,23	
29 Ergebnis	662.552,06	711.761,29	0,00	711.761,29	690.727,34	-21.033,95	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-750,00	-750,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-750,00	-750,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	662.552,06	711.761,29	0,00	711.761,29	689.977,34	-21.783,95	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.524,12	4.600,00	398,00	4.998,00	5.183,16	185,16	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.524,12	4.600,00	398,00	4.998,00	5.183,16	185,16	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.524,12	4.600,00	398,00	4.998,00	5.183,16	185,16	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.524,12	4.600,00	398,00	4.998,00	5.183,16	185,16	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.524,12	4.600,00	398,00	4.998,00	5.183,16	185,16	0,00
Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-116.535,71	-105.570,70		-105.570,70	-126.941,80	-21.371,10	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-199.358,00	-175.535,00		-175.535,00	-193.362,39	-17.827,39	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-53.284,90	-22.000,00		-22.000,00	-51.187,51	-29.187,51	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.187,47	-300,00		-300,00	-1.369,73	-1.069,73	
10 Ordentliche Erträge	-370.366,08	-303.405,70	0,00	-303.405,70	-372.861,43	-69.455,73	0,00
11 Personalaufwendungen	333.320,57	317.166,17		317.166,17	303.100,91	-14.065,26	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	113.160,85	128.033,65		128.033,65	119.764,71	-8.268,94	
14 Bilanzielle Abschreibungen	15.775,09	13.745,26		13.745,26	19.918,42	6.173,16	
15 Transferaufwendungen	1.141,50	900,00		900,00	1.105,00	205,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.418,91	26.639,56		26.639,56	31.392,18	4.752,62	
17 Ordentliche Aufwendungen	494.816,92	486.484,64	0,00	486.484,64	475.281,22	-11.203,42	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	124.450,84	183.078,94	0,00	183.078,94	102.419,79	-80.659,15	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	71,49	39,22		39,22	45,07	5,85	
21 Finanzergebnis	71,49	39,22	0,00	39,22	45,07	5,85	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	124.522,33	183.118,16	0,00	183.118,16	102.464,86	-80.653,30	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	124.522,33	183.118,16	0,00	183.118,16	102.464,86	-80.653,30	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	670.876,48	785.824,26		785.824,26	663.131,06	-122.693,20	
29 Ergebnis	795.398,81	968.942,42	0,00	968.942,42	765.595,92	-203.346,50	0,00
35 Erfolg/Verlust	795.398,81	968.942,42	0,00	968.942,42	765.595,92	-203.346,50	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.870,26	4.600,00	945,01	5.545,01	5.008,79	-536,22	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	82,90						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.953,16	4.600,00	945,01	5.545,01	5.008,79	-536,22	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.953,16	4.600,00	945,01	5.545,01	5.008,79	-536,22	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.953,16	4.600,00	945,01	5.545,01	5.008,79	-536,22	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.953,16	4.600,00	945,01	5.545,01	5.008,79	-536,22	0,00
Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-56.930,98	-58.363,31		-58.363,31	-68.014,18	-9.650,87	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-113.673,01	-109.932,00		-109.932,00	-117.518,50	-7.586,50	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39.643,05	-3.000,00		-3.000,00	-7.618,34	-4.618,34	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-311,10						
10 Ordentliche Erträge	-210.558,14	-171.295,31	0,00	-171.295,31	-193.151,02	-21.855,71	0,00
11 Personalaufwendungen	149.008,76	131.135,90		131.135,90	106.474,89	-24.661,01	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	85.796,56	97.902,68		97.902,68	89.789,54	-8.113,14	
14 Bilanzielle Abschreibungen	13.120,12	10.186,33		10.186,33	12.595,45	2.409,12	
15 Transferaufwendungen					2.364,00	2.364,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.000,90	19.844,20		19.844,20	27.822,41	7.978,21	
17 Ordentliche Aufwendungen	272.926,34	259.069,11	0,00	259.069,11	239.046,29	-20.022,82	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	62.368,20	87.773,80	0,00	87.773,80	45.895,27	-41.878,53	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	325,46	204,05		204,05	226,19	22,14	
21 Finanzergebnis	325,46	204,05	0,00	204,05	226,19	22,14	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	62.693,66	87.977,85	0,00	87.977,85	46.121,46	-41.856,39	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	62.693,66	87.977,85	0,00	87.977,85	46.121,46	-41.856,39	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	284.118,82	332.946,51		332.946,51	241.371,28	-91.575,23	
29 Ergebnis	346.812,48	420.924,36	0,00	420.924,36	287.492,74	-133.431,62	0,00
35 Erfolg/Verlust	346.812,48	420.924,36	0,00	420.924,36	287.492,74	-133.431,62	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.335,24	3.200,00	1.813,22	5.013,22	5.562,32	549,10	47,38
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.335,24	3.200,00	1.813,22	5.013,22	5.562,32	549,10	47,38
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.335,24	3.200,00	1.813,22	5.013,22	5.562,32	549,10	47,38
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.335,24	3.200,00	1.813,22	5.013,22	5.562,32	549,10	47,38
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.335,24	3.200,00	1.813,22	5.013,22	5.562,32	549,10	47,38
Produktgruppe 0304 – Hauptschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-77.776,80	-12.141,90		-12.141,90	-68.955,13	-56.813,23	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-295,00				-24,00	-24,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					-170,00	-170,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-53.590,79	-19.000,00		-19.000,00		19.000,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-587,08						
10 Ordentliche Erträge	-132.249,67	-31.141,90	0,00	-31.141,90	-69.149,13	-38.007,23	0,00
11 Personalaufwendungen	64.610,83	34.981,05		34.981,05	35.382,95	401,90	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	27.297,18	15.320,00		15.320,00	7.857,86	-7.462,14	
14 Bilanzielle Abschreibungen	12.813,00	12.786,33		12.786,33	17.308,98	4.522,65	
15 Transferaufwendungen	65.606,25				52.290,96	52.290,96	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.445,96	29.079,36		29.079,36	10.838,92	-18.240,44	
17 Ordentliche Aufwendungen	181.773,22	92.166,74	0,00	92.166,74	123.679,67	31.512,93	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	49.523,55	61.024,84	0,00	61.024,84	54.530,54	-6.494,30	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	43,89	29,52		29,52	168,13	138,61	
21 Finanzergebnis	43,89	29,52	0,00	29,52	168,13	138,61	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	49.567,44	61.054,36	0,00	61.054,36	54.698,67	-6.355,69	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	49.567,44	61.054,36	0,00	61.054,36	54.698,67	-6.355,69	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-13,27	-1.500,20		-1.500,20	-1.410,61	89,59	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	284.843,05	256.473,87		256.473,87	167.671,19	-88.802,68	
29 Ergebnis	334.397,22	316.028,03	0,00	316.028,03	220.959,25	-95.068,78	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					18,00	18,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	18,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	334.397,22	316.028,03	0,00	316.028,03	220.977,25	-95.050,78	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.125,61	3.500,00	1.988,99	5.488,99	2.615,14	-2.873,85	-2.873,85
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.125,61	3.500,00	1.988,99	5.488,99	2.615,14	-2.873,85	-2.873,85
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.125,61	3.500,00	1.988,99	5.488,99	2.615,14	-2.873,85	-2.873,85
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.125,61	3.500,00	1.988,99	5.488,99	2.615,14	-2.873,85	-2.873,85
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.125,61	3.500,00	1.988,99	5.488,99	2.615,14	-2.873,85	-2.873,85
Produktgruppe 0305 – Realschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.501,97	-7.729,11		-7.729,11	-15.640,49	-7.911,38	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.877,40	-19.000,00		-19.000,00		19.000,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-316,15						
10 Ordentliche Erträge	-46.695,52	-26.729,11	0,00	-26.729,11	-15.640,49	11.088,62	0,00
11 Personalaufwendungen	59.700,84	42.949,74		42.949,74	33.291,09	-9.658,65	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	49.348,77	22.636,00		22.636,00	11.657,23	-10.978,77	
14 Bilanzielle Abschreibungen	23.741,86	23.556,56		23.556,56	29.425,57	5.869,01	
15 Transferaufwendungen	4.897,72				1.650,00	1.650,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.872,38	38.538,48		38.538,48	17.486,58	-21.051,90	
17 Ordentliche Aufwendungen	156.561,57	127.680,78	0,00	127.680,78	93.510,47	-34.170,31	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	109.866,05	100.951,67	0,00	100.951,67	77.869,98	-23.081,69	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	526,98	358,98		358,98	417,01	58,03	
21 Finanzergebnis	526,98	358,98	0,00	358,98	417,01	58,03	0,00



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	110.393,03	101.310,65	0,00	101.310,65	78.286,99	-23.023,66	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	110.393,03	101.310,65	0,00	101.310,65	78.286,99	-23.023,66	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	327.994,24	360.639,71		360.639,71	267.875,65	-92.764,06	
29 Ergebnis	438.387,27	461.950,36	0,00	461.950,36	346.162,64	-115.787,72	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-854,02	-854,02	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					96,76	96,76	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-757,26	-757,26	0,00
35 Erfolg/Verlust	438.387,27	461.950,36	0,00	461.950,36	345.405,38	-116.544,98	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	7.534,97	4.000,00	4.086,26	8.086,26	6.258,90	-1.827,36	-1.367,89
29 Sonstige Investitionsauszahlungen					599,76	599,76	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.534,97	4.000,00	4.086,26	8.086,26	6.858,66	-1.227,60	-1.367,89
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.534,97	4.000,00	4.086,26	8.086,26	6.858,66	-1.227,60	-1.367,89
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.534,97	4.000,00	4.086,26	8.086,26	6.858,66	-1.227,60	-1.367,89
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	7.534,97	4.000,00	4.086,26	8.086,26	6.858,66	-1.227,60	-1.367,89
Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-131.576,78	-149.293,92		-149.293,92	-136.886,46	12.407,46	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15,00						
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.974,00	-10.500,00		-10.500,00	-24.928,00	-14.428,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-238.954,61	-228.400,00		-228.400,00	-264.157,78	-35.757,78	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-15.952,95				-5.744,07	-5.744,07	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-82,79						
10 Ordentliche Erträge	-410.556,13	-388.193,92	0,00	-388.193,92	-431.716,31	-43.522,39	0,00
11 Personalaufwendungen	220.678,79	199.460,02		199.460,02	202.069,27	2.609,25	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	895.046,74	979.100,00		979.100,00	873.233,03	-105.866,97	
14 Bilanzielle Abschreibungen		23.344,00			23.344,00		-23.344,00
15 Transferaufwendungen	208.267,06	536.821,92		536.821,92	525.778,07	-11.043,85	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	264.325,15	217.542,96		217.542,96	308.891,99	91.349,03	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.588.317,74	1.956.268,90	0,00	1.956.268,90	1.909.972,36	-46.296,54	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.177.761,61	1.568.074,98	0,00	1.568.074,98	1.478.256,05	-89.818,93	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.177.761,61	1.568.074,98	0,00	1.568.074,98	1.478.256,05	-89.818,93	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.177.761,61	1.568.074,98	0,00	1.568.074,98	1.478.256,05	-89.818,93	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-462.030,25	-470.821,80		-470.821,80	-440.150,67	30.671,13	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	402.209,78	31.682,11		31.682,11	95.417,31	63.735,20	
29 Ergebnis	1.117.941,14	1.128.935,29	0,00	1.128.935,29	1.133.522,69	4.587,40	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					82,79	82,79	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	82,79	82,79	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.117.941,14	1.128.935,29	0,00	1.128.935,29	1.133.605,48	4.670,19	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-2.500,00	-2.500,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	26.830,88	47.500,00	35.483,18	82.983,18	44.097,43	-38.885,75	-31.694,12
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	62.324,30	117.857,60		117.857,60	117.857,60		35.000,70
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	2.169,19				2.454,38	2.454,38	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	91.324,37	165.357,60	35.483,18	200.840,78	164.409,41	-36.431,37	3.306,58
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	91.324,37	165.357,60	35.483,18	200.840,78	161.909,41	-38.931,37	3.306,58
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000044 Mobiliar für Schulen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		12.500,00		12.500,00		-12.500,00	-10.434,89
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	-12.500,00	-10.434,89



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	-12.500,00	-10.434,89
5.000046 IT-Konzept							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	26.830,88	35.000,00	21.362,18	56.362,18	33.268,43	-23.093,75	-21.259,23
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	2.169,19				2.454,38	2.454,38	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.000,07	35.000,00	21.362,18	56.362,18	35.722,81	-20.639,37	-21.259,23
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	29.000,07	35.000,00	21.362,18	56.362,18	35.722,81	-20.639,37	-21.259,23
5.000252 Mobiliar Antoniuskolleg							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	62.324,30	117.857,60		117.857,60	117.857,60		35.000,70
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.324,30	117.857,60	0,00	117.857,60	117.857,60	0,00	35.000,70
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	62.324,30	117.857,60	0,00	117.857,60	117.857,60	0,00	35.000,70
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					-2.500,00	-2.500,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			14.121,00	14.121,00	10.829,00	-3.292,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	14.121,00	14.121,00	8.329,00	-5.792,00	0,00
Produktgruppe 0307 – Gesamtschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.101,19	-9.599,90		-9.599,90	-22.110,69	-12.510,79	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-2.500,00	-2.500,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.922,43	-10.000,00		-10.000,00	-566,70	9.433,30	
10 Ordentliche Erträge	-18.023,62	-19.599,90	0,00	-19.599,90	-25.177,39	-5.577,49	0,00
11 Personalaufwendungen	15.585,02	37.173,36		37.173,36	30.997,79	-6.175,57	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	48.124,55	43.947,00		43.947,00	55.264,43	11.317,43	
14 Bilanzielle Abschreibungen	11.429,85	9.599,91		9.599,91	22.405,35	12.805,44	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.766,79	24.122,72		24.122,72	26.199,31	2.076,59	
17 Ordentliche Aufwendungen	95.906,21	114.842,99	0,00	114.842,99	134.866,88	20.023,89	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	77.882,59	95.243,09	0,00	95.243,09	109.689,49	14.446,40	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3,27				48,44	48,44	
21 Finanzergebnis	3,27	0,00	0,00	0,00	48,44	48,44	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	77.885,86	95.243,09	0,00	95.243,09	109.737,93	14.494,84	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	77.885,86	95.243,09	0,00	95.243,09	109.737,93	14.494,84	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	269.737,00	334.783,99		334.783,99	410.042,08	75.258,09	
29 Ergebnis	347.622,86	430.027,08	0,00	430.027,08	519.780,01	89.752,93	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-2.450,00	-2.450,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.450,00	-2.450,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	347.622,86	430.027,08	0,00	430.027,08	517.330,01	87.302,93	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.150,00						
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-4.750,00	-4.750,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.150,00	0,00	0,00	0,00	-4.750,00	-4.750,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	18.574,15	24.100,00	625,42	24.725,42	20.715,59	-4.009,83	-2.936,67
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	529,16				529,16	529,16	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.103,31	24.100,00	625,42	24.725,42	21.244,75	-3.480,67	-2.936,67
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	13.953,31	24.100,00	625,42	24.725,42	16.494,75	-8.230,67	-2.936,67
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000275 Ersteinrichtung Gesamtschule							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	12.558,74	20.000,00		20.000,00	17.373,97	-2.626,03	-1.606,73
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.558,74	20.000,00	0,00	20.000,00	17.373,97	-2.626,03	-1.606,73
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	12.558,74	20.000,00	0,00	20.000,00	17.373,97	-2.626,03	-1.606,73
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.150,00				-4.750,00	-4.750,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.544,57	4.100,00	625,42	4.725,42	3.870,78	-854,64	-1.329,94
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.394,57	4.100,00	625,42	4.725,42	-879,22	-5.604,64	-1.329,94
Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft							
Teilergebnisrechnung							



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.165,75	-2.456,09		-2.456,09	-9.977,84	-7.521,75	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.040,37	-19.050,00		-19.050,00	-11.764,70	7.285,30	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.620,81	-250,00		-250,00	-1.751,19	-1.501,19	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-591,15	-720,00		-720,00	-2.999,41	-2.279,41	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-141.300,28	-5.800,00		-5.800,00	-4.659,80	1.140,20	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-19,81	-19,81	
10 Ordentliche Erträge	-160.718,36	-28.276,09	0,00	-28.276,09	-31.172,75	-2.896,66	0,00
11 Personalaufwendungen	180.885,23	141.478,29		141.478,29	143.401,38	1.923,09	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	102.284,34	113.360,00		113.360,00	99.716,91	-13.643,09	
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.660,71	2.456,11		2.456,11	85.280,26	82.824,15	
15 Transferaufwendungen	14.813,74	15.750,00		15.750,00	12.568,64	-3.181,36	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.925,67	34.117,00		34.117,00	25.208,32	-8.908,68	
17 Ordentliche Aufwendungen	338.569,69	307.161,40	0,00	307.161,40	366.175,51	59.014,11	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	177.851,33	278.885,31	0,00	278.885,31	335.002,76	56.117,45	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.194,74	635,78		635,78	1.674,01	1.038,23	
21 Finanzergebnis	1.194,74	635,78	0,00	635,78	1.674,01	1.038,23	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	179.046,07	279.521,09	0,00	279.521,09	336.676,77	57.155,68	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	179.046,07	279.521,09	0,00	279.521,09	336.676,77	57.155,68	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	253.740,55	178.970,12		178.970,12	162.959,05	-16.011,07	
29 Ergebnis	432.786,62	458.491,21	0,00	458.491,21	499.635,82	41.144,61	0,00
35 Erfolg/Verlust	432.786,62	458.491,21	0,00	458.491,21	499.635,82	41.144,61	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-15.796,32	-15.796,32	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.796,32	-15.796,32	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.720,08	3.000,00		3.000,00	17.698,87	14.698,87	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.720,08	3.000,00	0,00	3.000,00	17.698,87	14.698,87	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.720,08	3.000,00	0,00	3.000,00	1.902,55	-1.097,45	0,00
Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.665,75	-2.456,09		-2.456,09	-9.977,84	-7.521,75	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.705,97	-15.200,00		-15.200,00	-11.631,75	3.568,25	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,41	-100,00		-100,00	-971,19	-871,19	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11,39						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-130.926,00	-5.600,00		-5.600,00	-4.459,80	1.140,20	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-19,81	-19,81	
10 Ordentliche Erträge	-147.359,52	-23.356,09	0,00	-23.356,09	-27.060,39	-3.704,30	0,00
11 Personalaufwendungen	165.881,17	127.090,00		127.090,00	127.955,86	865,86	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	18.753,45	18.740,00		18.740,00	18.204,01	-535,99	
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.660,71	2.456,11		2.456,11	85.280,26	82.824,15	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.573,07	28.738,04		28.738,04	22.698,81	-6.039,23	
17 Ordentliche Aufwendungen	222.868,40	177.024,15	0,00	177.024,15	254.138,94	77.114,79	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	75.508,88	153.668,06	0,00	153.668,06	227.078,55	73.410,49	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.194,74	635,78		635,78	1.674,01	1.038,23	
21 Finanzergebnis	1.194,74	635,78	0,00	635,78	1.674,01	1.038,23	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	76.703,62	154.303,84	0,00	154.303,84	228.752,56	74.448,72	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	76.703,62	154.303,84	0,00	154.303,84	228.752,56	74.448,72	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	120.977,71	134.264,23		134.264,23	115.357,54	-18.906,69	
29 Ergebnis	197.681,33	288.568,07	0,00	288.568,07	344.110,10	55.542,03	0,00
35 Erfolg/Verlust	197.681,33	288.568,07	0,00	288.568,07	344.110,10	55.542,03	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-15.796,32	-15.796,32	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.796,32	-15.796,32	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.720,08	3.000,00		3.000,00	17.698,87	14.698,87	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.720,08	3.000,00	0,00	3.000,00	17.698,87	14.698,87	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.720,08	3.000,00	0,00	3.000,00	1.902,55	-1.097,45	0,00



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000310 Neugestaltung Erwachsenenbereich BüNk							
1					-15.796,32	-15.796,32	
6	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.796,32	-15.796,32	0,00
9					17.698,87	17.698,87	
13	0,00	0,00	0,00	0,00	17.698,87	17.698,87	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.902,55	1.902,55	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2	1.720,08	3.000,00		3.000,00		-3.000,00	
3	1.720,08	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung							
Teilergebnisrechnung							
2	-500,00						
4	-334,40	-3.850,00		-3.850,00	-132,95	3.717,05	
5	-1.570,40	-150,00		-150,00	-780,00	-630,00	
6	-579,76	-720,00		-720,00	-2.999,41	-2.279,41	
7	-10.374,28	-200,00		-200,00	-200,00		
10	-13.358,84	-4.920,00	0,00	-4.920,00	-4.112,36	807,64	0,00
11	15.004,06	14.388,29		14.388,29	15.445,52	1.057,23	
13	83.530,89	94.620,00		94.620,00	81.512,90	-13.107,10	
15	14.813,74	15.750,00		15.750,00	12.568,64	-3.181,36	
16	2.352,60	5.378,96		5.378,96	2.509,51	-2.869,45	
17	115.701,29	130.137,25	0,00	130.137,25	112.036,57	-18.100,68	0,00
18	102.342,45	125.217,25	0,00	125.217,25	107.924,21	-17.293,04	0,00
22	102.342,45	125.217,25	0,00	125.217,25	107.924,21	-17.293,04	0,00
26	102.342,45	125.217,25	0,00	125.217,25	107.924,21	-17.293,04	0,00
28	132.762,84	44.705,89		44.705,89	47.601,51	2.895,62	
29	235.105,29	169.923,14	0,00	169.923,14	155.525,72	-14.397,42	0,00
35	235.105,29	169.923,14	0,00	169.923,14	155.525,72	-14.397,42	0,00
Produktbereich 05 – Soziale Leistungen							
Teilergebnisrechnung							
2		-10,00		-10,00	-10.196,82	-10.186,82	
3	-37.906,60	-50,00		-50,00	-92.235,90	-92.185,90	
6	-153.039,95	-119.319,44		-119.319,44	-1.341.195,76	-1.221.876,32	
7	-21.033,65				-4.382,71	-4.382,71	
10	-211.980,20	-119.379,44	0,00	-119.379,44	-1.448.011,19	-1.328.631,75	0,00
11	165.977,36	195.616,57		195.616,57	237.296,53	41.679,96	
13	63.461,62	34.453,00		34.453,00	280.675,72	246.222,72	
14					6.967,60	6.967,60	
15	468.619,41	474.085,00		474.085,00	1.389.631,83	915.546,83	
16	8.909,41	15.075,44		15.075,44	12.686,65	-2.388,79	
17	706.967,80	719.230,01	0,00	719.230,01	1.927.258,33	1.208.028,32	0,00
18	494.987,60	599.850,57	0,00	599.850,57	479.247,14	-120.603,43	0,00
20					294,12	294,12	
21	0,00	0,00	0,00	0,00	294,12	294,12	0,00
22	494.987,60	599.850,57	0,00	599.850,57	479.541,26	-120.309,31	0,00
26	494.987,60	599.850,57	0,00	599.850,57	479.541,26	-120.309,31	0,00
28	134.822,45	143.538,85		143.538,85	217.645,83	74.106,98	
29	629.810,05	743.389,42	0,00	743.389,42	697.187,09	-46.202,33	0,00
35	629.810,05	743.389,42	0,00	743.389,42	697.187,09	-46.202,33	0,00
Teilfinanzrechnung							
26					104.912,11	104.912,11	-33.409,01
30	0,00	0,00	0,00	0,00	104.912,11	104.912,11	-33.409,01
31	0,00	0,00	0,00	0,00	104.912,11	104.912,11	-33.409,01
Produktgruppe 0501 – Grundversorgung							



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
Teilergebnisrechnung							
3 Sonstige Transfererträge	-9.541,00	-50,00		-50,00	-160,77	-110,77	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.705,06	-19.519,44		-19.519,44	-18.534,22	985,22	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-760,92						
10 Ordentliche Erträge	-28.006,98	-19.569,44	0,00	-19.569,44	-18.694,99	874,45	0,00
11 Personalaufwendungen	63.159,81	80.217,46		80.217,46	100.709,33	20.491,87	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.009,83	9.304,80		9.304,80	6.890,29	-2.414,51	
17 Ordentliche Aufwendungen	69.169,64	89.522,26	0,00	89.522,26	107.599,62	18.077,36	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	41.162,66	69.952,82	0,00	69.952,82	88.904,63	18.951,81	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	41.162,66	69.952,82	0,00	69.952,82	88.904,63	18.951,81	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	41.162,66	69.952,82	0,00	69.952,82	88.904,63	18.951,81	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-8.833,48	-9.257,37		-9.257,37	-15.678,37	-6.421,00	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	44.608,94	57.179,66		57.179,66	47.092,59	-10.087,07	
29 Ergebnis	76.938,12	117.875,11	0,00	117.875,11	120.318,85	2.443,74	0,00
35 Erfolg/Verlust	76.938,12	117.875,11	0,00	117.875,11	120.318,85	2.443,74	0,00
Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtli., Aussiedler							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen					-10.196,82	-10.196,82	
3 Sonstige Transfererträge	-28.365,60				-92.075,13	-92.075,13	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-135.266,44	-99.800,00		-99.800,00	-1.322.661,54	-1.222.861,54	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-20.105,69				-4.382,71	-4.382,71	
10 Ordentliche Erträge	-183.737,73	-99.800,00	0,00	-99.800,00	-1.429.316,20	-1.329.516,20	0,00
11 Personalaufwendungen	29.845,22	40.756,81		40.756,81	55.937,78	15.180,97	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	63.139,16	34.453,00		34.453,00	280.133,43	245.680,43	
14 Bilanzielle Abschreibungen					6.967,60	6.967,60	
15 Transferaufwendungen	467.349,41	470.010,00		470.010,00	1.386.348,83	916.338,83	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	594,43	2.065,24		2.065,24	3.220,41	1.155,17	
17 Ordentliche Aufwendungen	560.928,22	547.285,05	0,00	547.285,05	1.732.608,05	1.185.323,00	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	377.190,49	447.485,05	0,00	447.485,05	303.291,85	-144.193,20	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					294,12	294,12	
21 Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	294,12	294,12	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	377.190,49	447.485,05	0,00	447.485,05	303.585,97	-143.899,08	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	377.190,49	447.485,05	0,00	447.485,05	303.585,97	-143.899,08	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	65.554,13	58.261,76		58.261,76	148.094,49	89.832,73	
29 Ergebnis	442.744,62	505.746,81	0,00	505.746,81	451.680,46	-54.066,35	0,00
35 Erfolg/Verlust	442.744,62	505.746,81	0,00	505.746,81	451.680,46	-54.066,35	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					104.912,11	104.912,11	-33.409,01
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	104.912,11	104.912,11	-33.409,01
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	104.912,11	104.912,11	-33.409,01
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-10,00		-10,00		10,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-68,45						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-167,04						
10 Ordentliche Erträge	-235,49	-10,00	0,00	-10,00	0,00	10,00	0,00
11 Personalaufwendungen	72.972,33	74.642,30		74.642,30	80.649,42	6.007,12	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	322,46				542,29	542,29	
15 Transferaufwendungen	1.270,00	4.075,00		4.075,00	3.283,00	-792,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.305,15	3.705,40		3.705,40	2.575,95	-1.129,45	
17 Ordentliche Aufwendungen	76.869,94	82.422,70	0,00	82.422,70	87.050,66	4.627,96	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	76.634,45	82.412,70	0,00	82.412,70	87.050,66	4.637,96	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	76.634,45	82.412,70	0,00	82.412,70	87.050,66	4.637,96	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	76.634,45	82.412,70	0,00	82.412,70	87.050,66	4.637,96	0,00



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	33.492,86	37.354,80		37.354,80	38.137,12	782,32	
29 Ergebnis	110.127,31	119.767,50	0,00	119.767,50	125.187,78	5.420,28	0,00
35 Erfolg/Verlust	110.127,31	119.767,50	0,00	119.767,50	125.187,78	5.420,28	0,00
Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-172.056,58	-181.920,60		-181.920,60	-189.418,89	-7.498,29	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.218,50	-2.040,00		-2.040,00	-2.834,00	-794,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-163,33						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.543,12	-50,00		-50,00	-9.097,70	-9.047,70	
10 Ordentliche Erträge	-176.981,53	-184.010,60	0,00	-184.010,60	-201.350,59	-17.339,99	0,00
11 Personalaufwendungen	229.748,18	230.915,20		230.915,20	201.006,58	-29.908,62	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	15.919,27	17.926,93		17.926,93	24.002,95	6.076,02	
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.010,48	2.527,42		2.527,42	1.988,07	-539,35	
15 Transferaufwendungen	251.525,47	240.149,20		240.149,20	244.699,78	4.550,58	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.158,41	13.794,92		13.794,92	12.368,47	-1.426,45	
17 Ordentliche Aufwendungen	509.361,81	505.313,67	0,00	505.313,67	484.065,85	-21.247,82	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	332.380,28	321.303,07	0,00	321.303,07	282.715,26	-38.587,81	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9,03	4,85		4,85	4,74	-0,11	
21 Finanzergebnis	9,03	4,85	0,00	4,85	4,74	-0,11	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	332.389,31	321.307,92	0,00	321.307,92	282.720,00	-38.587,92	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	332.389,31	321.307,92	0,00	321.307,92	282.720,00	-38.587,92	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen					-2.052,33	-2.052,33	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	182.929,10	211.065,96		211.065,96	205.250,79	-5.815,17	
29 Ergebnis	515.318,41	532.373,88	0,00	532.373,88	485.918,46	-46.455,42	0,00
35 Erfolg/Verlust	515.318,41	532.373,88	0,00	532.373,88	485.918,46	-46.455,42	0,00
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	8.661,26	13.000,00		13.000,00	766,20	-12.233,80	-12.093,98
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	22.564,01	20.000,00	13.000,00	33.000,00		-33.000,00	-33.000,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.225,27	33.000,00	13.000,00	46.000,00	766,20	-45.233,80	-45.093,98
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	31.225,27	33.000,00	13.000,00	46.000,00	766,20	-45.233,80	-45.093,98
Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-171.528,38	-170.740,60		-170.740,60	-174.591,89	-3.851,29	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.218,50	-2.040,00		-2.040,00	-2.834,00	-794,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-145,65						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.543,12	-50,00		-50,00	-400,00	-350,00	
10 Ordentliche Erträge	-176.435,65	-172.830,60	0,00	-172.830,60	-177.825,89	-4.995,29	0,00
11 Personalaufwendungen	225.022,23	226.592,60		226.592,60	195.891,45	-30.701,15	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	15.919,27	17.926,93		17.926,93	21.727,14	3.800,21	
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.010,48	2.527,42		2.527,42	1.988,07	-539,35	
15 Transferaufwendungen	15.711,36	16.299,20		16.299,20	14.591,20	-1.708,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.863,20	13.455,20		13.455,20	11.578,38	-1.876,82	
17 Ordentliche Aufwendungen	268.526,54	276.801,35	0,00	276.801,35	245.776,24	-31.025,11	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	92.090,89	103.970,75	0,00	103.970,75	67.950,35	-36.020,40	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9,03	4,85		4,85	4,74	-0,11	
21 Finanzergebnis	9,03	4,85	0,00	4,85	4,74	-0,11	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	92.099,92	103.975,60	0,00	103.975,60	67.955,09	-36.020,51	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	92.099,92	103.975,60	0,00	103.975,60	67.955,09	-36.020,51	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen					-2.133,53	-2.133,53	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	164.374,44	221.182,22		221.182,22	165.249,78	-55.932,44	
29 Ergebnis	256.474,36	325.157,82	0,00	325.157,82	231.071,34	-94.086,48	0,00
35 Erfolg/Verlust	256.474,36	325.157,82	0,00	325.157,82	231.071,34	-94.086,48	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	8.661,26	13.000,00		13.000,00	766,20	-12.233,80	-12.093,98
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.661,26	13.000,00	0,00	13.000,00	766,20	-12.233,80	-12.093,98



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	8.661,26	13.000,00	0,00	13.000,00	766,20	-12.233,80	-12.093,98
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.661,26	13.000,00		13.000,00	766,20	-12.233,80	-12.093,98
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	8.661,26	13.000,00	0,00	13.000,00	766,20	-12.233,80	-12.093,98
Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-528,20	-11.180,00		-11.180,00	-14.827,00	-3.647,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17,68						
7 Sonstige ordentliche Erträge					-8.697,70	-8.697,70	
10 Ordentliche Erträge	-545,88	-11.180,00	0,00	-11.180,00	-23.524,70	-12.344,70	0,00
11 Personalaufwendungen	4.725,95	4.322,60		4.322,60	5.115,13	792,53	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen					2.275,81	2.275,81	
15 Transferaufwendungen	235.814,11	223.850,00		223.850,00	230.108,58	6.258,58	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	295,21	339,72		339,72	790,09	450,37	
17 Ordentliche Aufwendungen	240.835,27	228.512,32	0,00	228.512,32	238.289,61	9.777,29	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	240.289,39	217.332,32	0,00	217.332,32	214.764,91	-2.567,41	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	240.289,39	217.332,32	0,00	217.332,32	214.764,91	-2.567,41	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	240.289,39	217.332,32	0,00	217.332,32	214.764,91	-2.567,41	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	18.554,66	-10.116,26		-10.116,26	40.082,21	50.198,47	
29 Ergebnis	258.844,05	207.216,06	0,00	207.216,06	254.847,12	47.631,06	0,00
35 Erfolg/Verlust	258.844,05	207.216,06	0,00	207.216,06	254.847,12	47.631,06	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	22.564,01	20.000,00	13.000,00	33.000,00		-33.000,00	-33.000,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.564,01	20.000,00	13.000,00	33.000,00	0,00	-33.000,00	-33.000,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	22.564,01	20.000,00	13.000,00	33.000,00	0,00	-33.000,00	-33.000,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000235 Baukostenzuschuss KiGa Pohlhausen							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	564,01						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	564,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	564,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000240 Investitionszuschuss KiGa CKIS Seelsch.							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		20.000,00		20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
5.000263 Baukostenzuschuss KiGa St. Georg							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	22.000,00		13.000,00	13.000,00		-13.000,00	-13.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	-13.000,00	-13.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	22.000,00	0,00	13.000,00	13.000,00	0,00	-13.000,00	-13.000,00
Produktbereich 08 – Sportförderung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.750,00		-3.750,00		3.750,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47,51						
10 Ordentliche Erträge	-47,51	-3.750,00	0,00	-3.750,00	0,00	3.750,00	0,00
11 Personalaufwendungen	10.101,34	10.262,36		10.262,36	9.233,80	-1.028,56	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.202.706,74	1.188.959,00		1.188.959,00	1.154.589,88	-34.369,12	
14 Bilanzielle Abschreibungen		3.750,00		3.750,00		-3.750,00	
15 Transferaufwendungen	8.500,00	8.500,00		8.500,00	8.499,99	-0,01	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.177,41	1.394,28		1.394,28	1.142,01	-252,27	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.222.485,49	1.212.865,64	0,00	1.212.865,64	1.173.465,68	-39.399,96	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.222.437,98	1.209.115,64	0,00	1.209.115,64	1.173.465,68	-35.649,96	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.222.437,98	1.209.115,64	0,00	1.209.115,64	1.173.465,68	-35.649,96	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.222.437,98	1.209.115,64	0,00	1.209.115,64	1.173.465,68	-35.649,96	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	26.325,91	113.213,33		113.213,33	99.533,57	-13.679,76	



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
29 Ergebnis	1.248.763,89	1.322.328,97	0,00	1.322.328,97	1.272.999,25	-49.329,72	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.248.763,89	1.322.328,97	0,00	1.322.328,97	1.272.999,25	-49.329,72	0,00
Teilfinanzrechnung							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-750,00	-750,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-750,00	-750,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		3.750,00	9.874,62	13.624,62	10.762,66	-2.861,96	-297,50
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.750,00	9.874,62	13.624,62	10.762,66	-2.861,96	-297,50
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.750,00	9.874,62	13.624,62	10.012,66	-3.611,96	-297,50
Produktgruppe 0801 – Sportförderung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-3.750,00		-3.750,00		3.750,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47,51						
10 Ordentliche Erträge	-47,51	-3.750,00	0,00	-3.750,00	0,00	3.750,00	0,00
11 Personalaufwendungen	10.101,34	10.262,36		10.262,36	9.233,80	-1.028,56	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.202.706,74	1.188.959,00		1.188.959,00	1.154.589,88	-34.369,12	
14 Bilanzielle Abschreibungen		3.750,00		3.750,00		-3.750,00	
15 Transferaufwendungen	8.500,00	8.500,00		8.500,00	8.499,99	-0,01	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.177,41	1.394,28		1.394,28	1.142,01	-252,27	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.222.485,49	1.212.865,64	0,00	1.212.865,64	1.173.465,68	-39.399,96	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.222.437,98	1.209.115,64	0,00	1.209.115,64	1.173.465,68	-35.649,96	0,00
22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	1.222.437,98	1.209.115,64	0,00	1.209.115,64	1.173.465,68	-35.649,96	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.222.437,98	1.209.115,64	0,00	1.209.115,64	1.173.465,68	-35.649,96	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	26.325,91	113.213,33		113.213,33	99.533,57	-13.679,76	
29 Ergebnis	1.248.763,89	1.322.328,97	0,00	1.322.328,97	1.272.999,25	-49.329,72	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.248.763,89	1.322.328,97	0,00	1.322.328,97	1.272.999,25	-49.329,72	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen					-750,00	-750,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-750,00	-750,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		3.750,00	9.874,62	13.624,62	10.762,66	-2.861,96	-297,50
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.750,00	9.874,62	13.624,62	10.762,66	-2.861,96	-297,50
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.750,00	9.874,62	13.624,62	10.012,66	-3.611,96	-297,50
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					-750,00	-750,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.750,00	9.874,62	13.624,62	10.762,66	-2.861,96	-297,50
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.750,00	9.874,62	13.624,62	10.012,66	-3.611,96	-297,50
Produktbereich 09 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-557.441,81						
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-318,00	-1.000,00		-1.000,00	-415,40	584,60	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.437,01	-20.000,00		-20.000,00	-1.135,26	18.864,74	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.396,30				-4,65	-4,65	
10 Ordentliche Erträge	-560.593,12	-21.000,00	0,00	-21.000,00	-1.555,31	19.444,69	0,00
11 Personalaufwendungen	173.630,30	158.604,75		158.604,75	166.517,31	7.912,56	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	160,39	1.311,00		1.311,00	11,70	-1.299,30	
14 Bilanzielle Abschreibungen	135,71						
15 Transferaufwendungen	704.400,00				196,00	196,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.995,94	36.061,02		36.061,02	15.092,16	-20.968,86	
17 Ordentliche Aufwendungen	923.322,34	195.976,77	0,00	195.976,77	181.817,17	-14.159,60	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	362.729,22	174.976,77	0,00	174.976,77	180.261,86	5.285,09	0,00
22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	362.729,22	174.976,77	0,00	174.976,77	180.261,86	5.285,09	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	362.729,22	174.976,77	0,00	174.976,77	180.261,86	5.285,09	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-97.030,06	-85.748,19		-85.748,19	-102.708,80	-16.960,61	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	67.723,65	67.721,10		67.721,10	84.389,23	16.668,13	
29 Ergebnis	333.422,81	156.949,68	0,00	156.949,68	161.942,29	4.992,61	0,00



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
35 Erfolg/Verlust	333.422,81	156.949,68	0,00	156.949,68	161.942,29	4.992,61	0,00
Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-557.441,81						
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-318,00	-1.000,00		-1.000,00	-415,40	584,60	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.437,01	-20.000,00		-20.000,00	-1.135,26	18.864,74	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.396,30				-4,65	-4,65	
10 Ordentliche Erträge	-560.593,12	-21.000,00	0,00	-21.000,00	-1.555,31	19.444,69	0,00
11 Personalaufwendungen	173.630,30	158.604,75		158.604,75	166.517,31	7.912,56	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	160,39	1.311,00		1.311,00	11,70	-1.299,30	
14 Bilanzielle Abschreibungen	135,71						
15 Transferaufwendungen	704.400,00				196,00	196,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.995,94	36.061,02		36.061,02	15.092,16	-20.968,86	
17 Ordentliche Aufwendungen	923.322,34	195.976,77	0,00	195.976,77	181.817,17	-14.159,60	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	362.729,22	174.976,77	0,00	174.976,77	180.261,86	5.285,09	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	362.729,22	174.976,77	0,00	174.976,77	180.261,86	5.285,09	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	362.729,22	174.976,77	0,00	174.976,77	180.261,86	5.285,09	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-97.030,06	-85.748,19		-85.748,19	-102.708,80	-16.960,61	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	67.723,65	67.721,10		67.721,10	84.389,23	16.668,13	
29 Ergebnis	333.422,81	156.949,68	0,00	156.949,68	161.942,29	4.992,61	0,00
35 Erfolg/Verlust	333.422,81	156.949,68	0,00	156.949,68	161.942,29	4.992,61	0,00
Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.940,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.520,00	-20,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-94,67						
10 Ordentliche Erträge	-5.034,67	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-2.520,00	-20,00	0,00
11 Personalaufwendungen	75.378,95	73.200,62		73.200,62	65.228,68	-7.971,94	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.349,04	2.641,68		2.641,68	1.779,36	-862,32	
17 Ordentliche Aufwendungen	77.727,99	75.842,30	0,00	75.842,30	67.008,04	-8.834,26	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	72.693,32	73.342,30	0,00	73.342,30	64.488,04	-8.854,26	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	72.693,32	73.342,30	0,00	73.342,30	64.488,04	-8.854,26	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	72.693,32	73.342,30	0,00	73.342,30	64.488,04	-8.854,26	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	31.851,96	34.698,36		34.698,36	31.709,98	-2.988,38	
29 Ergebnis	104.545,28	108.040,66	0,00	108.040,66	96.198,02	-11.842,64	0,00
35 Erfolg/Verlust	104.545,28	108.040,66	0,00	108.040,66	96.198,02	-11.842,64	0,00
Produktgruppe 1001 – Bauord. & -aufs., Denkmalsch. & -pflege							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.940,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.520,00	-20,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-94,67						
10 Ordentliche Erträge	-5.034,67	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-2.520,00	-20,00	0,00
11 Personalaufwendungen	75.378,95	73.200,62		73.200,62	65.228,68	-7.971,94	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.349,04	2.641,68		2.641,68	1.779,36	-862,32	
17 Ordentliche Aufwendungen	77.727,99	75.842,30	0,00	75.842,30	67.008,04	-8.834,26	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	72.693,32	73.342,30	0,00	73.342,30	64.488,04	-8.854,26	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	72.693,32	73.342,30	0,00	73.342,30	64.488,04	-8.854,26	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	72.693,32	73.342,30	0,00	73.342,30	64.488,04	-8.854,26	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	31.851,96	34.698,36		34.698,36	31.709,98	-2.988,38	
29 Ergebnis	104.545,28	108.040,66	0,00	108.040,66	96.198,02	-11.842,64	0,00
35 Erfolg/Verlust	104.545,28	108.040,66	0,00	108.040,66	96.198,02	-11.842,64	0,00
Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-269.578,68	-286.958,83		-286.958,83	-264.654,51	22.304,32	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-526.521,22	-509.006,00		-509.006,00	-571.853,50	-62.847,50	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28.829,33				-87.804,78	-87.804,78	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.310.455,42	-792.887,75		-792.887,75	-823.042,21	-30.154,46	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-64,91				-2.047,26	-2.047,26	



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
10 Ordentliche Erträge	-2.135.449,56	-1.588.852,58	0,00	-1.588.852,58	-1.749.402,26	-160.549,68	0,00
11 Personalaufwendungen	3.528,00	3.576,93		3.576,93	3.491,95	-84,98	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.782.366,30	2.017.684,87		2.017.684,87	1.940.315,17	-77.369,70	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.418.962,30	1.427.154,14		1.427.154,14	1.599.084,19	171.930,05	
15 Transferaufwendungen	5.000,00	15.000,00		15.000,00	41.432,79	26.432,79	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.448,85	32.586,56		32.586,56	41.012,78	8.426,22	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.338.305,45	3.496.002,50	0,00	3.496.002,50	3.625.336,88	129.334,38	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.202.855,89	1.907.149,92	0,00	1.907.149,92	1.875.934,62	-31.215,30	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	280.292,28	272.692,31		272.692,31	264.911,74	-7.780,57	
21 Finanzergebnis	280.292,28	272.692,31	0,00	272.692,31	264.911,74	-7.780,57	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.483.148,17	2.179.842,23	0,00	2.179.842,23	2.140.846,36	-38.995,87	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.483.148,17	2.179.842,23	0,00	2.179.842,23	2.140.846,36	-38.995,87	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	22.288,42	41.913,56		41.913,56	22.619,62	-19.293,94	
29 Ergebnis	1.505.436,59	2.221.755,79	0,00	2.221.755,79	2.163.465,98	-58.289,81	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-9.161,01				-6.233,61	-6.233,61	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					24,67	24,67	
34 Verrechnungssaldo	-9.161,01	0,00	0,00	0,00	-6.208,94	-6.208,94	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.496.275,58	2.221.755,79	0,00	2.221.755,79	2.157.257,04	-64.498,75	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-94.900,00		-94.900,00	-397.400,00	-302.500,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-15.672,50	-10.000,00		-10.000,00	-9.885,00	115,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.672,50	-104.900,00	0,00	-104.900,00	-407.285,00	-302.385,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00		10.000,00		-10.000,00	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	50.617,61	256.000,00	510.735,91	766.735,91	523.534,18	-243.201,73	-265.552,74
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	2.441,73	6.000,00	4.856,91	10.856,91	1.858,78	-8.998,13	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.059,34	272.000,00	515.592,82	787.592,82	525.392,96	-262.199,86	-265.552,74
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	37.386,84	167.100,00	515.592,82	682.692,82	118.107,96	-564.584,86	-265.552,74
Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-241.833,08	-256.463,22		-256.463,22	-243.908,90	12.554,32	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-526.521,22	-509.006,00		-509.006,00	-571.853,50	-62.847,50	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28.829,11				-85.478,83	-85.478,83	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.309.777,91	-792.887,75		-792.887,75	-822.625,71	-29.737,96	
8 Aktivierte Eigenleistungen					-213,27	-213,27	
10 Ordentliche Erträge	-2.106.961,32	-1.558.356,97	0,00	-1.558.356,97	-1.724.080,21	-165.723,24	0,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.661.432,07	1.781.705,77		1.781.705,77	1.785.047,63	3.341,86	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.404.536,93	1.412.728,62		1.412.728,62	1.584.658,67	171.930,05	
15 Transferaufwendungen					28.557,83	28.557,83	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.857,04	31.500,00		31.500,00	40.318,37	8.818,37	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.193.826,04	3.225.934,39	0,00	3.225.934,39	3.438.582,50	212.648,11	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.086.864,72	1.667.577,42	0,00	1.667.577,42	1.714.502,29	46.924,87	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	280.069,48	272.514,71		272.514,71	264.739,68	-7.775,03	
21 Finanzergebnis	280.069,48	272.514,71	0,00	272.514,71	264.739,68	-7.775,03	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.366.934,20	1.940.092,13	0,00	1.940.092,13	1.979.241,97	39.149,84	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.366.934,20	1.940.092,13	0,00	1.940.092,13	1.979.241,97	39.149,84	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	17.570,10	30.511,87		30.511,87	17.135,73	-13.376,14	
29 Ergebnis	1.384.504,30	1.970.604,00	0,00	1.970.604,00	1.996.377,70	25.773,70	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-9.161,01				-6.233,61	-6.233,61	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					24,67	24,67	
34 Verrechnungssaldo	-9.161,01	0,00	0,00	0,00	-6.208,94	-6.208,94	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.375.343,29	1.970.604,00	0,00	1.970.604,00	1.990.168,76	19.564,76	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-15.672,50	-10.000,00		-10.000,00	-9.885,00	115,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.672,50	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-9.885,00	115,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00		10.000,00		-10.000,00	



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	22.155,49	150.000,00	159.923,09	309.923,09	181.057,06	-128.866,03	-147.619,31
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	-1.101,02						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.054,47	160.000,00	159.923,09	319.923,09	181.057,06	-138.866,03	-147.619,31
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.381,97	150.000,00	159.923,09	309.923,09	171.172,06	-138.751,03	-147.619,31
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000093 Ausbau Breitscheid							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	3.279,73		12.000,00	12.000,00		-12.000,00	
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	-1.101,02						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.178,71	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.178,71	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
5.000094 Erschließung Haldengarten							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.870,57						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.870,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.870,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000101 Ausbau Marderweg							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.862,25						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.862,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.862,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000187 Gehweg Hennefer Straße							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	339,13						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	339,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	339,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000281 Anlegen von Stellplätzen ZOB							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	6.445,27		78.554,73	78.554,73	89.292,49	10.737,76	582,82
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.445,27	0,00	78.554,73	78.554,73	89.292,49	10.737,76	582,82
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	6.445,27	0,00	78.554,73	78.554,73	89.292,49	10.737,76	582,82
5.000282 Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str.							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	5.631,64		69.368,36	69.368,36	89.659,40	20.291,04	570,56
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.631,64	0,00	69.368,36	69.368,36	89.659,40	20.291,04	570,56
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.631,64	0,00	69.368,36	69.368,36	89.659,40	20.291,04	570,56
5.000293 Ausbau Richard-Wagner-Straße							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	760,69						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	760,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	760,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000298 Brücke Ingersau							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		150.000,00		150.000,00	1.227,31	-148.772,69	-148.772,69
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	1.227,31	-148.772,69	-148.772,69
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	1.227,31	-148.772,69	-148.772,69
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.672,50	-10.000,00		-10.000,00	-9.885,00	115,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.966,21	10.000,00		10.000,00	877,86	-9.122,14	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.706,29	0,00	0,00	0,00	-9.007,14	-9.007,14	0,00
Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-2.325,95	-2.325,95	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-677,51						
10 Ordentliche Erträge	-677,51	0,00	0,00	0,00	-2.325,95	-2.325,95	0,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	93.557,36	186.710,76		186.710,76	129.802,70	-56.908,06	
17 Ordentliche Aufwendungen	93.557,36	186.710,76	0,00	186.710,76	129.802,70	-56.908,06	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	92.879,85	186.710,76	0,00	186.710,76	127.476,75	-59.234,01	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	92.879,85	186.710,76	0,00	186.710,76	127.476,75	-59.234,01	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	92.879,85	186.710,76	0,00	186.710,76	127.476,75	-59.234,01	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.478,61	8.032,00		8.032,00	1.229,78	-6.802,22	
29 Ergebnis	95.358,46	194.742,76	0,00	194.742,76	128.706,53	-66.036,23	0,00
35 Erfolg/Verlust	95.358,46	194.742,76	0,00	194.742,76	128.706,53	-66.036,23	0,00



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	3.542,75	6.000,00	4.856,91	10.856,91	1.858,78	-8.998,13	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.542,75	6.000,00	4.856,91	10.856,91	1.858,78	-8.998,13	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.542,75	6.000,00	4.856,91	10.856,91	1.858,78	-8.998,13	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.542,75	6.000,00	4.856,91	10.856,91	1.858,78	-8.998,13	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.542,75	6.000,00	4.856,91	10.856,91	1.858,78	-8.998,13	0,00
Produktgruppe 1203 – ÖPNV							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.745,60	-30.495,61		-30.495,61	-20.745,61	9.750,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-0,22						
7 Sonstige ordentliche Erträge					-416,50	-416,50	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-64,91				-1.833,99	-1.833,99	
10 Ordentliche Erträge	-27.810,73	-30.495,61	0,00	-30.495,61	-22.996,10	7.499,51	0,00
11 Personalaufwendungen	3.528,00	3.576,93		3.576,93	3.491,95	-84,98	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	27.376,87	49.268,34		49.268,34	25.464,84	-23.803,50	
14 Bilanzielle Abschreibungen	14.425,37	14.425,52		14.425,52	14.425,52		
15 Transferaufwendungen	5.000,00	15.000,00		15.000,00	12.874,96	-2.125,04	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	591,81	1.086,56		1.086,56	694,41	-392,15	
17 Ordentliche Aufwendungen	50.922,05	83.357,35	0,00	83.357,35	56.951,68	-26.405,67	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	23.111,32	52.861,74	0,00	52.861,74	33.955,58	-18.906,16	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	222,80	177,60		177,60	172,06	-5,54	
21 Finanzergebnis	222,80	177,60	0,00	177,60	172,06	-5,54	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	23.334,12	53.039,34	0,00	53.039,34	34.127,64	-18.911,70	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	23.334,12	53.039,34	0,00	53.039,34	34.127,64	-18.911,70	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen					-2.002,94	-2.002,94	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.239,71	3.369,69		3.369,69	6.257,05	2.887,36	
29 Ergebnis	25.573,83	56.409,03	0,00	56.409,03	38.381,75	-18.027,28	0,00
35 Erfolg/Verlust	25.573,83	56.409,03	0,00	56.409,03	38.381,75	-18.027,28	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-94.900,00		-94.900,00	-397.400,00	-302.500,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-94.900,00	0,00	-94.900,00	-397.400,00	-302.500,00	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	28.462,12	106.000,00	350.812,82	456.812,82	342.477,12	-114.335,70	-117.933,43
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.462,12	106.000,00	350.812,82	456.812,82	342.477,12	-114.335,70	-117.933,43
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	28.462,12	11.100,00	350.812,82	361.912,82	-54.922,88	-416.835,70	-117.933,43
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000170 Ausbau Haltestelle AK							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-94.900,00		-94.900,00	-312.000,00	-312.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-312.000,00	-312.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	28.462,12		350.812,82	350.812,82	342.477,12	-8.335,70	-11.933,43
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.462,12	0,00	350.812,82	350.812,82	342.477,12	-8.335,70	-11.933,43
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	28.462,12	0,00	350.812,82	350.812,82	30.477,12	-320.335,70	-11.933,43
5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-94.900,00		-94.900,00	-85.400,00	9.500,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-94.900,00	0,00	-94.900,00	-85.400,00	9.500,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		106.000,00		106.000,00		-106.000,00	-106.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	106.000,00	0,00	106.000,00	0,00	-106.000,00	-106.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	11.100,00	0,00	11.100,00	-85.400,00	-96.500,00	-106.000,00
Produktbereich 13 – Natur und Landschaft							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.975,24	-9.283,43		-9.283,43	-9.481,83	-198,40	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-236.107,56	-257.020,00		-257.020,00	-227.261,86	29.758,14	



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.735,17	-64.833,08		-64.833,08	-79.801,54	-14.968,46	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-500,00				-139.152,69	-139.152,69	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-3.822,65						
10 Ordentliche Erträge	-286.140,62	-331.136,51	0,00	-331.136,51	-455.697,92	-124.561,41	0,00
11 Personalaufwendungen	37.353,72	48.766,26		48.766,26	45.653,43	-3.112,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	557.785,13	571.776,64		571.776,64	531.953,85	-39.822,79	
14 Bilanzielle Abschreibungen	67.239,28	66.330,41		66.330,41	66.692,29	361,88	
15 Transferaufwendungen	880,00	500,00		500,00	571,73	71,73	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.079,93	2.880,16		2.880,16	5.398,14	2.517,98	
17 Ordentliche Aufwendungen	670.338,06	690.253,47	0,00	690.253,47	650.269,44	-39.984,03	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	384.197,44	359.116,96	0,00	359.116,96	194.571,52	-164.545,44	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	29.791,50	29.375,77		29.375,77	28.516,65	-859,12	
21 Finanzergebnis	29.791,50	29.375,77	0,00	29.375,77	28.516,65	-859,12	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	413.988,94	388.492,73	0,00	388.492,73	223.088,17	-165.404,56	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	413.988,94	388.492,73	0,00	388.492,73	223.088,17	-165.404,56	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	57.176,48	70.207,20		70.207,20	41.888,54	-28.318,66	
29 Ergebnis	471.165,42	458.699,93	0,00	458.699,93	264.976,71	-193.723,22	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					101.322,80	101.322,80	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	101.322,80	101.322,80	0,00
35 Erfolg/Verlust	471.165,42	458.699,93	0,00	458.699,93	366.299,51	-92.400,42	0,00
Teilfinanzrechnung							
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	34.551,13		2.144,48	2.144,48	1.430,46	-714,02	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	3.587,29	5.000,00	7.574,35	12.574,35	14.997,21	2.422,86	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	595,00				-595,00	-595,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.733,42	5.000,00	9.718,83	14.718,83	15.832,67	1.113,84	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	38.733,42	5.000,00	9.718,83	14.718,83	15.832,67	1.113,84	0,00
Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-696,22						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.688,03	-30.000,00		-30.000,00	-48.273,06	-18.273,06	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-500,00						
10 Ordentliche Erträge	-36.884,25	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-48.273,06	-18.273,06	0,00
11 Personalaufwendungen	28.223,52	28.615,79		28.615,79	27.934,88	-680,91	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	178.355,82	214.787,64		214.787,64	188.469,07	-26.318,57	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.156,89	460,66		460,66	460,66		
15 Transferaufwendungen	500,00	500,00		500,00	191,73	-308,27	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	315,10	1.792,24		1.792,24	586,64	-1.205,60	
17 Ordentliche Aufwendungen	208.551,33	246.156,33	0,00	246.156,33	217.642,98	-28.513,35	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	171.667,08	216.156,33	0,00	216.156,33	169.369,92	-46.786,41	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.131,31	2.139,64		2.139,64	2.070,01	-69,63	
21 Finanzergebnis	2.131,31	2.139,64	0,00	2.139,64	2.070,01	-69,63	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	173.798,39	218.295,97	0,00	218.295,97	171.439,93	-46.856,04	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	173.798,39	218.295,97	0,00	218.295,97	171.439,93	-46.856,04	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	23.847,25	45.113,21		45.113,21	22.323,43	-22.789,78	
29 Ergebnis	197.645,64	263.409,18	0,00	263.409,18	193.763,36	-69.645,82	0,00
35 Erfolg/Verlust	197.645,64	263.409,18	0,00	263.409,18	193.763,36	-69.645,82	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	696,22						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	696,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	696,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	696,22						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	696,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen							



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.279,02	-9.283,43		-9.283,43	-9.481,83	-198,40	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-236.107,56	-257.020,00		-257.020,00	-227.261,86	29.758,14	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47,14	-34.833,08		-34.833,08	-31.528,48	3.304,60	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-139.152,69	-139.152,69	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-3.822,65						
10 Ordentliche Erträge	-249.256,37	-301.136,51	0,00	-301.136,51	-407.424,86	-106.288,35	0,00
11 Personalaufwendungen	9.130,20	20.150,47		20.150,47	17.718,55	-2.431,92	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	379.429,31	356.989,00		356.989,00	343.484,78	-13.504,22	
14 Bilanzielle Abschreibungen	66.082,39	65.869,75		65.869,75	66.231,63	361,88	
15 Transferaufwendungen	380,00				380,00	380,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.764,83	1.087,92		1.087,92	4.811,50	3.723,58	
17 Ordentliche Aufwendungen	461.786,73	444.097,14	0,00	444.097,14	432.626,46	-11.470,68	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	212.530,36	142.960,63	0,00	142.960,63	25.201,60	-117.759,03	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	27.660,19	27.236,13		27.236,13	26.446,64	-789,49	
21 Finanzergebnis	27.660,19	27.236,13	0,00	27.236,13	26.446,64	-789,49	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	240.190,55	170.196,76	0,00	170.196,76	51.648,24	-118.548,52	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	240.190,55	170.196,76	0,00	170.196,76	51.648,24	-118.548,52	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	33.329,23	25.093,99		25.093,99	19.565,11	-5.528,88	
29 Ergebnis	273.519,78	195.290,75	0,00	195.290,75	71.213,35	-124.077,40	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					101.322,80	101.322,80	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	101.322,80	101.322,80	0,00
35 Erfolg/Verlust	273.519,78	195.290,75	0,00	195.290,75	172.536,15	-22.754,60	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	34.551,13		2.144,48	2.144,48	1.430,46	-714,02	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.891,07	5.000,00	7.574,35	12.574,35	14.997,21	2.422,86	
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	595,00				-595,00	-595,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.037,20	5.000,00	9.718,83	14.718,83	15.832,67	1.113,84	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	38.037,20	5.000,00	9.718,83	14.718,83	15.832,67	1.113,84	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000182 Einrichtung besond. Bestattungsflächen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.259,00						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000216 Verglasung Trauerhallen Neunk. & Seel.							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	34.551,13		2.144,48	2.144,48	1.430,46	-714,02	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.551,13	0,00	2.144,48	2.144,48	1.430,46	-714,02	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	34.551,13	0,00	2.144,48	2.144,48	1.430,46	-714,02	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.227,07	5.000,00	7.574,35	12.574,35	14.402,21	1.827,86	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.227,07	5.000,00	7.574,35	12.574,35	14.402,21	1.827,86	0,00
Produktbereich 14 – Umweltschutz							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1,61						
10 Ordentliche Erträge	-1,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	26.107,07	26.469,66		26.469,66	25.839,83	-629,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		5.340,25		5.340,25		-5.340,25	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.961,48	5.194,64		5.194,64	5.631,84	437,20	
17 Ordentliche Aufwendungen	31.068,55	37.004,55	0,00	37.004,55	31.471,67	-5.532,88	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	31.066,94	37.004,55	0,00	37.004,55	31.471,67	-5.532,88	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	31.066,94	37.004,55	0,00	37.004,55	31.471,67	-5.532,88	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	31.066,94	37.004,55	0,00	37.004,55	31.471,67	-5.532,88	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	9.102,57	10.129,70		10.129,70	10.778,35	648,65	
29 Ergebnis	40.169,51	47.134,25	0,00	47.134,25	42.250,02	-4.884,23	0,00



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
35 Erfolg/Verlust	40.169,51	47.134,25	0,00	47.134,25	42.250,02	-4.884,23	0,00
Produktgruppe 1401 – Umweltschutz							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1,61						
10 Ordentliche Erträge	-1,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	26.107,07	26.469,66		26.469,66	25.839,83	-629,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		5.340,25		5.340,25		-5.340,25	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.961,48	5.194,64		5.194,64	5.631,84	437,20	
17 Ordentliche Aufwendungen	31.068,55	37.004,55	0,00	37.004,55	31.471,67	-5.532,88	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	31.066,94	37.004,55	0,00	37.004,55	31.471,67	-5.532,88	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	31.066,94	37.004,55	0,00	37.004,55	31.471,67	-5.532,88	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	31.066,94	37.004,55	0,00	37.004,55	31.471,67	-5.532,88	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	9.102,57	10.129,70		10.129,70	10.778,35	648,65	
29 Ergebnis	40.169,51	47.134,25	0,00	47.134,25	42.250,02	-4.884,23	0,00
35 Erfolg/Verlust	40.169,51	47.134,25	0,00	47.134,25	42.250,02	-4.884,23	0,00
Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus							
Teilergebnisrechnung							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.836,13	-4.500,00		-4.500,00	-79,50	4.420,50	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-126,12						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.654,89				-2,00	-2,00	
10 Ordentliche Erträge	-3.617,14	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-81,50	4.418,50	0,00
11 Personalaufwendungen	93.927,94	69.118,14		69.118,14	71.802,04	2.683,90	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	19.581,34	24.900,00		24.900,00	15.578,61	-9.321,39	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.989,73	6.520,48		6.520,48	4.286,98	-2.233,50	
17 Ordentliche Aufwendungen	117.499,01	100.538,62	0,00	100.538,62	91.667,63	-8.870,99	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	113.881,87	96.038,62	0,00	96.038,62	91.586,13	-4.452,49	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	113.881,87	96.038,62	0,00	96.038,62	91.586,13	-4.452,49	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	113.881,87	96.038,62	0,00	96.038,62	91.586,13	-4.452,49	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	85.306,08	76.152,22		76.152,22	59.307,34	-16.844,88	
29 Ergebnis	199.187,95	172.190,84	0,00	172.190,84	150.893,47	-21.297,37	0,00
35 Erfolg/Verlust	199.187,95	172.190,84	0,00	172.190,84	150.893,47	-21.297,37	0,00
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.491,07	2.000,00		2.000,00		-2.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.491,07	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.491,07	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus							
Teilergebnisrechnung							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.836,13	-4.500,00		-4.500,00	-79,50	4.420,50	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-106,76						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.598,44				-2,00	-2,00	
10 Ordentliche Erträge	-3.541,33	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-81,50	4.418,50	0,00
11 Personalaufwendungen	76.521,59	52.032,30		52.032,30	57.257,66	5.225,36	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	19.581,34	24.900,00		24.900,00	15.578,61	-9.321,39	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.524,36	5.996,32		5.996,32	4.001,63	-1.994,69	
17 Ordentliche Aufwendungen	99.627,29	82.928,62	0,00	82.928,62	76.837,90	-6.090,72	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	96.085,96	78.428,62	0,00	78.428,62	76.756,40	-1.672,22	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	96.085,96	78.428,62	0,00	78.428,62	76.756,40	-1.672,22	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	96.085,96	78.428,62	0,00	78.428,62	76.756,40	-1.672,22	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	30.386,88	21.314,47		21.314,47	23.837,47	2.523,00	
29 Ergebnis	126.472,84	99.743,09	0,00	99.743,09	100.593,87	850,78	0,00
35 Erfolg/Verlust	126.472,84	99.743,09	0,00	99.743,09	100.593,87	850,78	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.491,07	2.000,00		2.000,00		-2.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.491,07	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.491,07	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.491,07	2.000,00		2.000,00		-2.000,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.491,07	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19,36						
7 Sonstige ordentliche Erträge	-56,45						
10 Ordentliche Erträge	-75,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	17.406,35	17.085,84		17.085,84	14.544,38	-2.541,46	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	465,37	524,16		524,16	285,35	-238,81	
17 Ordentliche Aufwendungen	17.871,72	17.610,00	0,00	17.610,00	14.829,73	-2.780,27	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	17.795,91	17.610,00	0,00	17.610,00	14.829,73	-2.780,27	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	17.795,91	17.610,00	0,00	17.610,00	14.829,73	-2.780,27	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	17.795,91	17.610,00	0,00	17.610,00	14.829,73	-2.780,27	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	54.919,20	54.837,75		54.837,75	35.469,87	-19.367,88	
29 Ergebnis	72.715,11	72.447,75	0,00	72.447,75	50.299,60	-22.148,15	0,00
35 Erfolg/Verlust	72.715,11	72.447,75	0,00	72.447,75	50.299,60	-22.148,15	0,00
Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft							
Teilergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-18.995.277,62	-20.445.560,00		-20.445.560,00	-21.261.344,06	-815.784,06	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.922.513,88	-3.374.738,00		-3.374.738,00	-3.630.180,32	-255.442,32	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-188.602,07	-98.161,00		-98.161,00	-920.814,32	-822.653,32	
10 Ordentliche Erträge	-23.106.393,57	-23.918.459,00	0,00	-23.918.459,00	-25.812.338,70	-1.893.879,70	0,00
11 Personalaufwendungen	85.979,39	44.423,97		44.423,97	74.220,43	29.796,46	
12 Versorgungsaufwendungen	1.111.671,00	294.071,00		294.071,00	407.571,00	113.500,00	
15 Transferaufwendungen	13.912.140,50	14.044.014,00		14.044.014,00	14.183.833,25	139.819,25	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	238.990,50	146.334,00		146.334,00	1.108.414,40	962.080,40	
17 Ordentliche Aufwendungen	15.348.781,39	14.528.842,97	0,00	14.528.842,97	15.774.039,08	1.245.196,11	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-7.757.612,18	-9.389.616,03	0,00	-9.389.616,03	-10.038.299,62	-648.683,59	0,00
19 Finanzerträge	-452.843,78	-457.936,00		-457.936,00	-813.332,00	-355.396,00	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	292.135,58	406.124,77		406.124,77	380.706,35	-25.418,42	
21 Finanzergebnis	-160.708,20	-51.811,23	0,00	-51.811,23	-432.625,65	-380.814,42	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.918.320,38	-9.441.427,26	0,00	-9.441.427,26	-10.470.925,27	-1.029.498,01	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-7.918.320,38	-9.441.427,26	0,00	-9.441.427,26	-10.470.925,27	-1.029.498,01	0,00
29 Ergebnis	-7.918.320,38	-9.441.427,26	0,00	-9.441.427,26	-10.470.925,27	-1.029.498,01	0,00
33 Verrechnete Aufwendungen Finanzanl.	1.217,20						
34 Verrechnungssaldo	1.217,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	-7.917.103,18	-9.441.427,26	0,00	-9.441.427,26	-10.470.925,27	-1.029.498,01	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.181.830,40	-1.200.957,00		-1.200.957,00	-1.209.735,59	-8.778,59	
20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen	-39.935,45						
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-29.319,73	-30.000,00		-30.000,00	-24.997,63	5.002,37	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.251.085,58	-1.230.957,00	0,00	-1.230.957,00	-1.234.733,22	-3.776,22	0,00
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	3.591,46						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.591,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.247.494,12	-1.230.957,00	0,00	-1.230.957,00	-1.234.733,22	-3.776,22	0,00
Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen & Umlagen							
Teilergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-18.995.277,62	-20.445.560,00		-20.445.560,00	-21.261.344,06	-815.784,06	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.922.513,88	-3.374.738,00		-3.374.738,00	-3.630.180,32	-255.442,32	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-95.214,32	-70.622,00		-70.622,00	-376.925,99	-306.303,99	
10 Ordentliche Erträge	-23.013.005,82	-23.890.920,00	0,00	-23.890.920,00	-25.268.450,37	-1.377.530,37	0,00
15 Transferaufwendungen	13.912.140,50	14.044.014,00		14.044.014,00	14.183.833,25	139.819,25	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.692,19	23.541,00		23.541,00	852.284,54	828.743,54	
17 Ordentliche Aufwendungen	13.954.832,69	14.067.555,00	0,00	14.067.555,00	15.036.117,79	968.562,79	0,00



	Ist-Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2015 (Ansatz 2015 + Übertr. aus 2014)	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./ fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
18 Ordentliches Ergebnis	-9.058.173,13	-9.823.365,00	0,00	-9.823.365,00	-10.232.332,58	-408.967,58	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.058.173,13	-9.823.365,00	0,00	-9.823.365,00	-10.232.332,58	-408.967,58	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-9.058.173,13	-9.823.365,00	0,00	-9.823.365,00	-10.232.332,58	-408.967,58	0,00
29 Ergebnis	-9.058.173,13	-9.823.365,00	0,00	-9.823.365,00	-10.232.332,58	-408.967,58	0,00
35 Erfolg/Verlust	-9.058.173,13	-9.823.365,00	0,00	-9.823.365,00	-10.232.332,58	-408.967,58	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.181.830,40	-1.200.957,00		-1.200.957,00	-1.209.735,59	-8.778,59	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.181.830,40	-1.200.957,00	0,00	-1.200.957,00	-1.209.735,59	-8.778,59	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.181.830,40	-1.200.957,00	0,00	-1.200.957,00	-1.209.735,59	-8.778,59	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.181.830,40	-1.200.957,00		-1.200.957,00	-1.209.735,59	-8.778,59	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.181.830,40	-1.200.957,00	0,00	-1.200.957,00	-1.209.735,59	-8.778,59	0,00
Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Teilergebnisrechnung							
7 Sonstige ordentliche Erträge	-93.387,75	-27.539,00		-27.539,00	-543.888,33	-516.349,33	
10 Ordentliche Erträge	-93.387,75	-27.539,00	0,00	-27.539,00	-543.888,33	-516.349,33	0,00
11 Personalaufwendungen	85.979,39	44.423,97		44.423,97	74.220,43	29.796,46	
12 Versorgungsaufwendungen	1.111.671,00	294.071,00		294.071,00	407.571,00	113.500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	196.298,31	122.793,00		122.793,00	256.129,86	133.336,86	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.393.948,70	461.287,97	0,00	461.287,97	737.921,29	276.633,32	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.300.560,95	433.748,97	0,00	433.748,97	194.032,96	-239.716,01	0,00
19 Finanzerträge	-452.843,78	-457.936,00		-457.936,00	-813.332,00	-355.396,00	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	292.135,58	406.124,77		406.124,77	380.706,35	-25.418,42	
21 Finanzergebnis	-160.708,20	-51.811,23	0,00	-51.811,23	-432.625,65	-380.814,42	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.139.852,75	381.937,74	0,00	381.937,74	-238.592,69	-620.530,43	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.139.852,75	381.937,74	0,00	381.937,74	-238.592,69	-620.530,43	0,00
29 Ergebnis	1.139.852,75	381.937,74	0,00	381.937,74	-238.592,69	-620.530,43	0,00
33 Verrechnete Aufwendungen Finanzanl.	1.217,20						
34 Verrechnungssaldo	1.217,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.141.069,95	381.937,74	0,00	381.937,74	-238.592,69	-620.530,43	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
20 Einzahlungen Veräußerung Finanzanlagen	-39.935,45						
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-29.319,73	-30.000,00		-30.000,00	-24.997,63	5.002,37	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-69.255,18	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-24.997,63	5.002,37	0,00
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	3.591,46						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.591,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-65.663,72	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-24.997,63	5.002,37	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000265 Übernahme Stromnetz							
10 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen	3.591,46						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.591,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	3.591,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-69.255,18	-30.000,00		-30.000,00	-24.997,63	5.002,37	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-69.255,18	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-24.997,63	5.002,37	0,00

Anhang

zum Jahresabschluss 2015

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

1.	Einleitung.....	44
1.1	Bestandteile des Jahresabschlusses	45
1.1.1	Ergebnisrechnung.....	45
1.1.2	Finanzrechnung	45
1.1.3	Bilanz	45
1.1.4	Teilrechnungen	46
1.1.5	Anhang	46
1.2	Der Haushaltsausgleich	47
1.3	Das Haushaltssicherungskonzept.....	48
1.4	Der Haushaltssanierungsplan	48
1.5	Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen	49
2.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	51
3.	Bilanz.....	52
3.1	Aktiva.....	52
3.1.1	Anlagevermögen	52
3.1.2	Umlaufvermögen.....	56
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	58
3.2	Passiva	59
3.2.1	Eigenkapital	59
3.2.2	Sonderposten	59
3.2.3	Rückstellungen	60
3.2.4	Verbindlichkeiten.....	62
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	64
4.	Gesamtergebnisrechnung	65
4.1	Ordentliche Erträge	66
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	67
4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	68



4.1.3	Sonstige Transfererträge.....	69
4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69
4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70
4.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge	71
4.1.8	Aktiviert Eigenleistungen.....	73
4.2	Ordentliche Aufwendungen	74
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	74
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	77
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen	82
4.2.4	Transferaufwendungen.....	83
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84
4.3	Finanzergebnis	87
4.3.1	Finanzerträge.....	87
4.3.2	Finanzaufwendungen	87
5.	Gesamtfinanzrechnung	89
5.1	Laufende Verwaltungstätigkeit	90
5.2	Investitionstätigkeit.....	90
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92
5.3	Finanzierungstätigkeit	94
5.3.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	94
5.3.2	Kredite zur Liquiditätssicherung.....	94
6.	Sonstige Angaben	95






1. Einleitung

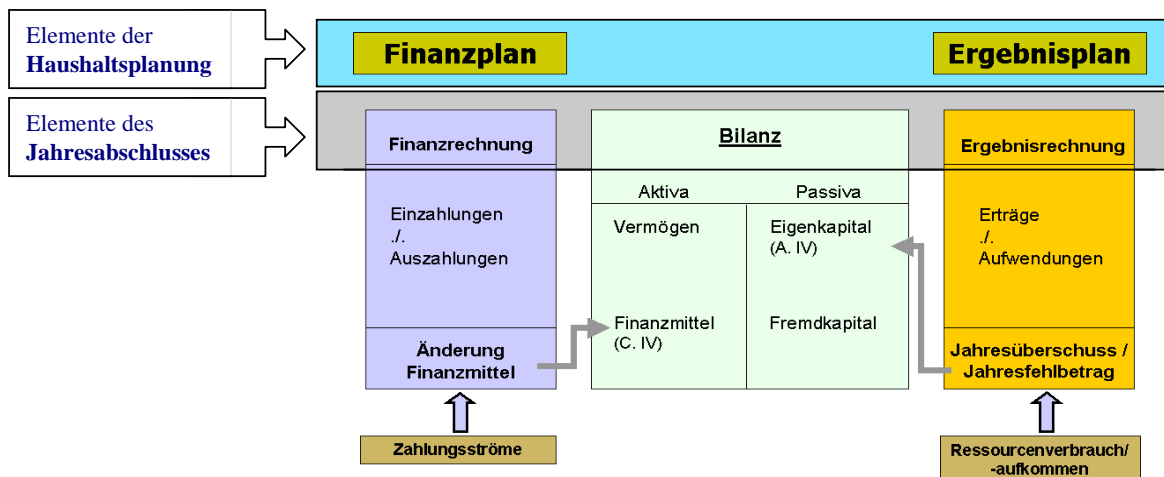
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, 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 2015 wie folgt aus:

14 Produktbereiche (PB)

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

40 Produktgruppen





Diese bilden die Darstellungsebene für den gemeindlichen Haushalt.

81 Produkte

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

1.1.5 Anhang

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

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



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

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

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

1.2 Der Haushaltsausgleich

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

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

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

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

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

6,067 Mio. €.

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



1.3 Das Haushaltssicherungskonzept

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

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

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

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

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

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

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

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

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 wurde. Der Haushaltssanierungsplan wurde am 27.09.2012 beschlossen und mit Bescheid vom 26.11.2012 von der Bezirksregierung genehmigt.

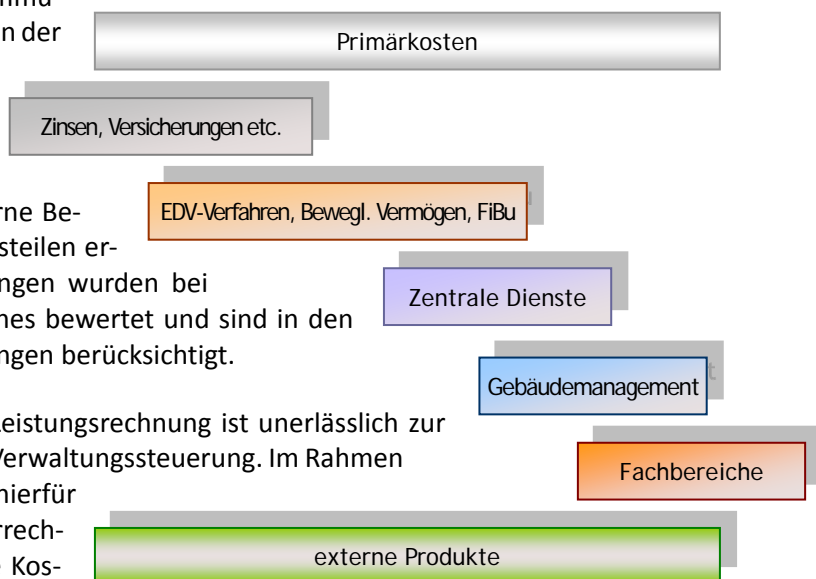
Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich zum 01. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres fortzuschreiben und zusammen mit der Haushaltssatzung der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. Die Genehmigung der Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2016 wurde mit Bescheid vom 07.03.2016 erteilt.

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. Hilfskostenstellen erfasst. Durch die Verteilung werden die Kosten anhand von Schlüsseln den einzelnen Produktgruppen zugeordnet.

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

Die Ansätze für Zinsen in den Teilplänen entsprechen somit deren Anteil am gesamten gebundenen Fremdkapital, die Aufwendungen für die Beihilfeversicherung 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 und beim Rechnungsprüfungsamt 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 Verrechnungsziffern 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 2015 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2015. Die Vermögensgegenstände wurden nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet, wobei die für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten vorsichtig geschätzten Zeitwerte als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgelten.

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

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

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

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist als Anlage diesem Bericht beigefügt.

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

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

Schulen

Die Sanierung und der Teilneubau des Antoniuskollegs wurden im Jahr 2015 abgeschlossen. Insgesamt sind Herstellungskosten i.H.v. rd. 13,9 Mio. € angefallen. Hiervon wurden bereits im Jahresabschluss 2013 rd. 6,6 Mio. € aktiviert. Im Jahresabschluss 2015 wurden rd. 6,9 Mio. € aus den Anlagen im Bau umgebucht und weitere Kosten von 408 T€ aktiviert.



Straßen und Wege

Der zentrale Omnibusbahnhof Neunkirchen einschließlich der Parkplätze im ZOB sowie an der Pfarrerschaaf-Straße wurde mit Fördermitteln des Landes und Bundes fertig gestellt. Insgesamt sind Herstellungskosten von rd. 652 T€ angefallen, wovon ca. 451 T€ auf den ZOB und ca. 202 T€ auf die Parkplätze entfallen.

Im Jahr 2015 wurde der Zustand aller Gemeindestraßen aktuell neu begutachtet. Aufgrund der dabei festgestellten Verschlechterung des Zustands verschiedener Straßen wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen i.H.v. rd. 208 T€ vorgenommen.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Schwerpunkt bei der Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich der geringwertigen Wirtschaftsgüter lag im Haushaltsjahr 2015 bei der Einrichtung der Notunterkunft für Flüchtlinge auf dem Gelände der Fa. Thurn. Für den Erwerb und die Einrichtung der Container sowie sonstiger beweglicher Vermögensgegenstände sind Anschaffungskosten von insgesamt rd. 138 T€ angefallen, die grundsätzlich in voller Höhe vom Land erstattet werden.

Im Rahmen der Umsetzung des IT-Konzepts wurde in 2015 die EDV-Ausstattung im Schulzentrum und in der Grundschule Wolperath erneuert. Hierfür sind Anschaffungskosten von rd. 51 T€ angefallen.

Die übrigen Anschaffungen verteilen sich auf die verschiedenen Produktbereiche.

Beim Medienbestand in der Bücherei musste anlässlich einer aktuellen Bestandserfassung eine Verminderung des Wertansatzes von 205 T€ auf rd. 128 T€ vorgenommen werden.



Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau entwickelten sich im Haushaltsjahr 2015 wie folgt:

Maßnahme	Stand 01.01.2015	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2015
Erweiterung Friedhof Neunkirchen	101.322,80 €		-101.322,80 €		
Grunderwerbskosten	3.570,00 €				3.570,00 €
Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld (Planungs-/Untersuchungskosten)	4.070,76 €				4.070,76 €
Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr	3.940,23 €				3.940,23 €
Ausbau Haltestelle AK	30.440,35 €		-24,67 €	-30.415,68 €	
Gehweg Hennefer Straße (Planungskosten)	8.319,39 €				8.319,39 €
Gehweg Renzertstraße (Planungskosten)	16.754,05 €				16.754,05 €
Anzeigetafeln Bushaltestellen	3.226,54 €	1.402,60 €			4.629,14 €
Dorfhaus Hasenbach	2.406,98 €				2.406,98 €
Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg	6.892.708,39 €			-6.892.708,39 €	
Umstellung Digitalfunk	4.165,38 €			-4.165,38 €	
IT-Konzept	82,79 €		-82,79 €		
Anlegen von Stellplätzen ZOB	6.445,27 €			-6.445,27 €	
Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str.	5.631,64 €			-5.631,64 €	
Einrichtung Jugendzentrum	289,37 €			-289,37 €	
Einrichtung Spielplätze	1.317,04 €			-1.317,04 €	
Gerätewagen Gefahrgut Löschzug Neunkir- chen		82.260,06 €			82.260,06 €
Ausbau Warnsysteme		17.867,45 €			17.867,45 €
Brücke Ingersau		13.439,95 €			13.439,95 €
Display Infotheke		155,95 €			155,95 €
Summe	7.084.690,98 €	115.126,01 €	-101.430,26 €	-6.940.972,77 €	157.413,96 €

Den Schwerpunkt bei den Anlagen im Bau bildeten bisher die Kosten für die Sanierung und den Teilneubau des Antoniuskollegs. Der erste Bauabschnitt der Sanierung des Klassentraktes wurde 2014 abgeschlossen. Die Fertigstellung des 2. Bauabschnittes und der Sanierungsarbeiten an den übrigen Gebäuden ist im Jahr 2015 erfolgt. Die Herstellungskosten wurden von den Anlagen im Bau zu den bebauten Grundstücken umgebucht.

Die bisher als Anlage im Bau geführten Planungskosten für eine Erweiterung des Friedhofs Neunkirchen waren nach einem Beschluss des Verwaltungsrates der Gemeindewerke, die Erweiterungspläne nicht weiter zu verfolgen, in Abgang zu setzen.

Das Fahrgestell für den neuen Gerätewagen Gefahrgut des Löschzugs Neunkirchen der Freiwilligen Feuerwehr wurde in 2015 in Rechnung gestellt. Nach der Lieferung von Aufbau und Beladung wurde das Fahrzeug im Frühjahr 2016 der Feuerwehr übergeben.



Finanzanlagen

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei dieser Position sind der Unternehmenswert der Gemeindewerke sowie der Beteiligungswert an der Stromnetzgesellschaft angesetzt.

Die an die Gemeindewerke geleisteten Kostenerstattungen für die anteiligen Herstellungskosten der Abwasserbeseitigungsanlagen, soweit diese der Entwässerung der Gemeindestraßen dienen, sowie ein Baukostenzuschuss für die Errichtung des Parkplatzes und der Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid wurden bisher ebenfalls im Bereich der Finanzanlagen bilanziert und über die Nutzungsdauer dieser Anlagen abgeschrieben. Im Jahresabschluss 2015 wurden diese in den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umgliedert (Restbuchwert zusammen rd. 1,75 Mio. €).

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.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Im Rahmen der Umstellung der rein umlagebasierten Finanzierung der Beamtenversorgung auf einen individuellen Versorgungsanteil im Zeitraum von 2004 bis 2013 seitens der Rheinischen Versorgungskasse ist für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ein Umlageüberhang i.H.v. rd. 259 T€ entstanden, welchen die RVK in 2015 dem gemeindlichen Konto im KVR-Fonds (Finanzanlage) gutgeschrieben hat.

Daneben wurde eine im Rahmen eines Dienstherrnwechsels geleistete Abfindung aus Versorgungslastenteilung i.H.v. rd. 17 T€ ebenfalls diesem Anlagekonto gutgeschrieben.

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 den mit dem Barwert angesetzten Erstattungsanspruch gegen das Land Nordrhein-Westfalen aus der Vorfinanzierung des zweiten und dritten Bauabschnitts des Umbaus der Ortsdurchfahrt Neunkirchen der Hauptstraße.

Die gesamten vom Land zu erstattenden Kosten für den Umbau der Ortsdurchfahrt betragen rd. 1,59 Mio. €. Die Forderung wurde vom Landesbetrieb 2015 in voller Höhe anerkannt. Die vorfinanzierten Kosten wurden und werden in den Jahren 2012 bis 2016 vom Land zurückgezahlt. Bis zum 31.12.2015 hat das Land bereits Tilgungen i.H.v. rd. 1,27 Mio. € geleistet. Somit beträgt der Erstattungsanspruch gegen das Land zum Abschlussstichtag rd. 317 T€. Diese Forderung wird mit ihrem Barwert i.H.v. rd. 302 T€ angesetzt.



3.1.2 Umlaufvermögen

Vorräte

Den Schwerpunkt im Bereich der Vorräte bildet mit rd. 1,1 Mio. € der Bodenwert des Sportplatzgrundstückes in Neunkirchen, der im Jahr 2012 anlässlich der geplanten Veräußerung ins Umlaufvermögen umgliedert wurde.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Aufteilung der verschiedenen Forderungspositionen hinsichtlich ihrer Fälligkeiten ist dem beige-fügten Forderungsspiegel zu entnehmen. Aus der nachfolgenden Übersicht sind die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen ersichtlich:

Art der Forderung	Nominalwert	Einzelwertberichtigung	Pauschalwertberichtigung	Bilanzwert 31.12.2015	Bilanzwert 01.01.2015	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
1.1 Gebühren	77.897,50 €	-41.577,55 €	-350,40 €	35.969,55 €	61.590,20 €	-25.620,65 €	-41,60%
1.2 Beiträge	72.488,65 €	-29.614,00 €	-402,65 €	42.472,00 €	41.686,10 €	785,90 €	+1,89%
1.3 Steuern	973.028,03 €	-642.096,07 €	-3.236,51 €	327.695,45 €	275.937,30 €	51.758,15 €	+18,76%
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	53.751,01 €		-85,40 €	53.665,61 €	25.107,48 €	28.558,13 €	+113,74%
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	990.093,59 €	-139.510,96 €	-235,24 €	850.347,39 €	433.236,58 €	417.110,81 €	+96,28%
Summe öff.-rechtl. Forderungen	2.167.258,78 €	-852.798,58 €	-4.310,20 €	1.310.150,00 €	837.557,66 €	472.592,34 €	+56,43%
2. Privatrechtliche Forderungen							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	287.916,76 €	-27.312,23 €	-2.606,05 €	257.998,48 €	214.575,29 €	43.423,19 €	+20,24%
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	39.371,74 €			39.371,74 €	44.167,04 €	-4.795,30 €	-10,86%
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.231.506,35 €			1.231.506,35 €	769.149,04 €	462.357,31 €	+60,11%
2.4 gegen Beteiligungen	33.974,67 €			33.974,67 €	13.173,26 €	20.801,41 €	+157,91%
2.5 gegen Sonderverm.							+0,00%
Summe privatrechtliche Forderungen	1.592.769,52 €	-27.312,23 €	-2.606,05 €	1.562.851,24 €	1.041.064,63 €	521.786,61 €	+50,12%
Summe aller Forderungen	3.760.028,30 €	-880.110,81 €	-6.916,25 €	2.873.001,24 €	1.878.622,29 €	994.378,95 €	+52,93%

Die Forderungen der Gemeinde sind unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert anzusetzen. Daher ist eine Wertberichtigung von zweifelhaften Forderungen vorzunehmen. Zur Abdeckung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos wurde darüber hinaus bisher eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 % auf den Forderungsbestand nach Einzelwertberichtigung vorgenommen.



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 Dienstherrn von bei der Gemeinde tätigen Beamten wegen der Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b des Beamtenversorgungsgesetzes (BeamtVG). Die Forderungen sind zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen.

Aus dem Betrieb der Notunterkunft Hennefer Str. werden Forderungen gegen das Land NRW i.H.v. rd. 522 T€ bilanziert.

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

Privatrechtliche Forderungen

Gegen verbundene Unternehmen

Gemeindewerke

Anteilige Pensionsrückstellungen bis 31.12.2007	71.955,53 €
Anforderung Verwaltungskostenerstattungen 2015	372.192,43 €
Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2014	330.274,76 €
Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2015	295.936,00 €
Sonstiges	<u>147,63 €</u>
Summe Gemeindewerke	1.070.506,35 €

Stromnetzgesellschaft (Pacht 2015)	<u>161.000,00 €</u>
---	----------------------------

Summe	1.231.506,35 €
--------------	-----------------------

Den privatrechtlichen Forderungen gegen die Gemeindewerke hinzuzurechnen sind noch öffentlich-rechtliche Forderungen i.H.v. 2787 €, sodass sich zum Abschlussstichtag insgesamt Forderungen gegen die Gemeindewerke in Höhe von **1.073.293,35 €** ergeben.



Liquide Mittel

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

Position	Stand 31.12.2015	Stand 01.01.2015	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Girokonten	64.045,88 €	1.081.641,35 €	-1.017.595,47 €	-94,08%
Festgeldkonten	1.011,36 €	1.010,85 €	0,51 €	+0,05%
Bargeld	2.207,00 €	3.166,30 €	-959,30 €	-30,30%
Handvorschüsse	3.467,82 €	8.374,66 €	-4.906,84 €	-58,59%
Summe	70.732,06 €	1.094.193,16 €	-1.023.461,10 €	-93,54%

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. -1,023 Mio. € 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 aus 2008 i.H.v. rd. 82 T€, Bau- und Einrichtungskostenzuschüsse an Kindergartenträger i.H.v. zusammen rd. 90 T€ sowie um die Zuschüsse für Mobilienbeschaffung an den Schulträger des Antoniuskollegs (rd. 137 T€).

Zudem wurden die in Vorjahren an die Gemeindewerke geleisteten Kostenerstattungen für die anteiligen Herstellungskosten der Abwasserbeseitigungsanlagen, soweit diese der Entwässerung der Gemeindestraßen dienen, sowie ein Baukostenzuschuss für die Errichtung des Parkplatzes und der Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid, welche bisher im Bereich der Finanzanlagen bilanziert und über die Nutzungsdauer dieser Anlagen abgeschrieben wurden, im Jahresabschluss 2015 in den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umgegliedert (Restbuchwert zusammen rd. 1,75 Mio. €).

Sonstige Aktive RAP

Den Schwerpunkt dieses Bilanzpostens bildet die Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2016, die im Dezember 2015 gezahlt wurde (rd. 85 T€). Daneben wurden u.a. die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse zur Beamtenversorgung für Januar 2016 (rd. 36 T€) und die Sozialhilfen für Asylbewerber (rd. 96 T€) für Januar 2016 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.

Bereits mit der Abdeckung des Fehlbetrages aus 2010 wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht. Der Restbetrag des Fehlbetrages aus 2010 und die gesamten Fehlbeträge der Jahre 2011 bis 2013 mussten aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die damit zum 31.12.2014 noch einen Bestand von rd. 10,2 Mio. € aufwies. Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2014 i.H.v. rd. 4,20 Mio. € wurde auf Beschluss des Rates vom 25.11.2015 ebenfalls aus der allgemeinen Rücklage gedeckt.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden Erträge i.H.v. rd. 11 T€ und Aufwendungen i.H.v. rd. 102 T€ aus dem Verkauf und dem Abgang von Sachanlagevermögen und Finanzanlagen gem. § 43 GemHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass zum 31.12.2015 ein Bestand von rd. 5,89 Mio. € in der allgemeinen Rücklage verbleibt.

Unter dem Bilanzposten „**Jahresfehlbetrag**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von rd. 1,94 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 2015 wurden vor allem pauschale Investitionszuweisungen des Landes i.H.v. 1,48 Mio. € und Zuwendungen für den Bau des Zentralen Omnibusbahnhofes Neunkirchen i.H.v. rd. 312 T€ passiviert.

Die an die Gemeindewerke geleisteten Kostenerstattungen für die anteiligen Herstellungskosten der Abwasserbeseitigungsanlagen, soweit diese der Entwässerung der Gemeindestraßen dienen, sowie ein Baukostenzuschuss für die Errichtung des Parkplatzes und der Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid wurden bisher ebenfalls im Bereich der Finanzanlagen bilanziert und über die Nutzungsdauer dieser Anlagen abgeschrieben. Im Jahresabschluss 2015 wurden diese in den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umgegliedert. Entsprechend waren die hierfür gebildeten Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen in den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten umzugliedern (Restbuchwert zusammen rd. 1,54 Mio. €).



Als sonstige Sonderposten sind insbesondere die kostenfrei in das Eigentum der Gemeinde übertragenen Grundstücke des Antoniuskollegs erfasst (6,81 Mio. €).

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 hat die Gemeinde für den Abschlussstichtag 31.12.2015, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 13,2 Mio. € (2014: 12,7 Mio. €) anzusetzen. Hiervon entfallen rd. 10,3 Mio. € (2014: 10,0 Mio. €) auf Pensionsanwartschaften der aktiven Beamten und Versorgungsempfänger und 2,86 Mio. € (2014: 2,71 Mio. €) auf Beihilferückstellungen.

Im Jahr 2015 wurde ein Beamter eingestellt, für den Pensionsrückstellungen einschl. der Vordienstzeiten zu bilden waren. Fünf Beamte sind ausgeschieden.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

Turnhalle Grundschule Neunkirchen

Sanierung Trennvorhang

Im November 2015 wurde der Defekt eines der beiden Trennvorhänge in der Dreifachsporthalle festgestellt. Um die Halle für den Schul- und Vereinssport nutzen zu können, war eine Sanierung dringend



erforderlich. Der Auftrag für die Erneuerung des Trennvorhangs wurde daher im Dezember erteilt. Die Arbeiten wurden Anfang 2016 ausgeführt.

Hauptschule/Gesamtschule

Erneuerung Holzfenster

Die Arbeiten sollten in den Weihnachtsferien 2014 durchgeführt werden. Lediglich eine Firma hatte ein Angebot abgegeben, welches jedoch in der Ausführung der Fenster nicht den notwendigen Anforderungen entsprach. Der Fensteraustausch konnte daher erst im Februar 2015 erfolgen.

Brandschutzmaßnahmen

Die Durchführung der Brandschutzmaßnahmen erfolgte gemeinsam mit dem Einbau eines Aufzugs in das Schulgebäude. Mit der Brandschutzsanierung wurde 2014 begonnen. Die Fertigstellung erfolgte in 2015. Ein Restbetrag wurde noch in 2016 abgerechnet.

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 Abschlusstichtag 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.

Da sich im Haushaltjahr 2015 die Mehrzahl der Personen bereits in der Freizeitphase befand, ist der Rückstellungsbetrag rückläufig.

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 Abschlusstichtag 31.12.2015 weiterhin.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden u.a. Rückstellungen gebildet für die Abrechnung von Schülerbeförderungskosten i.H.v. rd. 30 T€, für die Abrechnung des Zuschusses zur Eigenleistung des Schulträgers des Antoniuskollegs i.H.v. rd. 26 T€ sowie für die Abrechnung der Ingenieurleistungen beim Bau des ZOB i.H.v. 20 T€.



Rückstellungen für Prozesskosten

Die im Jahresabschluss 2014 noch bestehende Rückstellung konnte aufgelöst werden, da das entsprechende Verfahren beendet ist.

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) und des Versorgungslastenverteilungsgesetzes Erstattungsverpflichtungen gegenüber den neuen Dienstherrn, welche mit ihrem Barwert als sonstige Rückstellungen zu passivieren sind.

Im Jahr 2015 sind drei Beamte zu anderen Dienstherrn gewechselt. Zum 31.12.2015 bestehen damit Erstattungsverpflichtungen für insgesamt zehn Beamte. Den Schwerpunkt bilden hierbei Dienstherrnwechsel zu den Gemeindewerken, auf die alleine ein Rückstellungsbetrag von rd. 994 T€ entfällt.

Rückstellungen für drohende Verluste aus laufenden Verfahren

Aufgrund der Klage eines Unternehmens gegen Gewerbesteuerfestsetzungen aus mehreren Veranlagungsjahren wurde vorsorglich eine Rückstellung von 505 T€ gebildet.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von 26,813 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um **500 T€** erhöht. Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 29,2 Mio. €.

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 rd. 12,9 Mio. € erbracht worden. Zudem wurden die Kosten der Bauzwischenfinanzierung inkl. Zwischenfinanzierung der Umsatzsteuer i.H.v. rd. 235 T€ ebenfalls vorfinanziert. Bis zum 31.12.2015 wurden Tilgungen i.H.v. rd. 651 T€ geleistet.



Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbundene Unternehmen

Es handelt sich hierbei ausschließlich um Verbindlichkeiten gegenüber den Gemeindewerken.

Beteiligungen

Die Verbindlichkeiten betreffen Kostenerstattungen für Bauhofleistungen an das gemeinsame Kommunalunternehmen.

Erhaltene Anzahlungen

Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen investiven Zuwendungen

Der Bund hat eine Zuwendung von rd. 85 T€ für digitale Fahrgastinformationsanzeigen gewährt. Die Errichtung der Anzeigetafeln und die Umschichtung in den Sonderposten erfolgen in 2016.

Für den vom Land finanzierten Teil der Herstellungskosten des Geh-/Radweges im zweiten/dritten Bauabschnitt der Ortsdurchfahrt Neunkirchen wurden Kosten von rd. 89 T€ berücksichtigt. Die Umschichtung in den Sonderposten erfolgt, wenn die endgültige Abrechnung zwischen Land und Gemeinde erfolgt ist.

Im Rahmen der Einrichtung der Notunterkunft wurden investive Leistungen i.H.v. rd. 138 T€ erbracht und dem Land NRW in Rechnung gestellt.

Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen

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

Die Mittel der Feuerschutzpauschale werden für die Anschaffung eines Gerätewagens Gefahrgut angespart. Die Umgliederung in den Sonderposten ist nach der Inbetriebnahme des Fahrzeugs im Frühjahr 2016 erfolgt.



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 erstattet den Werken in den Jahren 2012 bis 2016 die auf den Straßenbau entfallenden Kosten. Die gesamten an die Werke zu erstattenden Kosten betragen rd. 1,73 Mio. €. Bis zum 31.12.2015 hat die Gemeinde hierauf bereits Zahlungen i.H.v. rd. 1,38 Mio. € geleistet.

Andere sonstige Verbindlichkeiten

Im Rahmen der Forfaitierung der zweiten Tranche der Mittel für die Sanierung und den Teilneubau des Antoniuskollegs am 29.08.2014 wurde für noch nicht fertiggestellte Leistungen ein Einbehalt i.H.v. rd. 1,3 Mio. € an die Gemeinde ausgezahlt. Nach Fertigstellung der entsprechenden Teilleistungen im Jahre 2015 wurden die entsprechenden Teilbeträge vom ÖPP-Unternehmen in Rechnung gestellt.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

Die Investitionszuschüsse an die Betreiber der Mensaküche und der Kindergärten Wiescheid, Pohlhausen, Birkenfeld und St. Georg sowie den Schulträger des Antoniuskollegs 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.

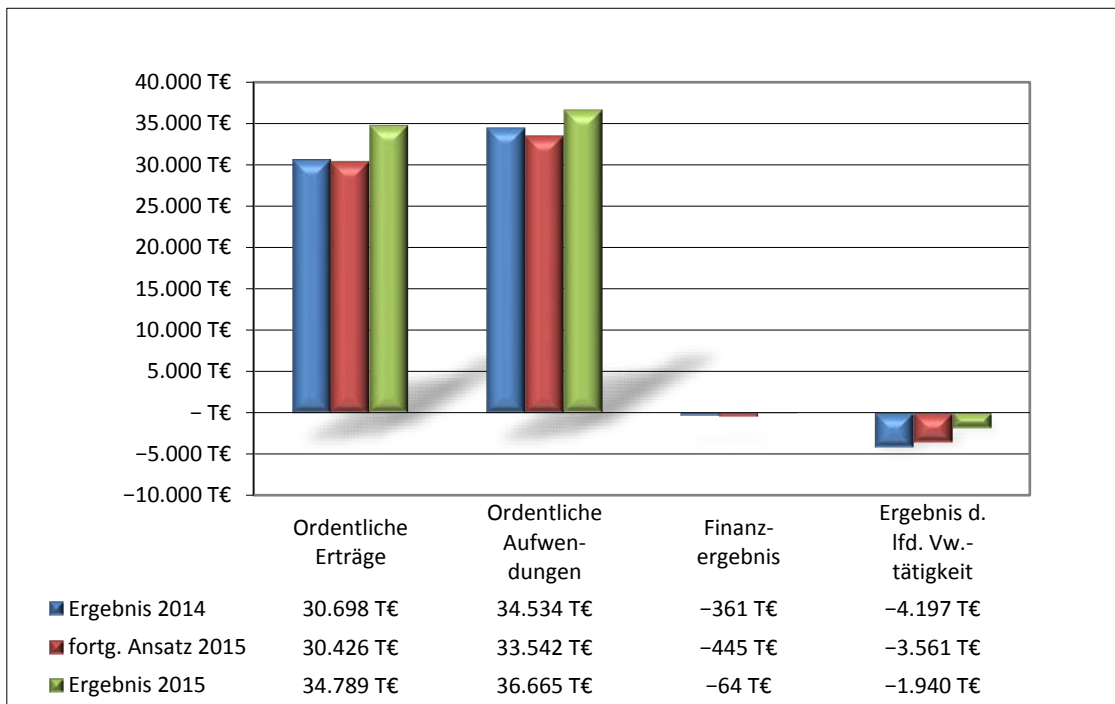
Zudem wurden die in Vorjahren an die Gemeindewerke geleisteten Kostenerstattungen für die anteiligen Herstellungskosten der Abwasserbeseitigungsanlagen, soweit diese der Entwässerung der Gemeindestraßen dienen, sowie ein Baukostenzuschuss für die Errichtung des Parkplatzes und der Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid, welche bisher im Bereich der Finanzanlagen bilanziert und über die Nutzungsdauer dieser Anlagen abgeschrieben wurden, im Jahresabschluss 2015 in den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umgegliedert. Entsprechend waren die hierfür gebildeten Sonderposten aus Zuwendungen (rd. 310 T€) und Beiträgen (1,23 Mio. €) in den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten umzugliedern.

Passive RAP für Benutzungsgebühren Friedhof

Im Jahr 2015 wurden die Grabnutzungsrechte erstmals über das Friedhofsprogramm ermittelt und bewertet. Im Rahmen dieser Neuermittlung konnte der Bestand zum 01.01.2015 per Saldo um rd. 136 T€ herabgesetzt werden. Im Laufe des Haushaltsjahres 2015 wurden Nutzungsrechte im Wert von rd. 224 T€ neu vergeben. Die planmäßige Auflösung von Nutzungsrechten aus vergangenen Jahren betrug rd. 159 T€.



4. Gesamtergebnisrechnung



Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

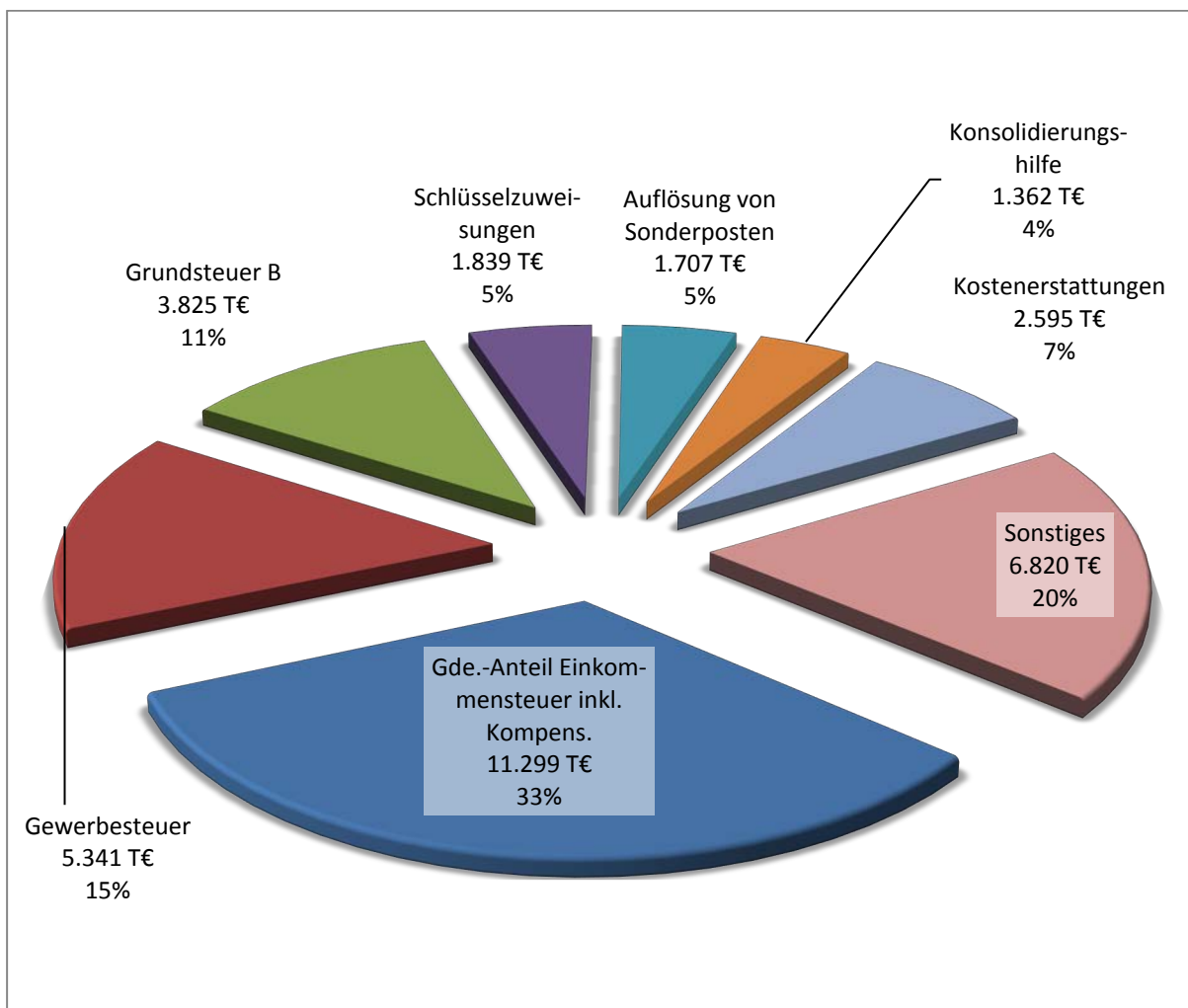
	Ist-Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015
Ordentliche Erträge:	30.698.033,47 €	30.425.899,22 €	34.789.308,22 €
./. Ordentliche Aufwendungen:	34.534.103,22 €	33.541.893,33 €	36.665.389,71 €
= Ordentliches Ergebnis:	-3.836.069,75 €	-3.115.994,11 €	-1.876.081,49 €
+ Finanzergebnis:	-360.946,59 €	-444.884,00 €	-64.408,75 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:	-4.197.016,34 €	-3.560.878,11 €	-1.940.490,24 €

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2015 ein Fehlbedarf in Höhe von 3.553.471,69 € ausgewiesen. Diesem Wert sind noch Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2014 i.H.v. 7406,42 € hinzuzurechnen, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von 3.560.878,11 € ergibt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **1.940.490,24 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 1.620.387,87 €. Die Ergebnisrechnung kann damit, trotz der erheblichen Verbesserung, nicht ausgeglichen werden.



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 der Fehlbedarfe aus 2011 bis 2014 und den Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO für 2015 noch ein Bestand von rd. 5,89 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 32,95 % ihres Bestandes.

4.1 Ordentliche Erträge





	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Steuern und ähnliche Abgaben	18.995.277,62 €	20.445.560,00 €	21.261.344,06 €	815.784,06 €	+3,99%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.148.911,20 €	5.019.347,79 €	5.403.109,95 €	383.762,16 €	+7,65%
Sonstige Transfererträge	37.906,60 €	50,00 €	92.235,90 €	92.185,90 €	+184371,80 %
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.408.559,38 €	1.386.863,00 €	1.475.799,60 €	88.936,60 €	+6,41%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	692.800,89 €	1.398.783,20 €	1.444.029,57 €	45.246,37 €	+3,23%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.223.960,31 €	1.027.908,86 €	2.594.994,05 €	1.567.085,19 €	+152,45%
Sonstige ordentliche Erträge	2.141.359,83 €	1.147.386,37 €	2.474.196,78 €	1.326.810,41 €	+115,64%
Aktivierete Eigenleistungen	49.257,64 €		43.598,31 €	43.598,31 €	*
Summe der ordentlichen Erträge	30.698.033,47 €	30.425.899,22 €	34.789.308,22 €	4.363.409,00 €	+14,34%

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnlichen Abgaben fallen folgende Positionen:

	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
401100	Grundsteuer A	62.654,17 €	76.059,00 €	79.584,65 €	3.525,65 €	+4,64%
401200	Grundsteuer B	3.297.476,66 €	3.854.901,00 €	3.825.099,51 €	-29.801,49 €	-0,77%
401300	Gewerbsteuer	4.410.979,05 €	4.708.148,00 €	5.341.005,82 €	632.857,82 €	+13,44%
402100	Gemeindeanteil Einkommensteuer	9.610.297,62 €	10.045.527,00 €	10.268.503,18 €	222.976,18 €	+2,22%
402200	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	371.638,15 €	449.819,00 €	448.931,88 €	-887,12 €	-0,20%
403200	Sonstige Vergnügungssteuer	40.325,00 €	43.000,00 €	39.300,00 €	-3.700,00 €	-8,60%
403300	Hundesteuer	204.775,74 €	200.000,00 €	204.515,13 €	4.515,13 €	+2,26%
403500	Zweitwohnungssteuer	21.016,92 €	26.000,00 €	23.615,60 €	-2.384,40 €	-9,17%
405100	Kompensationszahlung Fam-LAG/StVerein	976.114,31 €	1.042.106,00 €	1.030.788,29 €	-11.317,71 €	-1,09%
405110	Kompensationszahlung Kinderbonus					
	Summe	18.995.277,62 €	20.445.560,00 €	21.261.344,06 €	815.784,06 €	+3,99%

Bei der **Grundsteuer B** ergibt sich im Vergleich zum Planansatz, der gemäß den Orientierungsdaten hochgerechnet wurde, ein Minus von rd. 30 T€. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis konnte hingegen hebesatzbereinigt eine Steigerung von 0,4 % verzeichnet werden.

Bei der **Gewerbsteuer** war nach dem erheblichen Einbruch im Jahr 2014 wieder eine äußerst positive Entwicklung festzustellen. Bereits zur Jahresmitte 2015 konnte hier gegenüber dem Planansatz von 4,71 Mio. €, der allerdings auf dem schlechten Ergebnis für 2014 basierte, eine Verbesserung um rd. 123 T€ festgestellt werden. Dieser positive Trend hat sich in der zweiten Jahreshälfte weiter fortgesetzt. Zum Jahresende ergibt sich mit einem Saldo von 5,34 Mio. € somit dazu nochmals eine erhebliche Verbesserung um rd. 510 T€. Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass gegen bereits geleistete Gewerbesteuerzahlungen eines Unternehmens i.H.v. rd. 505 T€ Rechtsbehelf eingelegt wurde, aufgrund dessen entsprechende Rückstellungen gebildet wurden (Konto 544700).



Ähnlich positiv verlaufen ist die Entwicklung beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**. Hier wurde der im Rahmen der Novembersteuerschätzung 2014 für 2015 prognostizierte Wert für das landesweite Aufkommen i.H.v. 7,421 Mrd. €, der auch der Veranschlagung in unserem Haushalt zugrunde lag, mit einem Ergebnis von 7,586 Mrd. € um rd. 165 Mio. € übertroffen. Auf die Gemeinde entfällt davon nach der für 2015 gültigen Schlüsselzahl von 0,0013537 ein Mehrertrag von rd. 223 T€.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.220.557,00 €	1.840.863,00 €	1.839.387,00 €	-1.476,00 €	-0,10%
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	1.361.770,27 €	1.361.770,00 €	1.361.770,27 €	0,27 €	+0,00%
413200	Allgemeine Zuweisungen Land	24.983,73 €		25.351,79 €	25.351,79 €	*
	Zuweisungen für laufende Zwecke					
414100	vom Bund	334.383,66 €				-62,85%
414200	vom Land	547.463,91 €	282.394,00 €	318.947,64 €	36.553,64 €	+75,46%
414210	vom Land (Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten)	32.386,15 €	48.074,92 €	60.501,40 €	12.426,48 €	+290,34%
414220	vom Land (konsumtive Verwendung von Investitionspauschalen)	288.350,03 €	123.105,00 €	383.148,24 €	260.043,24 €	+76,96%
414300	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	317.042,46 €	318.800,00 €	362.518,71 €	43.718,71 €	+79,02%
414500	vom sonstigen öffentlichen Bereich					
414800	von privaten Unternehmen					
414900	von übrigen Bereichen	959,47 €		8.159,38 €	8.159,38 €	*
	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen					
416100 - 416110	vom Bund	42.824,80 €	45.859,74 €	43.391,19 €	-2.468,55 €	-5,99%
416200 - 416210	vom Land	770.268,40 €	826.327,37 €	821.365,47 €	-4.961,90 €	+1,66%
416300 - 416310	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	20.550,99 €	19.932,75 €	21.102,12 €	1.169,37 €	+4,06%
416400 - 416410	von Zweckverbänden		3.163,34 €		-3.163,34 €	-100,00%
416500 - 416510	von Zweckverbänden	133,34 €	133,34 €	133,34 €		+0,01%
416600 - 416610	von verbundenen Unternehmen					-100,00%
416800 - 416810	von privaten Unternehmen	142.539,26 €	142.044,75 €	142.537,13 €	492,38 €	+0,01%
416900 - 416910	von übrigen Bereichen	7.091,78 €	6.879,58 €	7.460,63 €	581,05 €	-1,75%
417300	Einheitslastenabrechnung	26.852,85 €				*
419800	Periodenfremde Transfererträge	10.753,10 €		7.335,64 €	7.335,64 €	*
	Summe	6.148.911,20 €	5.019.347,79 €	5.403.109,95 €	383.762,16 €	+0,46%

Schlüsselzuweisungen

Die **Schlüsselzuweisungen** waren im Haushaltsplan noch auf der Grundlage der zweiten Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2015 angesetzt. Nach den Festsetzungen zum GFG ergab sich hier ein um rd. 1,5 T€ geringerer Betrag.



Bedarfszuweisungen

Als **Bedarfszuweisung** wurde in 2015 die vierte Rate der Konsolidierungshilfe nach dem Stärkungspaktgesetz vereinnahmt.

Allgemeine Zuweisungen vom Land

Ab dem Schuljahr 2014/2015 erhält die Gemeinde Mittel des Landes zur Förderung der kommunalen Aufwendungen für die schulische Inklusion.

Zuwendungen für laufende Zwecke

Bei der **Schul- und Sportpauschale** war ein konsumtiv zu verwendender Anteil von 123 T€ vorgesehen. Im Ergebnis konnten hier rd. 382 T€ ertragswirksam verbucht werden (+259 T€).

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Die Mehrerträge entstehen insbesondere aufgrund der Abrechnung von Ersatzleistungen im Bereich des Asylbewerberleistungsgesetzes.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
431100	Verwaltungsgebühren	135.632,95 €	137.750,00 €	148.657,22 €	10.907,22 €	+7,92%
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	88.813,27 €	125.270,00 €	70.635,62 €	-54.634,38 €	-43,61%
432901	Elternbeiträge	499.945,41 €	465.187,00 €	517.450,53 €	52.263,53 €	+11,23%
432902	Leihgebühren	12.705,97 €	15.200,00 €	14.131,75 €	-1.068,25 €	-7,03%
432903	Eintrittsgelder		3.650,00 €		-3.650,00 €	-100,00%
432905	Auflösung PRAP Grabnutzungsrechte	150.166,76 €	139.800,00 €	158.811,86 €	19.011,86 €	+13,60%
	Auflösung SoPo aus Beiträgen					
437100 - 437110	nach BauGB (Erschließungsbeiträge)	415.929,89 €	414.057,80 €	461.745,34 €	47.687,54 €	+11,52%
437200 - 437210	nach KAG (Anliegerbeiträge)	88.068,46 €	85.948,20 €	85.117,35 €	-830,85 €	-0,97%
	Auflösung PRAP aus Beiträgen					
438901	nach BauGB (Erschließungsbeiträge)			17.076,48 €	17.076,48 €	*
438902	nach KAG (Anliegerbeiträge)			2.164,07 €	2.164,07 €	*
439800	Periodenfremde öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.296,67 €		9,38 €	9,38 €	*
	Summe	1.408.559,38 €	1.386.863,00 €	1.475.799,60 €	88.936,60 €	+6,41%



4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
441100	Verkauf	4.362,03 €	2.650,00 €	1.724,97 €	-925,03 €	-34,91%
441200	Mieten und Pachten	600.371,27 €	1.267.652,20 €	1.295.486,72 €	27.834,52 €	+2,20%
441210	Mietnebenkosten	53.820,44 €	112.801,00 €	111.204,83 €	-1.596,17 €	-1,42%
441300	Dienstleistungen	50,41 €	3.200,00 €		-3.200,00 €	-100,00%
441901	Erlöse Schülerticket	23.974,00 €	10.500,00 €	24.928,00 €	14.428,00 €	+137,41%
441902	Miete für BGA	563,20 €	1.980,00 €	997,80 €	-982,20 €	-49,61%
448800	Periodenfremde priv. Leistungsentgelte	9.659,54 €		9.687,25 €	9.687,25 €	*
	Summe	692.800,89 €	1.398.783,20 €	1.444.029,57 €	45.246,37 €	+3,23%

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
442100, 444901	vom Bund	16.166,65 €		460.170,55 €	460.170,55 €	*
442200	vom Land	135.264,43 €	105.800,00 €	893.508,49 €	787.708,49 €	+744,53%
442300, 444903	von Gemeinden	268.539,21 €	117.769,44 €	102.455,90 €	-15.313,54 €	-13,00%
442400, 444904	von Zweckverbänden	172,33 €		71,60 €	71,60 €	*
442500, 444905	vom sonstigen öffentlichen Bereichen	195,00 €				
442600, 444906	von verbundenen Unternehmen	462.956,70 €	528.569,42 €	656.920,57 €	128.351,15 €	+24,28%
442700, 444907	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
442800, 444908	von privaten Unternehmen	32.657,07 €	35.720,00 €	33.872,77 €	-1.847,23 €	-5,17%
442900, 444909	von übrigen Bereichen	262.210,28 €	240.050,00 €	282.003,72 €	41.953,72 €	+17,48%
443900, 444900	Sonstige Kostenerstattungen					
449800	Periodenfremde Kostenerstattungen	45.798,64 €		165.990,45 €	165.990,45 €	*
	Summe	1.223.960,31 €	1.027.908,86 €	2.594.994,05 €	1.567.085,19 €	+152,45%

Erstattungen vom Bund

Der Bund hat dem Land NRW im Jahr 2015 einmalig Mittel i.H.v. 380 Mio. € zur Entlastung der Kommunen bei der Unterbringung der Flüchtlinge zur Verfügung gestellt. Die Mittel wurden vom Land entsprechend dem Zuweisungsschlüssel nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) verteilt. Auf Neunkirchen-Seelscheid entfielen somit rd. 439 T€.

Daneben wurden Kostenerstattungen im Rahmen des Bundesfreiwilligendienstes geleistet.



Erstattungen vom Land

Auf Grund erhöhter Zuweisungen von Asylbewerbern und Flüchtlingen erhöhen sich auch die zuweisungsbedingten Landeserstattungen nach dem FlüAG. Für das Jahr 2015 wurden pauschale Landeszuweisungen und Sonderzuweisungen i.H.v. 432 Mio. € an die Kommunen ausgezahlt. Nach dem o.g. Zuweisungsschlüssel ergab sich daraus ein Ertrag von rd. 499 T€.

Daneben erstattet das Land die Auslagen und Personalkosten für den laufenden Betrieb der Notunterkunft für Flüchtlinge (384 T€).

Außerdem hat das Land die Kosten für Lehrgänge der Freiwilligen Feuerwehr erstattet.

Erstattungen von verbundenen Unternehmen

Es handelt sich hierbei um Kostenerstattungen von den Gemeindewerken und dem gemeinsamen Kommunalunternehmen.

Die Werke haben um rd. 148 T€ höhere Erstattungen an die Gemeinde geleistet als etatisiert (Plan 482 T€, Ist 629 T€). Der erste Beigeordnete wurde mit Wirkung vom 01.08.2015 zum Vorstand der Gemeindewerke bestellt. Die Personalkosten einschl. Verwaltungsgemeinkosten werden zu 90 % von den Werken erstattet (83 T€). Weitere Mehrerträge sind durch die Abrechnung des EDV-Supports und den verstärkten Einsatz der gemeindlichen Hausmeister im Bereich der Flüchtlingsunterbringung bedingt.

Periodenfremde Kostenerstattungen und Kostenumlage

Im Rahmen der Abrechnung für das Wirtschaftsjahr 2014 und die Vorjahre haben die Gemeindewerke einen Betrag von rd. 129 T€ an die Gemeinde zurückerstattet.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	Veräußerung von Anlagevermögen					
451200	Veräußerung von Grundstücken					
451500	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen					
	Ordnungsrechtliche Erträge					
452100	Ordnungsrechtliche Erträge	31.806,19 €	10.050,00 €	8.219,42 €	-1.830,58 €	-18,21%
452110	Bußgelder	7.353,40 €	5.500,00 €	7.987,45 €	2.487,45 €	+45,23%
452120	Zwangsgelder		500,00 €	100,00 €	-400,00 €	-80,00%
452130	Verwarnungsgelder	18.973,50 €	14.000,00 €	20.398,50 €	6.398,50 €	+45,70%
	Säumniszuschläge, Vollstreckungsgebühren					
452200	Vollstreckungsgebühren	33.227,12 €	40.000,00 €	29.744,85 €	-10.255,15 €	-25,64%
452210	Säumniszuschläge	33.261,10 €	15.000,00 €	170.321,74 €	155.321,74 €	+1035,48%
452220	Mahngebühren	21.188,52 €	20.600,00 €	19.033,76 €	-1.566,24 €	-7,60%
452230	Stundungszinsen	4.073,27 €	5.432,00 €	2.683,62 €	-2.748,38 €	-50,60%



	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
452240	Rücklastschriftgebühren	256,07 €	500,00 €	395,88 €	-104,12 €	-20,82%
452250	Aussetzungszinsen	62,00 €	1.000,00 €	1.005,75 €	5,75 €	+0,58%
452260	Verspätungszuschläge	540,00 €		1.525,00 €	1.525,00 €	*
452270	Hinterziehungszinsen					
452500	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	86.590,00 €	70.622,00 €	140.493,00 €	69.871,00 €	+98,94%
452600	Konzessionsabgaben	758.380,00 €	756.000,00 €	760.160,00 €	4.160,00 €	+0,55%
452700 - 452710	Schadenersatz	15.693,82 €	9.400,00 €	34.749,45 €	25.349,45 €	+269,68%
452800	Spenden	6.945,01 €	250,00 €	14.010,40 €	13.760,40 €	+5504,16%
453100-453110	Auflösung von sonstigen Sonderposten	125.772,30 €	121.655,95 €	124.514,47 €	2.858,52 €	+2,35%
454200	Erstattung von Körperschaftsteuer VJ	219,20 €		219,20 €	219,20 €	*
	Wertkorrekturen					
458100	Zuschreibungen	319.084,93 €				
458200	Auflösung von EWB auf Forderungen	1.961,72 €		320.554,57 €	320.554,57 €	*
458210	Auflösung von PWB auf Forderungen	11.011,73 €		264,13 €	264,13 €	*
458300	Auflösung von Rückstellungen	90.370,66 €		36.707,74 €	36.707,74 €	*
458310	Auflösung von Pensionsrückstellungen	53.502,00 €	27.539,00 €	547.773,00 €	520.234,00 €	+1889,08%
458410	Kleinbetragsbereinigung			52,93 €	52,93 €	*
458500	Bestandskorrekturen	418.545,53 €	47.600,42 €	199.785,72 €	152.185,30 €	+319,71%
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	15,52 €				
459800	Periodenfremde sonstige ordentl. Erträge	102.526,24 €	1.737,00 €	33.496,20 €	31.759,20 €	+1828,39%
	Summe	2.141.359,83 €	1.147.386,37 €	2.474.196,78 €	1.326.810,41 €	+115,64%

Säumniszuschläge

Bei den Säumniszuschlägen ergaben sich Mehrerträge von 155 T€. Hiervon handelt es sich jedoch überwiegend um Säumniszuschläge auf niedergeschlagene Forderungen, welche folglich ihrerseits ebenso niederschlagen waren, sodass diesen Erträgen insoweit Aufwendungen für die Niederschlagung von Forderungen gegenüberstehen.

Nachforderungszinsen Gewerbesteuer

Aufgrund von mehreren Gewerbesteuerfestsetzungen für zurückliegende Veranlagungsjahre ergaben sich entsprechende Mehrerträge.

Auflösung von Einzelwertberichtigungen

Die Erträge ergeben sich buchungsbedingt bei der Niederschlagung von einzelwertberichtigten Forderungen, sodass hier ebenfalls Aufwendungen in gleicher Höhe gegenüberstehen.



Auflösung von Pensionsrückstellungen

Drei Beamte sind zu anderen Dienstherrn gewechselt. Eine Beamtin ist auf eigenen Antrag entlassen worden. Eine Versorgungsempfängerin ist verstorben. Nach dem Ruhestandseintritt eines früheren Beamten der Gemeinde konnten die für ihn bestehenden Erstattungsverpflichtungen reduziert werden.

Bestandskorrekturen

Aufgrund einer aktualisierten Bewertung der Grabnutzungsrechte konnten die entsprechenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten um rd. 139 T€ herabgesetzt werden.

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

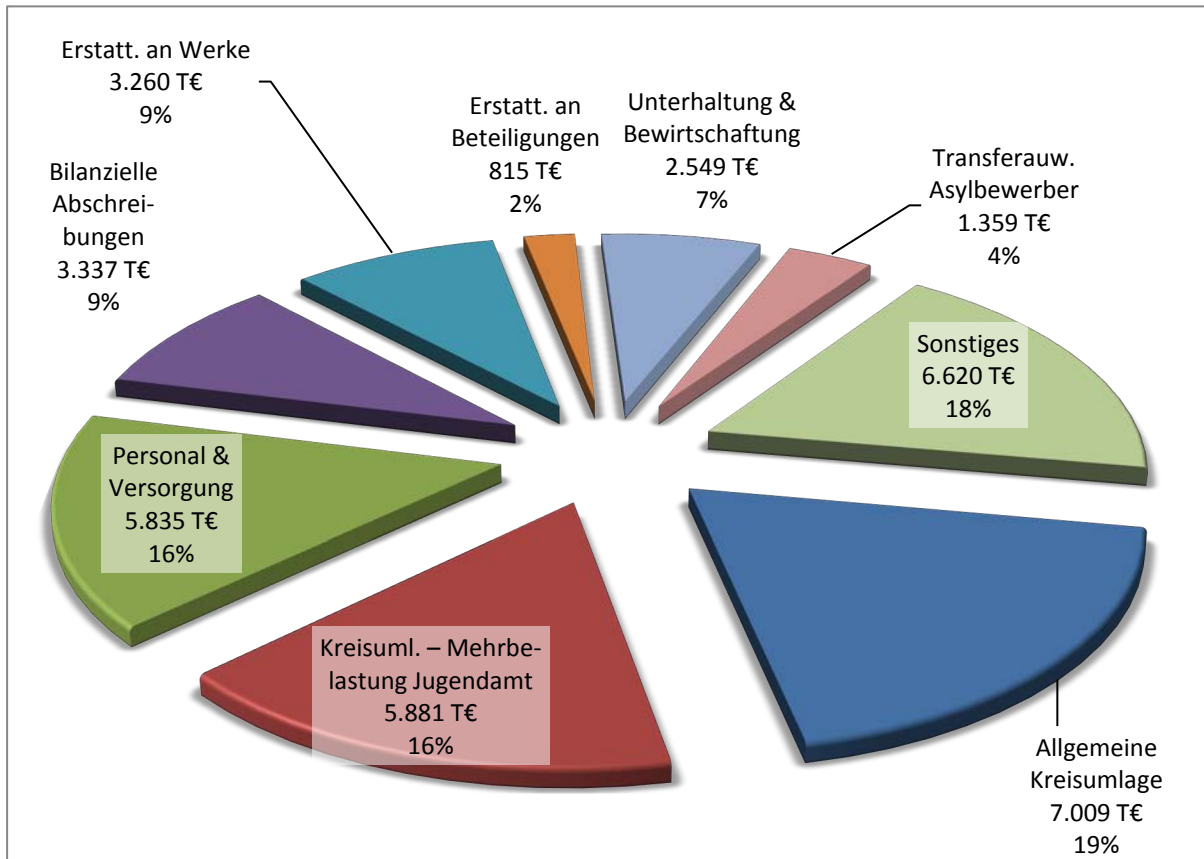
Die hier ausgewiesenen Erträge entstehen aus den Leistungen des Amtes für Verwaltungsmanagement, des Rechnungsprüfungsamtes und des Gebäudemanagements für Sanierung/Teilneubau des Antoniuskollegs und andere Investitionsmaßnahmen.



4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Personalaufwendungen	5.482.135,44 €	4.927.679,97 €	5.427.864,10 €	500.184,13 €	+10,15%
Versorgungsaufwendungen	1.111.671,00 €	294.071,00 €	407.571,00 €	113.500,00 €	+38,60%
Aufwendungen f. Sach- & Dienstleistungen	7.309.771,09 €	8.210.935,73 €	7.905.208,44 €	-305.727,29 €	-3,72%
Bilanzielle Abschreibungen	2.867.846,21 €	2.991.114,09 €	3.336.755,46 €	345.641,37 €	+11,56%
Transferaufwendungen	15.677.130,88 €	15.364.523,12 €	16.510.067,48 €	1.145.544,36 €	+7,46%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.085.548,60 €	1.753.569,42 €	3.077.923,23 €	1.324.353,81 €	+75,52%
Summe der ordentlichen Aufwendungen	34.534.103,22 €	33.541.893,33 €	36.665.389,71 €	3.123.496,38 €	+9,31%



4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	Bezüge/Vergütung					



	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
501100	Beamte	1.196.870,26 €	1.259.747,27 €	1.187.389,64 €	-72.357,63 €	-5,74%
501200	tariflich Beschäftigte	2.483.327,02 €	2.425.553,12 €	2.441.696,58 €	16.143,46 €	+0,67%
501900	sonstige Beschäftigte	974,89 €	42.776,64 €	773,70 €	-42.002,94 €	-98,19%
	Beiträge Versorgungskassen					
502200	tariflich Beschäftigte	194.572,73 €	184.837,83 €	193.269,07 €	8.431,24 €	+4,56%
502900, 502950	sonstige Beschäftigte	257,09 €		204,04 €	204,04 €	*
	Beiträge Sozialversicherung					
503100	Beamte					
503200	tariflich Beschäftigte	503.315,93 €	466.145,50 €	501.897,54 €	35.752,04 €	+7,67%
503900	sonstige Beschäftigte	1,37 €	16.983,00 €	1,98 €	-16.981,02 €	-99,99%
	Zuführungen zu Rückstellungen					
505100	für Pensionen	793.976,00 €	366.748,00 €	684.463,00 €	317.715,00 €	+86,63%
506100	für Altersteilzeit	57.682,64 €	60.182,64 €	67.645,51 €	7.462,87 €	+12,40%
507100	für nicht genommenen Urlaub	46.091,27 €		46.748,38 €	46.748,38 €	*
507200	für Überstunden	28.005,92 €		56.027,38 €	56.027,38 €	*
507300	für Beihilfe	133.698,00 €	100.273,00 €	211.427,00 €	111.154,00 €	+110,85%
509800	Periodenfremde Personalaufwendungen	43.362,32 €	4.432,97 €	36.320,28 €	31.887,31 €	+719,32%
	Summe der Personalaufwendungen	5.482.135,44 €	4.927.679,97 €	5.427.864,10 €	500.184,13 €	+10,15%
511100	Versorgungsbezüge der Beamten	355.984,00 €				
512100	Beiträge zu Versorgungskassen Pensionäre		294.071,00 €	348.088,00 €	54.017,00 €	+18,37%
515100	Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	626.757,00 €				
516100	Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	128.930,00 €		59.483,00 €	59.483,00 €	*
	Summe der Versorgungsaufwendungen	1.111.671,00 €	294.071,00 €	407.571,00 €	113.500,00 €	+38,60%
	Summe Personal & Versorgung	6.593.806,44 €	5.221.750,97 €	5.835.435,10 €	613.684,13 €	+11,75%

Bezüge der Beamten

Bei den Beamten wurde eine Besoldungserhöhung von 3 % berücksichtigt. Tatsächlich erfolgte eine Besoldungsanpassung um 1,9 % zum 01.06.2015. Dies führt zu Einsparungen von rd. 23 T€.

Vier Beamte sind zu anderen Dienstherrn gewechselt oder sind auf eigenen Antrag entlassen worden. (-62 T€). Ein Beamter wurde zum 01.08.2015 eingestellt (+28 T€).

Daneben wurden Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von rd. 35 T€ aufwandsmindernd in Anspruch genommen.

Der Restbetrag von rd. +19 T€ ergibt sich aus strukturellen Änderungen, Mehrarbeitsvergütungen u.a.

Vergütungen der tariflich Beschäftigten

Zur Betreuung der zusätzlichen Einrichtungen für die Unterbringung von Flüchtlingen mussten zwei Hausmeister befristet eingestellt werden (rd. 13 T€).



Für einen langfristig erkrankten Beamten wurde eine Tarifbeschäftigte befristet eingestellt (6 T€), ein weiterer Tarifbeschäftigter wurde befristet für einen Beamten eingestellt, der zu einem anderen Dienstherrn gewechselt ist (7 T€).

Die Personalaufwendungen für Personen im freiwilligen sozialen Jahr und im Bundesfreiwilligendienst wurden bei den Vergütungen für sonstige Beschäftigte veranschlagt (Kto. 501900), die Buchung erfolgte allerdings bei den tariflich Beschäftigten (rd. 37 T€).

Daneben wurden Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von rd. 46 T€ aufwandsmindernd in Anspruch genommen.

Der Restbetrag ergibt sich aus strukturellen Änderungen, unständigen Bezügen und Fluktuationen.

Beiträge zu Versorgungskassen und zur Sozialversicherung

Die Mehraufwendungen bei den Entgelten führen auch zu entsprechend höheren Arbeitgeberbeiträgen. Zudem waren für verschiedene Personen höhere Beiträge zu leisten als in der Planung berücksichtigt.

Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte

Für einen Beamten, der voraussichtlich in 2018 und damit vor der Regelaltersgrenze in den Ruhestand wechselt, mussten höhere Pensions- und Beihilferückstellungen gebildet werden, da der notwendige Rückstellungsbetrag zum Ruhestandseintritt entsprechend früher angesammelt sein muss (54 T€).

Ein weiterer Beamter wurde zum 01.08.2015 eingestellt. Für diesen mussten Pensions- und Beihilferückstellungen einschließlich der Vordienstzeiten bei früheren Dienstherrn i.H.v. rd. 261 T€ gebildet werden.

Die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf der Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils. Nach Mitteilung der Rheinischen Versorgungskasse ergab sich durch die Umstellung der zugrundeliegenden Wahrscheinlichkeitstabellen vom Stand 2013 auf den aktuellen Stand 2014 eine Erhöhung des Teilwerts der Beihilfeverpflichtungen um 4,5 %, was eine zusätzliche Zuführung von rd. 67 T€ ausmachte.

Aufgrund der Anhebung der Dienst- und Versorgungsbezüge um 1,9 % zum 01.06.2015 mussten die Rückstellungen für aktive Beamte um 106 T€ angehoben werden.

Für vier im Haushaltsjahr 2015 zu anderen Dienstherrn gewechselte bzw. entlassene Beamte sind geplante Zuführungen entfallen (-22 T€). Zudem waren für eine in 2014 eingestellte Beamtin geringere Zuführungen zu leisten als prognostiziert (-33 T€).

Versorgungsaufwendungen

Bedingt durch die o.g. Anpassung der Wahrscheinlichkeitstabellen und die Besoldungserhöhung waren auch höhere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger zu leisten.



4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei dieser Position handelt es sich um folgende Sachverhalte:

	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	Bewirtschaftung					
522100	Strom	198.702,25 €	208.351,00 €	179.261,20 €	-29.089,80 €	-13,96%
522200	Gas	45.168,98 €	88.163,00 €	63.238,09 €	-24.924,91 €	-28,27%
522300	Wärmebezug	220.592,63 €	282.418,00 €	224.777,14 €	-57.640,86 €	-20,41%
522400	Heizöl	6.593,76 €	8.400,00 €	6.186,85 €	-2.213,15 €	-26,35%
522500	Treibstoffe für Fahrzeuge	12.090,64 €	13.585,00 €	11.055,53 €	-2.529,47 €	-18,62%
522600	Treibstoffe für Sonstiges	195,69 €		42,69 €	42,69 €	*
522700	Wasser	11.266,32 €	16.978,00 €	16.636,28 €	-341,72 €	-2,01%
522800	Abwasser	27.844,93 €	35.995,00 €	44.523,72 €	8.528,72 €	+23,69%
524901	Lichtcontracting					
524902	Niederschlagswasser	20.694,67 €	14.842,00 €	34.942,39 €	20.100,39 €	+135,43%
523700	Sonstige Bewirtschaftung	2.452,56 €	946,00 €	2.293,62 €	1.347,62 €	+142,45%
523710	Abfallentsorgung	16.776,09 €	23.565,00 €	36.907,10 €	13.342,10 €	+56,62%
523720	Gebäudereinigung	189.469,79 €	176.404,93 €	188.648,95 €	12.244,02 €	+6,94%
523730	Schornsteinreinigung	496,79 €	488,00 €	648,49 €	160,49 €	+32,89%
	Summe Bewirtschaftung	752.345,10 €	870.135,93 €	809.162,05 €	-60.973,88 €	-7,01%
	Unterhaltung					
523100	Unterhalt. u. Bewirtsch. Grundstücke	51.239,00 €	14.275,00 €	18.309,72 €	4.034,72 €	+28,26%
523110	Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude	135.051,18 €	236.787,00 €	237.954,33 €	1.167,33 €	+0,49%
524906	Wartung Gebäudetechnik	49.070,45 €	87.918,40 €	52.927,44 €	-34.990,96 €	-39,80%
523120	Pflege Außenanlagen	4.713,35 €	13.000,00 €	5.512,20 €	-7.487,80 €	-57,60%
523130	Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	2.280,69 €	6.368,00 €	2.341,42 €	-4.026,58 €	-63,23%
523140	Sanierungsmaßnahmen	38.196,93 €	146.000,00 €	61.318,83 €	-84.681,17 €	-58,00%
523150	Sanierungsmaßnahmen technische Anlagen					
523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	152.383,49 €	327.000,00 €	191.551,90 €	-135.448,10 €	-41,42%
524904	Unterhaltung Straßenbegleitgrün	22.701,43 €	20.000,00 €	30.568,62 €	10.568,62 €	+52,84%
524905	Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	16.102,87 €	2.000,00 €	10.580,02 €	8.580,02 €	+429,00%
523300	Unterhaltung Maschinen und tech. Anlagen	4.721,70 €	17.189,00 €	3.734,60 €	-13.454,40 €	-78,27%
523400	Unterhaltung Fahrzeuge	21.703,61 €	19.700,00 €	16.023,54 €	-3.676,46 €	-18,66%
523410	Reparatur Fahrzeuge	3.364,42 €	1.500,00 €		-1.500,00 €	-100,00%
523500	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	813,13 €		3.493,70 €	3.493,70 €	*
523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus.	49.615,89 €	45.400,00 €	50.587,52 €	5.187,52 €	+11,43%
523610	Unterhaltung Datenverarbeitungseinricht.	23.202,59 €	5.650,00 €	5.521,58 €	-128,42 €	-2,27%
	Summe Unterhaltung	575.160,73 €	942.787,40 €	690.425,42 €	-252.361,98 €	-26,77%
	Schülerbeförderungskosten					
524100	Schülerbeförderungskosten		65.200,00 €		-65.200,00 €	-100,00%
524907	Grundfahrten Schülerbeförderung	839.023,73 €	812.200,00 €	844.503,94 €	32.303,94 €	+3,98%
524908	Zwischenfahrten Schülerbeförderung	26.082,50 €	26.000,00 €	27.858,50 €	1.858,50 €	+7,15%
	Weitere Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen					
524200	Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsges.	54.480,29 €	63.396,00 €	52.744,18 €	-10.651,82 €	-16,80%
524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	11.356,19 €	9.940,00 €	6.399,44 €	-3.540,56 €	-35,62%
524310	Projektorientierter Unterrichtsbedarf	675,83 €	2.450,00 €	599,12 €	-1.850,88 €	-75,55%
524400	Medien	18.464,56 €	18.650,00 €	17.942,21 €	-707,79 €	-3,80%
524903	Verpfllegung	123.381,05 €	140.850,00 €	133.645,57 €	-7.204,43 €	-5,11%
524900	Anderere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend.	44.693,12 €	80.676,93 €	43.477,14 €	-37.199,79 €	-46,11%
	Summe Weitere Verw.-/Betriebsaufw.	253.051,04 €	315.962,93 €	254.807,66 €	-61.155,27 €	-19,36%
	Kostenerstattungen					
525100	Erstattungen an Bund					



Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
525300 Erstattungen an Gemeinden, GV	20.636,50 €	98.069,00 €	30.438,11 €	-67.630,89 €	-68,96%
525500 Erstattungen an so. öffentlichen Bereich					
525600 Erstattungen an verb. Unt., Bet., Sond.	3.071.997,69 €	3.164.907,00 €	3.259.654,24 €	94.747,24 €	+2,99%
528903 Kostenerst. Beteiligungen	787.893,15 €	825.773,47 €	814.728,53 €	-11.044,94 €	-1,34%
525700 Erstattungen an so. öffentliche SoRe	80.820,97 €	136.466,00 €	95.581,21 €	-40.884,79 €	-29,96%
525800 Erstattungen an private Unternehmen	386.523,58 €	459.411,00 €	447.713,01 €	-11.697,99 €	-2,55%
525900 Erstattungen an übrige Bereiche	119.064,58 €	136.820,00 €	155.339,31 €	18.519,31 €	+13,54%
Summe Kostenerstattungen	4.466.936,47 €	4.821.446,47 €	4.803.454,41 €	-17.992,06 €	-0,37%
Materialverbrauch					
526800 Sonstiger Materialverbrauch	42.081,03 €	13.850,00 €	34.980,24 €	21.130,24 €	+152,56%
526804 Schülertickets		100,00 €		-100,00 €	-100,00%
526805 Personalausw. & Reisepässe	71.305,75 €	79.100,00 €	76.819,88 €	-2.280,12 €	-2,88%
526806 Familienstammbücher	284,12 €	900,00 €	480,16 €	-419,84 €	-46,65%
526807 Materialverbrauch Gebäudereinigung	9.050,28 €	8.108,00 €	9.237,32 €	1.129,32 €	+13,93%
526900 Sonstige Vorräte	3.083,30 €	1.800,00 €	1.971,70 €	171,70 €	+9,54%
Summe Materialverbrauch	125.804,48 €	103.858,00 €	123.489,30 €	19.631,30 €	+18,90%
529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen	23.513,17 €	24.164,00 €	35.341,70 €	11.177,70 €	+46,26%
529200 Verbandsumlagen	209.305,31 €	229.181,00 €	214.582,45 €	-14.598,55 €	-6,37%
529800 Periodenfremde Sach- u. Dienstleistungen	38.548,56 €		101.583,01 €	101.583,01 €	*
Summe Sach- und Dienstleistungen	7.309.771,09 €	8.210.935,73 €	7.905.208,44 €	-305.727,29 €	-3,72%

Sanierungsmaßnahmen

Maßnahme	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015
Feuerwehrrätehaus Seelscheid			
4.010003.790.004 Notstromversorgung FW Se.		5.000,00	
Grundschule Neunkirchen			
4.010004.790.001 Nachrüstung EDV		5.000,00	
4.010004.790.006 Umbau Bewegungsraum			1.246,87
Sporthalle Grundschule Neunkirchen			
4.010005.790.006 Anschluss TH an ELA-Anlage der GS	1.007,88		
4.010005.790.007 Erneuerung der Trennvorhänge			
Grundschule Seelscheid			
4.000031.790.006 Alarmsys./Brandschutzk. (kons.) GS Se.		15.000,00	
4.010006.790.001 Austausch Türen wg. Schallschutz GS Seel.	8.890,58		
4.010006.790.015 Putzmittelraum u. Wasserentnahmestellen		5.000,00	
4.010006.790.016 Nachrüstung EDV		5.000,00	
Grundschule Wolperath			
4.010008.790.002 GGS Wo. Einbau Trennwand Büro SonPäda		21.000,00	
4.010008.790.003 Nachrüstung EDV		5.000,00	
Turnhalle GHS Neunkirchen			
4.010011.790.006 Anschluss TH an ELA-Anlage der GeS	4.872,83		
Kindergarten Birkenfeld			
4.010017.790.003 Strom und Abhangdecke	16.310,26		
Kindergarten Pohlhausen			
4.010019.790 Sanierung KiGa Pohlhausen			20.161,14
Sporthalle Seelscheid			
4.010022.790.003 Erneuerung Pflasterweg MZH.Seelsch.		5.000,00	2.394,59
Begegnungsstätte Neunkirchen			
4.010028.790.002 Begegnungsst. Neunkirchen Außenanstrich		10.000,00	
Gesamtschule Neunkirchen			



Maßnahme		Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015
4.000037.790.014	Sanierung Trafostation Hauptschule		55.000,00	35.643,28
4.010010.790.004	Erneuerung Holzfenster GHS			1.872,95
4.010010.790.010	Umbau Gesamtschule	1.262,26		
4.010093.790.002	Nachrüstung EDV		15.000,00	
4.010093.790.005	Büro für Sonderpädagogen	5.853,12		
Summe		38.196,93	146.000,00	61.318,83

Die unter der Position „Nachrüstung EDV“ bei den einzelnen Schulen veranschlagten Mittel wurden für konsumtive Ausgaben im Rahmen der Erneuerung der Netzwerktechnik (v.a. Konten 523600 und 523610) verwandt.

Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Die Einsparungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2014	Fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	abs. Abw.	rel. Abw.
Schulwegsicherung		1.000,00		-1.000,00	-100,00%
Straßen, Wege und Plätze	110.988,65	187.000,00	73.176,65	-113.823,35	-60,87%
Straßenbeleuchtung	37.617,98	136.000,00	117.994,45	-18.005,55	-13,24%
Wartehallen	1.993,25	3.000,00	380,80	-2.619,20	-87,31%
Summe	150.599,88	327.000,00	191.551,90	-135.448,10	-41,42%

Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

Bei dem Konto 525600 wurden in Planung und Rechnung ausschließlich Erstattungen an die Gemein-
dewerke erfasst.



Gemeindewerke

	Profit Center	Ergebnis 2014	Fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	abs. Abw.	rel. Abw.
0103	Zentrale Dienste	1.500,00	1.774,00	1.027,83	-746,17	-42,06%
0105	IT	22.223,12	23.793,00	19.546,08	-4.246,92	-17,85%
0106	Personalmanagement und Organisation	267,75	900,00	321,30	-578,70	-64,30%
0107	Finanzmanagement	325.203,82	359.915,83	322.037,02	-37.878,81	-10,52%
0108	Immobilienmanagement	14.121,06	19.338,64	35.983,49	16.644,85	86,07%
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	21,50				
0203	Einwohnerangelegenheiten, Personenstandswe- sen	18,06				
0204	Statistik und Wahlen	15,48				
0301	GGG Neunkirchen	14.811,46	14.856,00	14.856,96	0,96	0,01%
0302	GGG Seelscheid	17.051,58	15.269,00	15.269,64	0,64	0,00%
0303	GGG Wolperath	7.680,00	7.703,00	7.703,52	0,52	0,01%
0304	Hauptschule	5.485,68				
0305	Realschule	28.800,12				
0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers	29.573,46				
0307	Gesamtschule	2.742,84	19.947,00	19.946,88	-0,12	-0,00%
0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aus- siedler	49.060,00	34.453,00	234.925,84	200.472,84	581,87%
0601	Jugendarbeit	5,59				
0801	Sportförderung	1.201.993,59	1.187.359,00	1.152.146,42	-35.212,58	-2,97%
0901	Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinforma- tionen	160,39	461,00	11,70	-449,30	-97,46%
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	967.006,08	1.115.437,77	1.103.742,43	-11.695,34	-1,05%
1202	Öffentliche Verkehrsanlagen	5.924,19	6.710,76	6.905,88	195,12	2,91%
1301	Natur- und Landschaftspflege	14,19		78,39	78,39	*
1302	Bestattungswesen	378.307,41	356.989,00	325.150,86	-31.838,14	-8,92%
1501	Wirtschaft und Tourismus	10,32				
	Summe	3.071.997,69	3.164.907,00	3.259.654,24	94.747,24	2,99 %

Die Kostenerstattungen in den verschiedenen Sparten für das Wirtschaftsjahr 2015 wurden von den Werken nach aktuellem Stand in Rechnung gestellt und sind im Jahresabschluss berücksichtigt. Rückstellungen für ausstehende Rechnungen mussten nicht gebildet werden.

Bei den Kosten für die Finanzbuchhaltung ergab sich eine Einsparung aufgrund der von den Werken vorgenommenen Aktualisierung des Verteilschlüssels anhand der tatsächlichen Buchungszahlen.

Die ungedeckten Kosten für die Unterbringung der Asylbewerber und Flüchtlinge liegen mit einem Ergebnis von rd. 235 T€ um rd. 200 T€ über dem Ansatz. Aufgrund des enormen Zuzugs von Flüchtlingen insbesondere ab dem zweiten Halbjahr 2015 mussten die Werke zusätzliche Wohnungen anmieten und bisher kommunal genutzte Gebäude (Sportheim, Jugendzentrum) bereitstellen. Zudem wurde eine neue Gemeinschaftsunterkunft in Nackhausen errichtet.

Bei der Unterhaltung der Sportanlagen wurden hier um rd. 35 T€ geringere Aufwendungen verbucht. Ursächlich hierfür ist, dass die Sportpauschale im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes in Höhe von rd. 54 T€ vollständig an die Gemeindewerke weitergeleitet wurde (Aufwand bei Konto 531600).

Im Bereich des Bestattungswesens konnten Einsparungen i.H.v. rd. 32 T€ erreicht werden. Mit dem gemeinsamen Kommunalunternehmen konnte ein Pauschalpreis für die Pflege der Friedhofsflächen vereinbart werden.



Kostenerstattungen an Beteiligungen

Gemeinsames Kommunalunternehmen

	Profit Center	Ergebnis 2014	Fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	abs. Abw.	rel. Abw.
0105	IT	82,72				
0108	Immobilienmanagement	171.246,37	235.569,46	209.851,56	-25.717,90	-10,92%
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	513,14	1.377,74	280,40	-1.097,34	-79,65%
0204	Statistik und Wahlen	3.648,48				
0205	Gefahrenabwehr	568,36	3.144,08		-3.144,08	-100,00%
0301	GGs Neunkirchen	2.912,02	4.739,68	1.344,60	-3.395,08	-71,63%
0302	GGs Seelscheid		2.274,65		-2.274,65	-100,00%
0303	GGs Wolperath	2.043,46	2.739,68	86,80	-2.652,88	-96,83%
0304	Hauptschule	1.364,08	1.500,00		-1.500,00	-100,00%
0305	Realschule	932,08	2.500,00		-2.500,00	-100,00%
0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers	521,55				
0307	Gesamtschule	1.111,72	2.000,00	4.206,10	2.206,10	110,31%
0401	Gemeindebücherei	218,62				
0402	Kultureinrichtungen und Kulturförderung	4.031,20	10.100,00	4.419,55	-5.680,45	-56,24%
0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler	372,24		2.918,30	2.918,30	*
0503	sonstige soziale Leistungen			169,40	169,40	*
0601	Jugendarbeit			549,78	549,78	*
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	519.400,06	453.856,00	506.796,47	52.940,47	11,66%
1203	ÖPNV	6.815,16	9.844,29	12.564,12	2.719,83	27,63%
1301	Natur- und Landschaftspflege	55.970,10	75.787,64	55.187,78	-20.599,86	-27,18%
1302	Bestattungswesen	353,90		1.119,37	1.119,37	*
1401	Umweltschutz		5.340,25		-5.340,25	-100,00%
1501	Wirtschaft und Tourismus	787,89		234,30	234,30	*
	Summe	772.893,15	810.773,47	799.728,53	-11.044,94	-1,36%

Tourismusverein

Der jährliche Mitgliedsbeitrag an den interkommunalen Tourismusverein bergisch⁴ beträgt 15 T€.



4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
572100 Immaterielle Vermögensgegenstände	20.147,58 €	26.311,91 €	26.356,31 €	44,40 €	+0,17%
573100 Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke	77.408,50 €	78.727,74 €	76.782,74 €	-1.945,00 €	-2,47%
573110 Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke – außerplanmäßig					
573200 Gebäude, Aufbauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke	1.117.472,02 €	1.201.287,18 €	1.312.984,50 €	111.697,32 €	+9,30%
573210 Gebäude, Aufbauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke – außerplanmäßig					
574100 Brücken und Tunnel	10.755,63 €	11.588,97 €	10.755,63 €	-833,34 €	-7,19%
574400 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrseinrichtungen	1.364.014,30 €	1.368.512,18 €	1.570.273,71 €	201.761,53 €	+14,74%
575100 Maschinen	2.320,09 €	2.320,10 €	2.330,00 €	9,90 €	+0,43%
575200 Technische Anlagen	426,09 €	12.610,26 €	426,09 €	-12.184,17 €	-96,62%
575300 Betriebsvorrichtungen	8.282,12 €	7.059,61 €	8.282,11 €	1.222,50 €	+17,32%
575400 Fahrzeuge	58.583,08 €	51.601,53 €	45.797,16 €	-5.804,37 €	-11,25%
576100 Betriebs- & Geschäftsausstattung	106.305,05 €	157.184,56 €	217.216,41 €	60.031,85 €	+38,19%
576200 Geringwertige Wirtschaftsgüter	63.575,66 €	32.050,00 €	65.550,80 €	33.500,80 €	+104,53%
577100 Finanzanlagen	38.556,09 €	41.860,05 €		-41.860,05 €	-100,00%
Summe	2.867.846,21 €	2.991.114,09 €	3.336.755,46 €	345.641,37 €	+11,56%

Im Jahr 2015 wurde der Zustand aller Gemeindestraßen aktuell neu begutachtet. Aufgrund der dabei festgestellten Verschlechterung des Zustands verschiedener Straßen wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen i.H.v. rd. 208 T€ vorgenommen.

Zudem sind infolge der Aktivierung der Baumaßnahmen des Antoniuskollegs die Abschreibungen auf Gebäude um rd. 100 T€ gestiegen. Darüber hinaus musste nach einer Inventur des Medienbestands der Bücherei eine außerplanmäßige Abschreibung von rd. 76 T€ vorgenommen werden.

Die an die Gemeindewerke geleisteten Kostenerstattungen für die anteiligen Herstellungskosten der Abwasserbeseitigungsanlagen, soweit diese der Entwässerung der Gemeindestraßen dienen, sowie ein Baukostenzuschuss für die Errichtung des Parkplatzes und der Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid, welche bisher im Bereich der Finanzanlagen bilanziert und über die Nutzungsdauer dieser Anlagen abgeschrieben wurden, sind im Jahresabschluss 2015 in den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umgegliedert worden. Anstelle der bisherigen Abschreibungen fallen nunmehr Transferaufwendungen für die Auflösung der Rechnungsabgrenzungsposten an (Konto 531610).



4.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen ergeben sich im Detail wie folgt:

	Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
531300	Zuweisungen an Gemeinden, GV	10.755,00 €	11.299,20 €	10.771,20 €	-528,00 €	-4,67%
531600	Zuschüsse an verbundene Unternehmen			53.788,00 €	53.788,00 €	*
531610	Zuschüsse an verbundene Unternehmen – Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten			41.638,50 €	41.638,50 €	*
531800	Zuschüsse an private Unternehmen	704.204,00 €				
531810	Zuschüsse an private Unternehmen – Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	31.857,95 €	28.803,00 €	37.736,06 €	8.933,06 €	+31,01%
531900	Zuschüsse an übrige Bereiche	543.103,64 €	791.155,00 €	811.321,65 €	20.166,65 €	+2,55%
531910	Zuschüsse an übrige Bereiche – Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	7.200,36 €	19.241,92 €	7.654,92 €	-11.587,00 €	-60,22%
	Asylbewerberleistungsgesetz					
533810	Leistungen bei Krankheit usw. AsylbLG	106.396,75 €	145.260,00 €	179.487,00 €	34.227,00 €	+23,56%
	Leistungen in besonderen Fällen AsylbLG	29.897,74 €	39.500,00 €	13.557,30 €	-25.942,70 €	-65,68%
533830	Grundleistungen nach dem AsylbLG	318.324,99 €	278.750,00 €	807.606,01 €	528.856,01 €	+189,72%
533840	Arbeitsgelegenheiten nach dem AsylbLG	2.272,21 €	2.650,00 €	3.331,13 €	681,13 €	+25,70%
533850	Sonstige Leistungen nach dem AsylbLG	10.457,72 €	3.850,00 €	32.796,10 €	28.946,10 €	+751,85%
	Summe Asylbewerberleistungsgesetz	467.349,41 €	470.010,00 €	1.036.777,54 €	566.767,54 €	+120,59%
533901	Notunterkunft Flüchtlinge			322.341,60 €	322.341,60 €	*
534100	Gewerbesteuerumlage	355.560,18 €	345.462,00 €	387.657,65 €	42.195,65 €	+12,21%
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einh.	345.401,32 €	335.591,00 €	376.581,72 €	40.990,72 €	+12,21%
534300	Einheitslastenabrechnung			47.431,88 €	47.431,88 €	*
537100	Allgemeine Umlagen Abr. Solidarbeitrag		47.447,00 €		-47.447,00 €	-100,00%
537210	Kreisumlage	6.946.397,00 €	7.009.864,00 €	7.009.323,00 €	-541,00 €	-0,01%
537220	Jugendamtsumlage	5.833.205,00 €	5.881.465,00 €	5.881.012,00 €	-453,00 €	-0,01%
537230	Mehrbelastung ÖPNV	210.526,00 €	204.685,00 €	196.161,00 €	-8.524,00 €	-4,16%
539310	Einnahmeablieferung Bund	520,02 €				
539400	Krankenhausumlage	221.051,00 €	219.500,00 €	231.878,00 €	12.378,00 €	+5,64%
539800	Periodenfremde Transferaufwendungen			57.992,76 €	57.992,76 €	*
	Summe	15.677.130,88 €	15.364.523,12 €	16.510.067,48 €	1.145.544,36 €	+7,46%

Zuschüsse an verbundene Unternehmen

Die Sportpauschale nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz wurde im Haushaltsjahr 2015 in voller Höhe an die Gemeindewerke weitergeleitet.

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Bedingt durch erhöhte Zuweisungen von asylbehrenden Personen in 2015 erhöhten sich zwangsläufig auch die zu gewährenden Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.



Notunterkunft Flüchtlinge

Seit 29.10.2015 betreibt die Gemeinde im Rahmen der Amtshilfe für das Land NRW eine Notunterkunft für Flüchtlinge. Die angefallenen Aufwendungen werden vom Land erstattet.

Gewerbesteuerbeteiligungen

Bedingt durch die positive Entwicklung beim Gewerbesteueraufkommen waren auch höhere Gewerbesteuerumlagen einschl. der Finanzierungsbeteiligung am Fonds Dt. Einheit zu leisten.

Periodenfremde Transferaufwendungen

Aufgrund der Abrechnung des Zuschusses zur Eigenleistung an den Schulträger für das Jahr 2014 war eine Nachzahlung von rd. 20 T€ zu leisten. Weitere periodenfremde Aufwendungen i.H.v. rd. 27 T€ ergaben sich aus der Abrechnung der Krankenhilfe für Asylbewerber durch den Rhein-Sieg-Kreis.

4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Sonstige Personal-/Versorgungsaufw.					
541100 Personaleinstellungen	48,22 €		703,73 €	703,73 €	*
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	27.807,74 €	47.775,00 €	32.107,95 €	-15.667,05 €	-32,79%
541300 Reisekosten	17.253,35 €	24.810,00 €	18.355,31 €	-6.454,69 €	-26,02%
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	3.870,52 €	2.700,00 €	3.748,32 €	1.048,32 €	+38,83%
541700 Personalnebenaufwand	2.000,00 €	2.000,00 €	2.176,00 €	176,00 €	+8,80%
541902 Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG		2.500,00 €		-2.500,00 €	-100,00%
Summe sonst. Personal-/Versorgungsaufw.	50.979,83 €	79.785,00 €	57.091,31 €	-22.693,69 €	-28,44%
Inanspruchnahme von Rechten & Diensten					
542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	57.797,39 €	54.059,00 €	55.461,41 €	1.402,41 €	+2,59%
542110 Mietnebenkosten	5.040,00 €				
542120 Miete für Betriebs- und Geschäftsausst.	85.210,39 €	123.214,00 €	89.104,66 €	-34.109,34 €	-27,68%
542200 Leasing					
542210 Leasing für bewegliche Wirtschaftsgüter	5.186,98 €	3.000,00 €	3.510,61 €	510,61 €	+17,02%
542300 Gebühren	12.754,51 €	4.270,00 €	7.461,30 €	3.191,30 €	+74,74%
542310 Bankgebühren	6.941,27 €	5.080,00 €	6.346,31 €	1.266,31 €	+24,93%
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	18.215,37 €	57.000,00 €	11.380,46 €	-45.619,54 €	-80,03%
542800 Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigk.	36.333,03 €	14.560,00 €	24.142,49 €	9.582,49 €	+65,81%
542901 Entschädigungen Rats- & Ausschussmitgl.	168.883,29 €	160.000,00 €	156.452,12 €	-3.547,88 €	-2,22%
542902 sonstige Kosten der Gemeindeorgane	1.361,37 €	2.200,00 €	1.618,50 €	-581,50 €	-26,43%
542903 Fraktionszuwendungen	7.367,45 €	8.500,00 €	8.228,00 €	-272,00 €	-3,20%
542904 EDV-Support	179.931,53 €	147.344,00 €	201.068,05 €	53.724,05 €	+36,46%
542905 Softwarepflege	97.136,44 €	120.665,00 €	108.788,80 €	-11.876,20 €	-9,84%
542906 Ärztliche Gutachten	7.621,99 €	5.000,00 €	5.393,73 €	393,73 €	+7,87%
542907 Aufstellung von Bauleitplänen	8.560,86 €	21.000,00 €	1.797,50 €	-19.202,50 €	-91,44%
542908 Altlastenüberwachung	182,53 €	1.000,00 €	781,84 €	-218,16 €	-21,82%
542910 Miete f. Maschinen, tech. Anl, Fahrzeuge	48.042,38 €	3.120,00 €	9.623,64 €	6.503,64 €	+208,45%
542900 Andere sonst. Inanspr. Rechten, Diensten	111.204,22 €	22.200,00 €	83.820,55 €	61.620,55 €	+277,57%



Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Summe Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	857.771,00 €	752.212,00 €	774.979,97 €	22.767,97 €	+3,03%
Geschäftsaufwendungen					
543100 Büromaterial	3.679,52 €	10.500,00 €	3.744,36 €	-6.755,64 €	-64,34%
543110 Verbrauchsmaterial	43.487,97 €	35.950,00 €	35.257,52 €	-692,48 €	-1,93%
543200 Drucksachen	1.387,16 €	180,00 €	835,91 €	655,91 €	+364,39%
543210 Kopierkosten	1.363,38 €	5.570,00 €	1.232,85 €	-4.337,15 €	-77,87%
543300 Zeitungen und Fachliteratur	24.319,60 €	21.670,00 €	19.363,73 €	-2.306,27 €	-10,64%
543400 Porto	42.726,07 €	36.375,00 €	31.504,47 €	-4.870,53 €	-13,39%
543500 Telefon	36.661,71 €	44.738,00 €	38.918,02 €	-5.819,98 €	-13,01%
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	9.513,56 €	10.500,00 €	10.196,00 €	-304,00 €	-2,90%
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	3.438,11 €	4.100,00 €	2.173,88 €	-1.926,12 €	-46,98%
543800 Werbung	4.717,40 €	7.900,00 €	5.246,96 €	-2.653,04 €	-33,58%
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	2.088,85 €	1.710,00 €	2.879,10 €	1.169,10 €	+68,37%
543901 Internetkosten	13.021,13 €	8.550,00 €	12.839,46 €	4.289,46 €	+50,17%
Summe Geschäftsaufwendungen	186.404,46 €	187.743,00 €	164.192,26 €	-23.550,74 €	-12,54%
Versicherungsbeträge					
544100 Versicherungsbeträge	190,40 €	260,00 €	190,40 €	-69,60 €	-26,77%
544110 Haftpflichtversicherung	52.366,31 €	53.990,00 €	52.366,31 €	-1.623,69 €	-3,01%
544120 Unfallversicherung	147.032,44 €	155.100,00 €	143.753,34 €	-11.346,66 €	-7,32%
544130 Gebäudeversicherung	68.629,79 €	66.132,00 €	66.579,09 €	447,09 €	+0,68%
544140 Eigenschadenversicherung	9.118,97 €	11.200,00 €	9.118,97 €	-2.081,03 €	-18,58%
544150 Elektronikversicherung	2.273,75 €	3.005,00 €	2.540,19 €	-464,81 €	-15,47%
544160 Beihilfeversicherung	177.968,76 €	201.100,00 €	184.434,03 €	-16.665,97 €	-8,29%
544170 Strafrechtsschutzversicherung	2.134,80 €	2.550,00 €	2.134,80 €	-415,20 €	-16,28%
544200 Kfz-Versicherung	10.949,89 €	11.999,00 €	11.387,93 €	-611,07 €	-5,09%
543902 Freiwillige Unfallversicherung	1.785,02 €	1.967,00 €	1.706,95 €	-260,05 €	-13,22%
543903 Schlüsselverlustversicherung	1.021,14 €	2.095,00 €	1.278,18 €	-816,82 €	-38,99%
Summe Versicherungsbeiträge	473.471,27 €	509.398,00 €	475.490,19 €	-33.907,81 €	-6,66%
544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen	14.515,16 €	15.550,00 €	14.432,33 €	-1.117,67 €	-7,19%
544500 Verluste aus Abgang von VermG AV					
544600 Einstellungen und Zuschreibungen in SoPo	10.675,00 €		5,17 €	5,17 €	*
544700 Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen	39.134,10 €	12.500,00 €	643.292,27 €	630.792,27 €	+5046,34%
544701 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen für Versorgungslastenteilung.	107.166,00 €	22.829,00 €	161.877,00 €	139.048,00 €	+609,08%
544800 EWB auf Forderungen	55.001,90 €		112.201,58 €	112.201,58 €	*
544810 PWB auf Forderungen			1.004,55 €	1.004,55 €	*
544820 Abschreibungen auf Forderungen	2.372,63 €		463.779,73 €	463.779,73 €	*
547100 Grundsteuer	1.299,02 €	300,00 €	267,20 €	-32,80 €	-10,93%
547200 Kraftfahrzeugsteuer	466,82 €	421,00 €	691,00 €	270,00 €	+64,13%
548200 Körperschaftsteuer	13.809,00 €	13.808,00 €	13.808,00 €		±0,00%
548400 Solidaritätszuschlag	759,00 €	756,00 €	756,00 €		±0,00%
549100 Verfügungsmittel	10.308,70 €	7.000,00 €	6.415,03 €	-584,97 €	-8,36%
549200 Schadensfälle	3.246,56 €		16.148,22 €	16.148,22 €	*
549300 Festwerte	39.944,02 €	44.406,42 €	15.790,58 €	-28.615,84 €	-64,44%
549500 Korrektur von SoPo Zuschreibungen					
549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	6.975,00 €	23.541,00 €	17.518,00 €	-6.023,00 €	-25,59%
549800 Periodenfremde ordentlichen Aufwendungen	85.680,79 €		5.306,51 €	5.306,51 €	*
549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.568,34 €	83.320,00 €	132.876,33 €	49.556,33 €	+59,48%
Summe der sonstigen ordentlichen Aufwendungen	2.085.548,60 €	1.753.569,42 €	3.077.923,23 €	1.324.353,81 €	+75,52%



Andere sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Für verschiedene wiederkehrende Prüfungen der gemeindlichen Gebäude sind Kosten von rd. 15 T€ entstanden. Im Rahmen von Sanierungsmaßnahmen an gemeindlichen Gebäuden sind Planungskosten von rd. 31 T€ angefallen. Im Rahmen der Übernahme bzw. Neuvergabe des Gasnetzes wurden wirtschaftliche Beratungsleistungen i.H.v. rd. 12 T€ in Anspruch genommen. Weitere Kosten von rd. 12 T€ fielen für die Neugestaltung der gemeindlichen Homepage an.

EDV-Support

Für die Betreuung der EDV-Arbeitsplätze im Rathaus durch die civitec sind Mehraufwendungen von 17 T€ entstanden. Die Kosten für den EDV-Support für die PC-Arbeitsplätze der Gemeindewerke wurde von der civitec ebenfalls an die Gemeinde berechnet und den Werken wiederum in Rechnung gestellt (42 T€, korrespondierende Erträge bei 442600).

Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

	Ergebnis 2014	Fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015
Erstattung von Wertminderungen aus Leasingverträgen	1.160,00		
Personalaufwand/Besoldungserhöhung	4.488,83		2.851,00
Überörtliche Prüfung		12.500,00	
Brandschutzkonzept GS Seelscheid			2.500,00
Sanierung Trennvorhang MZH Neunkirchen			57.685,25
Ausschreibung Rahmenvertrag Schulmöbel			4.664,17
Endabrechnung Zuschuss Schulträgerleistung Antoniuskolleg			26.234,33
Kostenerstattung Schule für Lernbehinderte	33.300,00		30.000,00
Ausstehende Rechnungen Umsetzung IT-Konzept Schulen			11.534,86
Abrechnung Warengutscheine Asyl			2.373,14
Planungskosten ZOB			365,52
Gewerbesteuer			505.084,00
Erstattungsverpflichtung gKU Altersteilzeit	185,27		
Summe	39.134,10	12.500,00	643.292,27

Im November 2015 wurde der Defekt eines der beiden Trennvorhänge in der Dreifachsporthalle festgestellt. Um die Halle für den Schul- und Vereinssport nutzen zu können, war eine Sanierung dringend erforderlich. Der Auftrag für die Erneuerung des Trennvorhangs wurde daher im Dezember erteilt. Die Arbeiten wurden Anfang 2016 ausgeführt.

Aufgrund der Klage eines Unternehmens gegen Gewerbesteuerfestsetzungen aus mehreren Veranlagungsjahren wurde vorsorglich eine Rückstellung von 505 T€ gebildet.

Zuführung zu Rückstellungen aus Versorgungslastenteilung

Im Haushaltsjahr 2015 sind drei Beamte zu anderen Dienstherren gewechselt, gegenüber denen entsprechende Erstattungsverpflichtungen zu passivieren waren.



Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen

Forderungen von rd. 112 T€ mussten im Jahresabschluss wertberichtigt werden, da ihre Realisierung zweifelhaft erscheint. Es handelt sich hierbei vor allem um Gewerbesteuerforderungen einschl. Nachforderungen und Säumniszuschläge.

Weitere Forderungen von rd. 464 T€ wurden im Jahre 2015 niedergeschlagen. Hiervon waren 321 T€ bereits in Vorjahren wertberichtigt worden, sodass den Aufwendungen insoweit entsprechende Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen gegenüberstehen. Im Übrigen handelt es sich vor allem um in 2015 festgesetzte Nebenforderungen auf bereits wertberichtigte Altforderungen.

4.3 Finanzergebnis

Konto	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Finanzerträge	-452.844,71 €	-457.936,00 €	-813.332,51 €	-355.396,51 €	+77,61%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	813.791,30 €	902.820,00 €	877.741,26 €	-25.078,74 €	-2,78%
Finanzergebnis	360.946,59 €	444.884,00 €	64.408,75 €	-380.475,25 €	-85,52%

4.3.1 Finanzerträge

	Ist-Ergebnis 2014	Fortgeschr. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Zinserträge	7,17	1.000,00	0,51	-999,49	-99,95%
EK-Verzinsung Wasserwerk	96.842,00	97.629,00	97.629,00	0,00	±0,00%
EK-Verzinsung Abwasserwerk	196.709,00	198.307,00	198.307,00	0,00	±0,00%
Erträge Stromnetz	143.000,00	161.000,00	161.000,00	0,00	±0,00%
Periodenfremde Erträge					
EK-Verzinsung Stammkapital Wasserwerk 2014			7.444,15	7.444,15	*
EK-Verzinsung Stammkapital Wasserwerk 2014			29.279,61	29.279,61	*
Erträge Stromnetz 2014			51.267,95	51.267,95	*
Dividenden Wohnungsbaugesellschaften	16.286,54		9.599,43	9.599,43	*
Umlageüberhang Beamtenversorgung 2004-2013			258.804,86	258.804,86	*
Summe	452.844,71	457.936,00	813.332,51	355.396,51	77,61%

Im Rahmen der Umstellung der rein umlagebasierten Finanzierung der Beamtenversorgung auf einen individuellen Versorgungsanteil im Zeitraum von 2004 bis 2013 seitens der Rheinischen Versorgungskasse ist für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ein Umlageüberhang i.H.v. rd. 259 T€ entstanden, welchen die RVK in 2015 dem gemeindlichen Konto im KVR-Fonds (Finanzanlage) gutgeschrieben hat.

Die Stromnetzgesellschaft hat für das Geschäftsjahr 2014 eine Gewinnausschüttung i.H.v. rd. 194 € gezahlt. Im Vergleich zu der im Jahresabschluss 2014 berücksichtigten Forderung i.H.v. 143 T€ ergibt sich somit ein zusätzlicher Ertrag i.H.v. rd. 51 T€.



4.3.2 Finanzaufwendungen

Der Zinsaufwand für den Bereich der langfristigen Darlehen liegt im Ist mit rd. 669 T€ um rd. 6 T€ unter dem Planansatz. Diese Reduzierung ergibt sich, da das Darlehen zur Restfinanzierung des Anteilsverkehrs an der Stromnetzgesellschaft erst im März 2015 aufgenommen wurde.

Bei den Liquiditätskreditzinsen ist bis heute eine äußerst günstige Entwicklung festzustellen. Gegenüber dem Planergebnis von 228 T€, dem ein Zinssatz von 0,7 % zugrunde lag, konnten nochmals rd. 19 T€ eingespart werden.

4.4 Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. In 2015 sind die folgenden Erträge und Aufwendungen angefallen:

	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-67.752,27 €		-11.289,49 €	-11.289,49 €	*
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	298.607,81 €		101.692,88 €	101.692,88 €	*
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	1.217,20 €				
Verrechnungssaldo	232.072,74 €		90.403,39 €	90.403,39 €	*

Im Jahresabschluss 2015 wurden Erträge i.H.v. rd. 11 T€ und Aufwendungen i.H.v. rd. 102 T€ unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Die Erträge sind aus der Veräußerung mehrerer kleinerer Flächen von Straßenland sowie von beweglichem Anlagevermögen entstanden.

Die Aufwendungen resultieren vor allem (rd. 101 T€) aus dem Abgang der bisher als Anlage im Bau geführten Planungskosten für eine Erweiterung des Friedhofs Neunkirchen infolge des Beschlusses des Verwaltungsrates der Gemeindewerke, die Erweiterungspläne nicht weiter zu verfolgen.



5. Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.589.453,28 €	29.468.088,65 €	31.524.000,85 €	2.055.912,20 €	+6,98%
/./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.013.067,82 €	31.438.900,14 €	32.194.171,22 €	755.271,08 €	+2,40%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.423.614,54 €	-1.970.811,49 €	-670.170,37 €	1.300.641,12 €	-66,00%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.468.125,12 €	1.379.857,00 €	1.711.150,00 €	331.293,00 €	+24,01%
/./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.045.982,32 €	2.245.716,49 €	1.632.269,72 €	-613.446,77 €	-27,32%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	422.142,80 €	-865.859,49 €	78.880,28 €	944.739,77 €	-109,11%
Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-2.001.471,74 €	-2.836.670,98 €	-591.290,09 €	2.245.380,89 €	-79,16%
Aufnahme von Darlehen			940.000,00 €	940.000,00 €	*
/./. Tilgung	816.184,11 €	756.000,00 €	766.973,05 €	10.973,05 €	+1,45%
= Saldo Investitionskredite	-816.184,11 €	-756.000,00 €	173.026,95 €	929.026,95 €	-122,89%
+ Saldo Liquiditätskredite	2.230.000,00 €		500.000,00 €		*
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.413.815,89 €	-756.000,00 €	673.026,95 €	1.429.026,95 €	-189,02%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)	-587.655,85 €	-3.592.670,98 €	81.736,86 €	3.674.407,84 €	-102,28%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	373.639,65 €	1.094.193,16 €	1.094.193,16 €		±0,00%
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	1.308.209,36 €		-1.105.197,96 €		
= Liquide Mittel zum Jahresende	1.094.193,16 €	-2.498.477,82 €	70.732,06 €	2.569.209,88 €	-102,83%



5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Fehlbetrag von rd. 670 T€. Im Finanzplan für das Jahr 2015 war ein Fehlbedarf von 1,92 Mio. € vorgesehen. Diesem hinzuzurechnen sind Ermächtigungsübertragungen zur Finanzierung der im Jahresabschluss 2014 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. rd. 53 T€, sodass sich ein Fehlbedarf von rd. 1,97 Mio. € ergibt. Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung bedeutet dies eine Verbesserung um rd. 1,30 Mio. €.

Die Verbesserung bei der Ergebnisrechnung im Vergleich zur Planung beträgt 1,62 Mio. €

Einen wesentlichen Teil der Mehrerträge, die zu der Verbesserung im Jahresergebnis führen, macht die Gutschrift der Rheinischen Versorgungskasse für einen Umlageüberhang bei der Beamtenversorgung auf das gemeindliche Konto im KVR-Fonds der RVK i.H.v. rd. 259 T€ aus (Finanzertrag). Da dieses Konto in der Bilanz dem Finanzanlagevermögen und nicht den liquiden Mitteln zuzurechnen ist, führt die Gutschrift hierauf nicht zu einer Einzahlung in der Finanzrechnung.

Im Übrigen stimmen die Gründe für die Abweichungen bei der laufenden Verwaltungstätigkeit im Wesentlichen mit den entsprechenden Positionen in der Ergebnisrechnung überein, sodass grundsätzlich auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen wird.

5.2 Investitionstätigkeit

5.2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.246.494,44 €	1.339.857,00 €	1.669.910,37 €	330.053,37 €	+24,63%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	152.375,50 €	10.000,00 €	16.242,00 €	6.242,00 €	+62,42%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	39.935,45 €				
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
Sonstige Investitionseinzahlungen	29.319,73 €	30.000,00 €	24.997,63 €	-5.002,37 €	-16,67%
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.468.125,12 €	1.379.857,00 €	1.711.150,00 €	331.293,00 €	+24,01%



Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Projekt		Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
Zweckgebundene Zuwendungen						
5.000042	Geräte Feuerwehr Neunkirchen	1.219,21 €				
5.000043	Geräte Feuerwehr Seelscheid	1.219,22 €				
5.000170	Ausbau Haltestelle AK			312.000,00 €	312.000,00 €	*
5.000192	Anzeigetafeln Bushaltestellen		94.900,00 €	85.400,00 €	-9.500,00 €	-10,01%
5.000197	Einrichtung Rathaus			55,61 €	55,61 €	*
5.000291	Heimatsforscher	5.150,00 €				
5.000295	Ausbau Warnsysteme	12.566,73 €				
5.000302	Kassensystem Mensa			2.500,00 €	2.500,00 €	*
5.000310	Neugestaltung Erwachsenenbereich Bücherei Neunkirchen			15.796,32 €	15.796,32 €	*
Summe		20.155,16 €	94.900,00 €	415.751,93 €	320.851,93 €	+338,09%
Investitionspauschalen						
5.000039	Feuerschutzpauschale	44.508,88 €	44.000,00 €	44.422,85 €	422,85 €	+0,96%
5.000111	Allgemeine Investitionspauschale	736.077,40 €	757.218,00 €	765.943,59 €	8.725,59 €	+1,15%
5.000112	Schulpauschale nach GFG	391.741,00 €	389.966,00 €	390.004,00 €	38,00 €	+0,01%
5.000113	Sportpauschale	54.012,00 €	53.773,00 €	53.788,00 €	15,00 €	+0,03%
Summe		1.226.339,28 €	1.244.957,00 €	1.254.158,44 €	9.201,44 €	+0,74%
Gesamtsumme		1.246.494,44 €	1.339.857,00 €	1.669.910,37 €	330.053,37 €	+24,63%

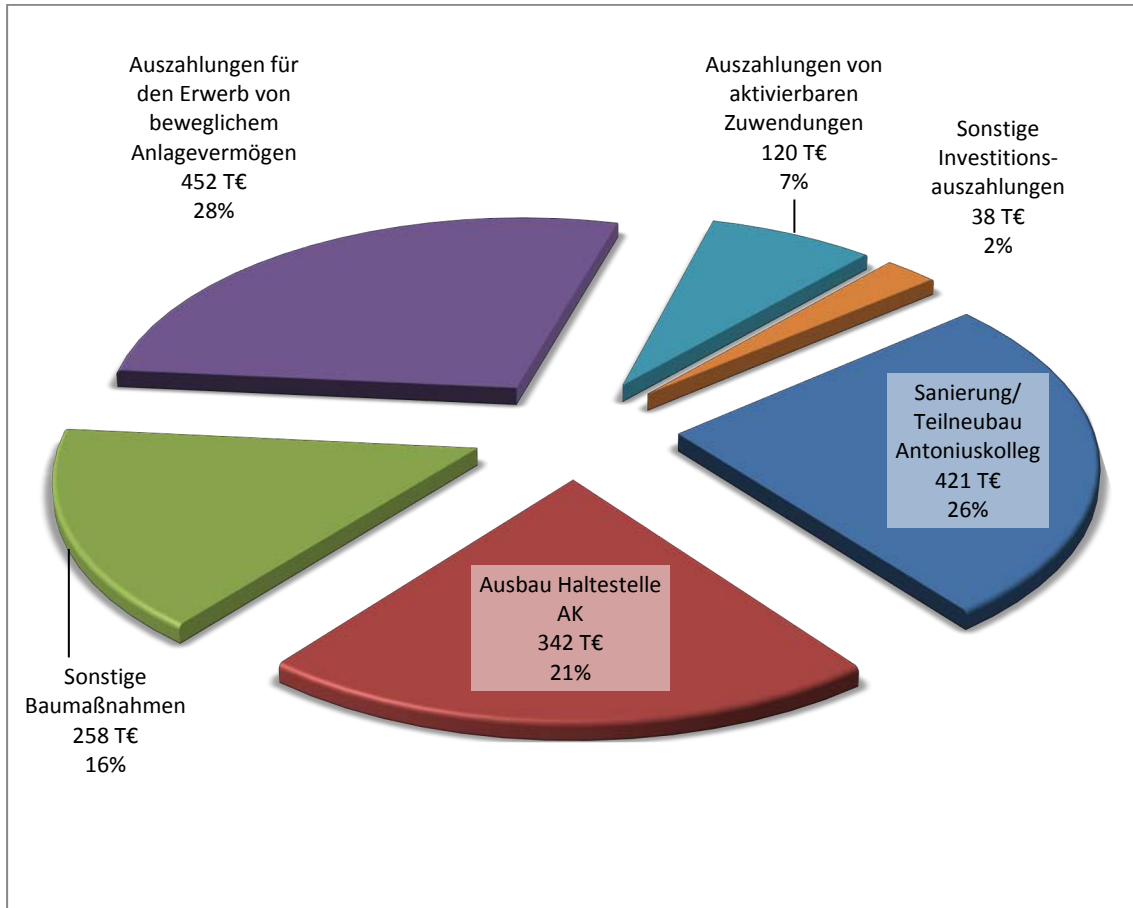
Die Zuwendungen für den Zentralen Omnibusbahnhof waren im Haushalt 2014 etatisiert. Der Eingang des Zuwendungsbescheides und der Mittelabruf erfolgten in 2015.

Die Schulpauschale i.H.v. insgesamt rd. 390 T€ wurde mit einem Anteil von rd. 328 T€ für konsumtive Zwecke verwendet. In der Planung war eine konsumtive Verwendung in Höhe von rd. 109 T€ berücksichtigt. Die Sportpauschale wurde in voller Höhe an die Gemeindewerke weitergeleitet.

Nach den Zuordnungsvorschriften des Landes sind die konsumtiv verwendeten Teile der Schul- und Sportpauschale gleichwohl als investive Einzahlungen zu verbuchen.



5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	153.556,98 €	10.000,00 €		-10.000,00 €	-100,00%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	439.759,71 €	1.442.990,01 €	1.022.040,83 €	-420.949,18 €	-29,17%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	325.356,14 €	592.096,39 €	452.463,51 €	-139.632,88 €	-23,58%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.591,46 €				
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	107.492,10 €	161.714,51 €	119.716,38 €	-41.998,13 €	-25,97%
Sonstige Investitionsauszahlungen	16.225,93 €	38.915,57 €	38.049,00 €	-866,57 €	-2,23%
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.045.982,32 €	2.245.716,48 €	1.632.269,72 €	-613.446,76 €	-27,32%

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Es wurde ein Grundstück an der Schmiedestraße in Neunkirchen erworben.



Auszahlungen für Baumaßnahmen

Projekt	Ist-Ergebnis 2014	Fortgeschr. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung relativ
Hochbau					
5.000024 Erweiterung Hauptschule		3.600,00 €		-3.600,00 €	-100,00%
5.000029 Errichtung Realschule		23.369,19 €		-23.369,19 €	-100,00%
5.000030 Fettabscheider KG Birkenfeld		8.110,64 €	5.399,37 €	-2.711,27 €	-33,43%
5.000174 Ganztagsrealschule		672,74 €		-672,74 €	-100,00%
5.000184 Umbau Berufskolleg	35.017,24 €	36.531,00 €	36.531,16 €	0,16 €	+0,00%
5.000202 Neubau Dorfhaus Hasenbach	571,20 €				
5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld	14.732,95 €	16.353,64 €	2.376,67 €	-13.976,97 €	-85,47%
5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFöG	12.444,54 €	61.230,11 €	2.406,59 €	-58.823,52 €	-96,07%
5.000216 Verglasung Trauerhallen Neunk. & Seel.	34.551,13 €	2.144,48 €	1.430,46 €	-714,02 €	-33,30%
5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg	248.364,99 €	484.384,64 €	421.234,39 €	-63.150,25 €	-13,04%
5.000266 Aufzug Gesamtschule	43.460,05 €	19.857,66 €	11.260,56 €	-8.597,10 €	-43,29%
5.000295 Ausbau Warnsysteme		20.000,00 €	17.867,45 €	-2.132,55 €	-10,66%
Summe Hochbau	389.142,10 €	676.254,10 €	498.506,65 €	-177.747,45 €	-26,28%
Tiefbau					
5.000089 Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr	1.966,21 €				
5.000093 Ausbau Breitscheid	3.279,73 €	12.000,00 €		-12.000,00 €	-100,00%
5.000094 Erschließung Haldengarten	1.870,57 €				
5.000101 Ausbau Marderweg	1.862,25 €				
5.000170 Ausbau Haltestelle AK	28.462,12 €	350.812,82 €	342.477,12 €	-8.335,70 €	-2,38%
5.000187 Gehweg Hennefer Straße	339,13 €				
5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen		106.000,00 €		-106.000,00 €	-100,00%
5.000281 Anlegen von Stellplätzen ZOB	6.445,27 €	78.554,73 €	89.292,49 €	10.737,76 €	+13,67%
5.000282 Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str.	5.631,64 €	69.368,36 €	89.659,40 €	20.291,04 €	+29,25%
5.000298 Brücke Ingersau		150.000,00 €	1.227,31 €	-148.772,69 €	-99,18%
5.000293 Ausbau Richard-Wagner-Straße	760,69 €				
5.000305 Ausbau Turmstraße			877,86 €	877,86 €	*
Summe Tiefbau	50.617,61 €	766.735,91 €	523.534,18 €	-243.201,73 €	-31,72%
Gesamtsumme Baumaßnahmen	439.759,71 €	1.442.990,01 €	1.022.040,83 €	-420.949,18 €	-29,17%

Hochbau

Der Neubau des Antoniuskollegs wurde im Sommer 2013 fertiggestellt. Ebenfalls 2013 wurden die Erüchtigungen der Don-Bosco-Halle, des Franz-von-Sales-Hauses und der Aula abgeschlossen. Seit Ende 2013 erfolgten die Sanierung des Klassentraktes, der Sporthalle/Kapelle und der Küche/Mensa im historischen Altbau sowie der Abriss des Alttraktes und die Erstellung der Außenanlagen. Die Baumaßnahme wurde im Frühjahr 2015 fertiggestellt. Die Baukosten wurden vom PPP-Projektpartner vorfinanziert. Im Rahmen der ersten und zweiten Tranche wurden in 2015 hiervon rd. 328 T€ getilgt. Daneben sind rd. 93 T€ für von der Gemeinde selbst beauftragte Leistungen abzüglich Erstattungen von Dritten angefallen.



Tiefbau

Die Mittel für die Errichtung des Zentralen Omnibusbahnhofes am Antoniuskolleg wurden in das Haushaltsjahr 2015 übertragen. Im Haushaltsjahr 2014 waren bereits Planungskosten angefallen. Der Zuwendungsbescheid ist im Frühjahr 2015 ergangen. Danach erfolgten Ausschreibung und Errichtung des ZOB sowie der Parkplätze innerhalb des ZOB und an der Pfarrer-Schaaf-Straße. Die Bauarbeiten wurden im Oktober 2015 abgeschlossen. Die Endabrechnung der Maßnahme steht noch aus.

Die Mittel für die Herstellung der digitalen Fahrgastinformationssysteme am Zentralen Omnibusbahnhof Neunkirchen sowie an der Haltestelle Seelscheid-Post wurden im Haushaltsjahr 2015 neu veranschlagt. Auch für diese Maßnahme ist der Zuwendungsbescheid im Frühjahr 2015 eingegangen. Die Anzeigetafeln wurden im Frühjahr 2016 aufgestellt.

Für die Erneuerung der Brücke über den Dreisbach in Ingersau sind im Haushaltsjahr 2015 im Wesentlichen lediglich Auszahlungen für ein Bodengutachten angefallen.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Zur Einrichtung der Notunterkunft für Flüchtlinge im Rahmen der Amtshilfe für das Land Nordrhein-Westfalen wurden Auszahlungen i.H.v. 105 T€ geleistet. Die Kosten werden vom Land erstattet.

5.3 Finanzierungstätigkeit

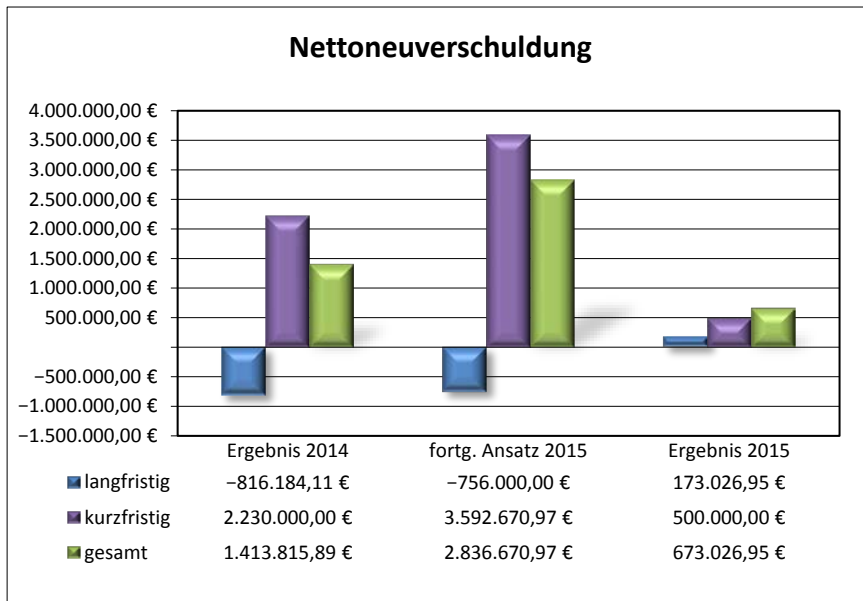
5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

Aufgrund der aus dem Jahre 2013 übertragenen Kreditermächtigung i.H.v. 1 Mio. € zur Restfinanzierung des Erwerbs des Stromnetzes erfolgte im März 2015 eine Kreditaufnahme von 940 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 2015 um **500 T€** erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde mit einer Erhöhung um rd. 2,56 Mio. € gerechnet.



Betrachtet man sowohl die Kassenkredite wie auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2015 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. **673 T€**.

6. Sonstige Angaben

Bestehende Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gegenüber Dritten werden insbesondere durch Übernahme von Bürgschaften und Bestellung sonstiger Sicherheiten durch die Kommune begründet. Zum Bilanzstichtag bestanden ausschließlich Haftungsverhältnisse aus der Gewährung von Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke i.H.v. rd. 25 Mio. €. Diese sind im Verbindlichkeitspiegel angegeben.

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

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 **71.213,35 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung	71.213,35 €
+ Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs)	-64.763,34 €
./. Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen	-118.507,99 €
./. sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Planung (Grünflächenanteil)	<u>61.663,48 €</u>
Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag)	63.294,52 €

Der Fehlbetrag der Gebührenkalkulation für das Haushaltsjahr 2015 in Höhe von **63.294,52 €** entsteht vor allem aus dem weiter anhaltenden Trend zu Urnenbestattungen.

Mit Unterstützung der Gemeindeprüfungsanstalt wurde im Jahre 2014 eine aktualisierte Gebührenbedarfsberechnung erstellt. Im Gegensatz zur bisherigen Kalkulation, wonach die gesamten anrechenbaren Kosten ausschließlich grabartbezogen verteilt wurden, ist nun die Hälfte aller Kosten gleichmäßig allen entstehenden Nutzungsrechten unabhängig von der Grabart zugerechnet worden. Eine entsprechende Neufassung der Bestattungs- und Friedhofssatzung ist zum 01.04.2015 in Kraft getreten.

Hierbei wurden kostendeckende Gebühren kalkuliert. Die Realisierung von Bestattungsgebühren gestaltet sich in den letzten 3 Jahren jedoch zunehmend schwieriger. Die Bestattungspflichtigen entscheiden sich immer häufiger für kostengünstigere Bestattungsarten. So nahm der Anteil von Urnenbestattungen in den letzten 3 Jahren von 47% auf 70% im Jahr 2015 zu. Gleichzeitig bleibt der Anteil anderweitiger Bestattungen (Friedwald, kirchliche Friedhöfe) mit rd. 35% gleichbleibend hoch. Für das Jahr 2016 ist die Anlegung von sogenannten „Bestattungsgärten“ geplant, die in Kooperation mit einem privaten Investor realisiert werden sollen. Die Gemeinde konnte hierzu die Kölner Friedhofsgenossenschaft und einen ortsansässigen Steinmetz gewinnen. Diese schafft eine höhere Planungssicherheit für die Gemeinde und soll zu einer stärkeren Bindung an die gemeindeeigenen Friedhöfe führen.

Mittelfristig muss ein Konzept erarbeitet werden, wie durch die Aufgabe nicht mehr benötigter Flächen die Unterhaltungsaufwendungen weiter reduziert werden können.

Anlagenpiegel

Arten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten								Restbuchwert	
	am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Wertberichtigungen im Haushaltsjahr	Abreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abreibungen	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 01.01. des Haushaltsjahres
	2	3	4	5	5a	6	7	8	9	10
1. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1.1 DV-Software	165.495,43	13.056,58	-9.664,79	0,00	0,00	-13.053,35	0,00	-117.490,69	51.396,53	51.395,30
1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	226.469,52	1.858,78	0,00	0,00	0,00	-13.302,96	0,00	-95.908,69	132.419,61	143.863,79
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	391.964,95	14.915,36	-9.664,79	0,00	0,00	-26.356,31	0,00	-213.399,38	183.816,14	195.259,09
2. Sachanlagen										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	4.823.044,63	-714,02	0,00	0,00	0,00	-76.658,12	0,00	-593.388,96	4.228.941,65	4.306.313,79
2.1.2 Wald, Forsten	85.319,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.319,26	85.319,26
2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.192.152,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-124,62	0,00	-996,90	1.191.155,27	1.191.279,89
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.100.516,06	-714,02	0,00	0,00	0,00	-76.782,74	0,00	-594.385,86	5.505.416,18	5.582.912,94
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.644.071,75	82,58	0,00	0,00	0,00	-46.666,26	0,00	-423.597,05	1.220.557,28	1.267.140,96
2.2.2 Schulen	33.514.352,63	405.569,16	0,00	6.892.398,99	0,00	-842.939,28	0,00	-4.199.641,95	36.612.678,83	30.157.649,96
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.264.827,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-202.226,75	0,00	-1.646.466,76	7.618.360,29	7.820.587,04
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.423.251,43	405.651,74	0,00	6.892.398,99	0,00	-1.091.832,29	0,00	-6.269.705,76	45.451.596,40	39.245.377,96
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.743.250,48	0,00	-3.651,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.739.599,09	13.743.250,48
2.3.2 Brücken und Tunnel	645.784,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.755,63	0,00	-85.626,46	560.157,71	570.913,34
2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	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	41.792.796,35	600.400,99	0,00	42.801,99	0,00	-1.570.273,71	0,00	-11.118.431,00	31.317.568,33	32.244.639,06
Summe Infrastrukturvermögen	56.181.831,00	600.400,99	-3.651,39	42.801,99	0,00	-1.581.029,34	0,00	-11.204.057,46	45.617.325,13	46.558.802,88
2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	10.864.133,29	1.053,79	0,00	0,00	0,00	-221.152,21	0,00	-1.646.893,03	9.218.294,05	9.438.392,47
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	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	22.866,83	1.187,74	0,00	0,00	0,00	-2.330,00	0,00	-18.570,64	5.483,93	6.626,19
2.6.2 Technische Anlagen	6.391,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-426,09	0,00	-2.130,45	4.260,88	4.686,97
2.6.3 Betriebsvorrichtungen	80.872,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.282,11	0,00	-40.605,59	40.266,56	48.548,67
2.6.4 Fahrzeuge	671.553,40	36.906,55	-867,79	0,00	0,00	-45.797,16	0,00	-357.926,11	349.666,05	362.009,54
Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	781.683,71	38.094,29	-867,79	0,00	0,00	-56.835,36	0,00	-419.232,79	399.677,42	421.871,37
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.773.191,76	384.278,70	-86.397,85	5.771,79	0,00	-282.767,21	0,00	-946.704,80	1.130.139,60	1.024.919,92
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.084.690,98	115.126,01	-101.430,26	-6.940.972,77	0,00	0,00	0,00	0,00	157.413,96	7.084.690,98
Summe Sachanlagen	127.209.298,23	1.543.891,50	-192.347,29	0,00	0,00	-3.310.399,15	0,00	-21.080.979,70	107.479.862,74	109.356.968,52
3. Finanzanlagen										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.069.482,51	0,00	-2.026.816,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.042.666,16	16.834.056,15
3.2 Beteiligungen	294.964,45	0,00	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	0,00	4.869,14	4.869,14
3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	101.299,99	276.068,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.368,23	101.299,99
Summe Wertpapiere des Anlagevermögens	106.169,13	276.068,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382.237,37	106.169,13
3.4 Ausleihungen										
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	647.851,78	0,00	-24.997,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622.854,15	647.851,78
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	757.166,66	37.625,47	-488.036,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.755,16	757.166,66
Summe Ausleihungen	1.405.018,44	37.625,47	-513.034,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	929.609,31	1.405.018,44
3.5 Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	18.875.634,53	313.693,71	-2.539.850,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.649.477,29	18.640.208,17
Gesamtsumme	146.476.897,71	1.872.500,57	-2.741.863,03	0,00	0,00	-3.336.755,46	0,00	-21.294.379,08	124.313.156,17	128.192.435,78

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2015	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	35.969,55	35.969,55			61.590,20
1.2 Beiträge	42.472,00	42.472,00			41.686,10
1.3 Steuern	327.695,45	327.695,45			275.937,30
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	53.665,61	53.665,61			25.107,48
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	850.347,39	633.229,39		217.118,00	433.236,58
Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen	1.310.150,00	1.093.032,00	0,00	217.118,00	837.557,66
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegen den privaten Bereich	257.998,48	60.909,13		197.089,35	214.575,29
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	39.371,74	39.371,74			44.167,04
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.231.506,35	1.231.506,35			769.149,04
2.4 gegen Beteiligungen	33.974,67	33.974,67			13.173,26
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00			0,00
Summe privatrechtliche Forderungen	1.562.851,24	1.365.761,89	0,00	197.089,35	1.041.064,63
Summe aller Forderungen	2.873.001,24	2.458.793,89	0,00	414.207,35	1.878.622,29
3. Sonstige Vermögensgegenstände	66.933,78	66.933,78			12.295,66
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.939.935,02	2.525.727,67	0,00	414.207,35	1.890.917,95

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden/Gemeindeverbänden					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	14.060.506,74		431.940,88	13.628.565,86	14.646.638,83
Summe vom öffentlichen Bereich	14.060.506,74		431.940,88	13.628.565,86	14.646.638,83
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.378.992,83		555.100,08	3.823.892,75	3.611.303,57
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
Summe vom öffentlichen Bereich	4.378.992,83		555.100,08	3.823.892,75	3.611.303,57
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.439.499,57		987.040,96	17.452.458,61	18.257.942,40
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	26.813.000,00	6.813.000,00	20.000.000,00		26.313.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	26.813.000,00	6.813.000,00	20.000.000,00		26.313.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	12.511.639,86			12.511.639,86	12.566.916,31
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
5.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	211.920,95	211.920,95			367.095,83
5.2 gegenüber Beteiligungen	151.622,90	151.622,90			165.089,56
5.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	212.059,34	64.070,58	147.988,76		341.030,67
5.4 gegenüber dem privaten Bereich	958.321,29	957.999,70	321,59		429.194,93
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.533.924,48	1.385.614,13	148.310,35		1.302.410,99
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	78.045,78	78.045,78			
7. Erhaltene Anzahlungen					
7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Zuwendungen					
7.1.1 vom Bund	110.400,00	110.400,00			25.000,00
7.1.2 vom Land	239.410,78	239.410,78			101.089,66
7.1.3 von Gemeinden/Gemeindeverbänden					
7.1.8 von privaten Unternehmen	4.106,63	4.106,63			207,54
7.1.9 von übrigen Bereichen	9.621,90	9.621,90			9.621,90
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	363.539,31	363.539,31			135.919,10
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen					
7.2.1 Schulpauschale					
7.2.2 Feuerschutzpauschale	135.501,50	135.501,50			93.779,46
7.2.3 Allgemeine Investitionspauschale	143.398,22	143.398,22			872.299,35
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	278.899,72	278.899,72			966.078,81
7.3 Verbindlichkeiten aus Beiträgen					
7.3.1 aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB					
7.3.2 aus Beiträgen nach KAG					
Summe Verbindlichkeiten aus Beiträgen					
7.4 Verbindlichkeiten aus sonstigen Sonderposten					4.959,77
7.5 sonstige erhaltene Anzahlungen	27.762,65	27.762,65			7.197,08
Summe erhaltene Anzahlungen	670.201,68	670.201,68			1.114.154,76
8. Sonstige Verbindlichkeiten					
8.1 Steuerverbindlichkeiten	71.122,53	71.122,53			73.810,22
8.2 Verbindlichkeiten aus laufenden Erschließungsmaßnahmen					
8.3 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung	345.012,86		345.012,86		699.468,40
8.4 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	115.485,23	115.485,23			67.284,66
8.5 Andere sonstige Verbindlichkeiten	185.451,85	185.451,85			1.408.790,19
Summe sonstige Verbindlichkeiten	717.072,47	372.059,61	345.012,86		2.249.353,47
Summe aller Verbindlichkeiten	60.763.383,84	9.318.921,20	21.480.364,17	29.964.098,47	61.803.777,93
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke	25.338.269,51				27.433.179,19

Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2015

Objekt	Maßnahme	Gesamt- betrag am 01.01.2015	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt- betrag am 31.12.2015	Finanzierung						
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung		Übertragung nach 2016	Neuveranschlagung im Haushaltsjahr					
								2016	2017	2018	2019	2020	
10010	Hauptschule Neunkirchen												
	4.010010.790.009 Brandschutzmaßnahmen Hauptschule	45.274,32		-14.226,99	-30.963,67	83,66	83,66						
10005	Turnhalle GGS Neunkirche												
	4.010005.790.007 Sanierung Trennvorhänge		57.685,25			57.685,25	57.685,32						
10093	Gesamtschule Neunkirche												
	4.010010.790.004 Erneuerung Holzfenster GHS	7.500,00		-7.500,00									
Summe		45.274,32	57.685,25	-14.226,99	-30.963,67	57.768,91	57.768,98						

Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2015

Produktgruppe	PSP-Element	Zelle Finanzgr.	Kostenart	Übertragung			Ansatz 2015	fortg. Ansatz 2015	Bemerkungen
				Ansch.- /Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit	5.000287.710.015		782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	7.444,50	-1.422,13	6.022,37		6.022,37	Sollten sich weitere Fraktionsmitglieder entscheiden auch auf die digitale Variante der Ratsarbeit umzusteuern, kann auf diese Resmittel zurückgegriffen werden.
0105 IT	5.000007.721.015		GWG Beschaffung von Software 2015		103,53	103,53		103,53	
0108 Immobilienmanagement	4.010005.790.007		Erneuerung der Trennvorhänge		57.685,25	57.685,25		57.685,25	
0108 Immobilienmanagement	4.010010.790.009		Brandschutzmaßnahmen		83,66	83,66		83,66	
0108 Immobilienmanagement	5.000019.700.300		Erw. GS Seelscheid Baukonstruktion		3.065,56	3.065,56		3.065,56	
0108 Immobilienmanagement	5.000024.700.001		Erweiterung Hauptschule		26.969,19	26.969,19		26.969,19	
0108 Immobilienmanagement	5.000024.700.001		Erweiterung Hauptschule		7.791,04	7.791,04		7.791,04	
0108 Immobilienmanagement	5.000197.710.015		Einrichtung Rathaus 2015		1.852,30	3.058,84	6.000,00	9.058,84	Die Lieferung von in 2015 bestellten Bürostühlen erfolgte in 2016.
0108 Immobilienmanagement	5.000197.721.015		GWG Einrichtung Rathaus 2015		819,59	819,59	500,00	1.319,59	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.300		Erw. KiGa Birkenfeld Baukonstruktion		1.987,46	1.987,46		1.987,46	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.400		Erw. KiGa Birkenfeld Tech. Anlagen		520,74	520,74		520,74	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.700		Erw. KiGa Birkenfeld Baunebenkosten	13.858,45		13.858,45		13.858,45	Es handelt sich um Gewährleistungseinbehalte sowie noch ausstehende Arbeiten an der Heizungsanlage.
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.300		Umbau Hauptschule InvFöG Baukonstr.		16.846,21	16.846,21		16.846,21	
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.700		Umbau Hauptschule InvFöG Baunebenk.	25.135,04		25.135,04		25.135,04	Es stehen noch Arbeiten aus, die auf Grund personeller Engpässe nicht ausgeführt werden konnten.
0108 Immobilienmanagement	5.000229.700.700		Sanierung/Teilneubau AK Baunebenkosten		30.475,90	30.475,90		30.475,90	
0205 Gefahrenabwehr	5.000038.725.001		Festwert pers. Ausrüstung Feuerwehr	14.878,23	4.713,01	19.591,24	30.000,00	49.591,24	Lieferung Februar/ März 2016
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.710.015		Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2015		1.497,64	1.497,64	35.000,00	36.497,64	
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.721.015		Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2015 GWG	2.815,65	489,39	3.305,04	5.500,00	8.805,04	Lieferung Ende Januar 2016
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.721.015		Geräte Feuerwehr Seelscheid GWG 2015		380,00	380,00	5.500,00	5.880,00	Lieferung Februar 2016
0205 Gefahrenabwehr	5.000218.710.015		Umstellung Digitalfunk 2015		2.442,28	2.442,28		2.442,28	
0205 Gefahrenabwehr	5.000245.710.001		Anschaffung Geräterwagen Logistik 2 LZ Nk	160.819,00		160.819,00		160.819,00	Fertigstellung Fahrzeugaufbau April 2016
0205 Gefahrenabwehr	5.000295.700.015		Ausbau Warnsysteme	2.344,30		2.344,30	10.000,00	12.344,30	Fertigstellung Januar 2016
0303 GGS Wolperath	5.000053.710.015		Einrichtung GGS Wolperath 2015		-251,07	-251,07	1.600,00	1.348,93	
0303 GGS Wolperath	5.000053.721.015		GWG Einrichtung GGS Wolperath 2015		-525,78	-525,78	500,00	-25,78	
0303 GGS Wolperath	5.000207.710.015		Einrichtung OGS Wolperath 2015		729,47	729,47		729,47	Die Mittel werden für die Einrichtung der internationalen Klasse benötigt.
0304 Hauptschule	5.000060.710.015		Einrichtung GHS Neunkirchen 2015		2.793,86	2.793,86	2.330,00	5.123,86	Die Mittel werden für die Einrichtung der internationalen Klasse benötigt.
0304 Hauptschule	5.000060.721.015		GWG Einrichtung GHS Neunkirchen 2015		79,99	79,99		79,99	
0305 Realschule	5.000065.710.015		Einrichtung RS Neunkirchen 2015	1.430,38	-62,49	1.367,89	2.700,00	4.067,89	Die Mittel werden für die Einrichtung der internationalen Klasse benötigt.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000044.710.015		Möbiliar für Schulen 2015	10.434,89		10.434,89	25.000,00	35.434,89	Die Mittel werden für die Einrichtung der internationalen Klasse benötigt.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000046.710.015		IT-Konzept 2015		21.259,23	21.259,23	35.000,00	56.259,23	
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000252.740.015		Möbiliar Antoniuskolleg 2015		-35.000,70	-35.000,70	41.650,00	6.649,30	
0307 Gesamtschule	5.000271.710.015		Einrichtung GS Neunkirchen 2015	881,66	-529,16	352,50	3.500,00	3.852,50	Die Mittel werden für die Einrichtung der internationalen Klasse benötigt.
0307 Gesamtschule	5.000271.721.015		GWG Einrichtung GS Neunkirchen 2015		977,44	977,44	1.000,00	1.977,44	
0307 Gesamtschule	5.000275.710.015		Ersteinrichtung Gesamtschule 2015		-301,31	1.606,73	15.000,00	16.606,73	Die Mittel werden für die Einrichtung der internationalen Klasse benötigt.
0502 Asylbewerber, ausl. Flüchtl., Aussiedler	5.000312.710.015		Erstaufnahmeeinrichtung Flüchtlinge	1.908,04	33.162,12	33.162,12		33.162,12	
0502 Asylbewerber, ausl. Flüchtl., Aussiedler	5.000312.721.015		GWG Erstaufnahmeeinrichtung Flüchtlinge		246,89	246,89		246,89	
0601 Jugendarbeit	5.000070.710.015		Einrichtung Spielplätze 2015	10.000,00	-766,20	9.233,80	10.000,00	19.233,80	Eine Zaunanlage für den Spielplatz Hermerath wurde bestellt. Die restlichen Mittel werden für den Spielplatz an der Flüchtlingsunterkunft in Nachhausen verwendet.
0601 Jugendarbeit	5.000071.710.015		Einrichtung Jugendzentrum 2015	3.000,00	-511,10	2.488,90	2.000,00	4.488,90	Die Mittel werden für die Integration von Flüchtlingskindern benötigt.
0601 Jugendarbeit	5.000071.721.015		GWG Einrichtung Jugendzentrum 2015		371,28	371,28	1.000,00	1.371,28	
0602 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	5.000240.740.001		Baukostenzuschuss KiGa CKIS Seelscheid	20.000,00		20.000,00	15.000,00	35.000,00	Die Abrechnung steht weiterhin aus.
0602 Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit	5.000263.740.001		Baukostenzuschuss KiGa St. Georg	13.000,00		13.000,00		13.000,00	Die Endabrechnung steht weiterhin aus.
1201 Sportförderung	5.000073.722.015		GWG Einrichtung Sporteinrichtungen 2015		297,50	297,50		297,50	
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000281.700.001		Anlegen von Stellplätzen ZOB		-582,82	-582,82		-582,82	
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000282.700.001		Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str.		-570,56	-570,56		-570,56	
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000298.700.001		Brücke Ingersau	136.560,05	12.212,64	148.772,69		148.772,69	Die Planung ist abgeschlossen, die Maßnahme kann insofern in 2016 durchgeführt werden.
1203 ÖPNV	5.000170.700.001		Ausbau Haltestelle AK		11.933,43	11.933,43		11.933,43	
1203 ÖPNV	5.000192.700.001		Anzeigetafeln Bushaltestellen	106.000,00		106.000,00		106.000,00	Die Ausschreibung und die Auftragsvergabe sind in 2015 erfolgt, die Aufstellung der Tafeln in 2016.
Summe				536.265,82	196.714,19	732.980,01			



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmentabelle	Rahmen-Nutzungsdauer	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer
			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	25-50	35
Pflasterungen (Unterbau)	2.10	25-50	70	
Schulgebäude	1.32	40-80	70	

¹ Da das Gebäude zum Zeitpunkt der Erstbewertung bereits rd. 100 Jahre alt war 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.



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	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
	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 (mobil/Bauzäune)	- ⁶		3
	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) ⁷	2.10	25-50	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

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

⁶ Erfahrungswerte zur geringeren Nutzungszeit mobiler Zäune

⁷ Rahmen-Nutzungsdauer geändert durch Erlass vom 17.12.2012; bisheriger Rahmen 30-60 Jahre. Da die in der NKF-Eröffnungsbilanz festgelegte Nutzungsdauer von 60 Jahren weitgehend dem durch Inventur festgestellten tatsächlichen Wertverzehr entspricht, wurde diese beibehalten.



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	Container, Wasch-/Wohn-/Toilette-	1.43	10-20	10
	DVD-Ständer	5.00	3-20	10
	Erste-Hilfe-Kästen, Notfallkoffer, Verbandkästen	5.00	3-20	5
	Faxgeräte	5.00	3-20	7
	Fettabscheider	-	-	5
	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
	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 ⁸	-	-	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 ⁹	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

⁸ Keine Nutzungsdauer festgelegt, da die vorhandenen Kunstgegenstände gem. § 56 Abs. 1 GemHVO nicht bilanziert werden.

⁹ Vgl. Stromerzeuger, Seite 9



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle)
gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Registerstanzen	5.00	3-20	8
	Reinigungsgeräte (Staubsauger, Wäschetrockner, Waschmaschinen)	5.00	3-20	10
	Rollcontainer	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
	Zelt / Bierzelt / Ruck-Zuck-Pavillon	- ¹⁰	8	8
Bauhof	Anbaugeräte für Traktoren u.ä. Maschinen			wie Hauptgerät
Bücherei	Optische Medien, Video ¹¹	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

¹⁰ gem. Nr. 6.12 „Bierzelt“ der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 8 Jahre

¹¹ Aufgrund der hohen Ausleihfrequenz und des dadurch bedingten verstärkten Verschleißes können hier nach Erfahrungswerten nur 2 Jahre angesetzt werden.



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle)
gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	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
	Bindestricke	5.00	3-20	10
	Blindkupplungen	5.00	3-20	10
	Blinkeleuchten, 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



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern
der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle)
gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Druckluft (Bedienpulte, Flaschen, Füllstutzen, Schläuche, Verteiler)	5.00	3-20	8
	Druckschläuche, B	5.00	3-20	10
	Druckschläuche, C	5.00	3-20	5
	Druckschläuche, D	5.00	3-20	10
	Edelstahlablaufrinnen	5.00	3-20	15
	Einreißhaken	5.00	3-20	15
	Einsatzgeräte	5.00	3-20	10
	Einsatzleitwagen	6.14	6-10	10
	Eisenpfähle	5.00	3-20	10
	Elektrowerkzeuge, Starkstromwerkzeuge	5.00	3-20	15
	Erdspieße, Heringe	5.00	3-20	10
	Erdungskabel	5.00	3-20	10
	Erdungsspieße	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
	Feuerwehreilen	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
	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



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	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
	Höhensicherungsgerät (Syklotek)	5.00	3-20	6
	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



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle)
gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	Lecksucher	5.00	3-20	10
	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
	Multifunktionswanne	5.00	3-20	10
	Ölsperren	5.00	3-20	3
	Ölspione	5.00	3-20	10
	Öltiger	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
	Pistolschaumrohre	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



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern
der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle)
gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer
			Jahre	Jahre
	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
	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



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmentabelle	Rahmen-Nutzungsdauer	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer
			Jahre	Jahre
	Standrohre	5.00	3-20	8
	Stiefelwaschanlagen	5.00	3-20	10
	Stromerzeuger ¹²	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
	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
	Wärmebildkamas	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 ¹³	Kühlanlagen (Leichenhallen)	-	-	15
	Grabhüllen	-	-	15
	Ruhebänke	-	-	10
	Stelen	-	-	20
	Vorplätze Trauerhallen	2.11	10-30	20
	Kühlräume (Leichenhallen)	-	-	50
	Grabkammern	-	-	60
Hallenbad ¹⁴	Schwallwasserbecken inkl. Pumpen	-	-	20

¹²Vgl. Notstromaggregate, fahrbar, S. 3

¹³ Soweit in der Rahmentabelle keine abweichenden Vorgaben enthalten sind, wurden die für die Gebührenkalkulation ermittelten Nutzungsdauern gem. § 56 Abs. 4 GemHVO übernommen.

¹⁴ Betriebsvorrichtungen der Schwimmhalle gem. Gutachten vom 13.08.02



Örtliche Abschreibungstabelle

Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände (Abschreibungstabelle) gem. § 35 Abs. 3 S. 2 GemHVO

Bereich	Gruppe	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer
			Jahre	Jahre
	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

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2015

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

1.	Einleitung.....	115
2.	Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2015.....	115
2.1	Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation.....	115
2.2	Ertrags- und Aufwandslage.....	118
2.3	Finanzlage	123
2.4	Vermögenslage.....	125
2.5	Schuldenlage	127
3.	Prognosebericht.....	130
3.1	Strategische Ziele und Leitlinien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid	130
3.2	Wohnen	132
3.3	Versorgung.....	133
3.4	Arbeiten	134
3.5	Technische Infrastruktur/Mobilität.....	134
3.6	Soziale Infrastruktur	134
3.7	Interkommunale Kooperation	136
4.	Chancen und Risiken	137
5.	Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2015).....	145
5.1	Verwaltungsvorstand	145
5.2	Rat	145



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. Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2015

2.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Der Haushalt der Gemeinde ist bereits seit einigen Jahren stark defizitär.

Die Ausgleichsrücklage, die in der Eröffnungsbilanz mit 6,067 Mio. € angesetzt war, wurde im Laufe des Jahres 2010 vollständig aufgebraucht. Die weiteren Defizite können nunmehr nur noch über Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die in der korrigierten NKF-Eröffnungsbilanz mit einem Betrag von 23,6 Mio. € angesetzt wurde.

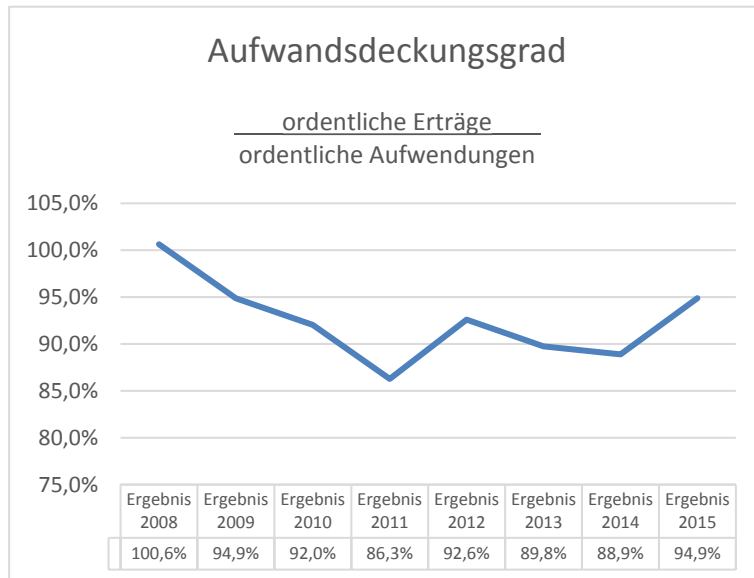
Die geplanten Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage oberhalb der Schwellenwerte nach § 76 GO führten bereits im Haushaltsjahr 2010 dazu, dass die Gemeinde ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen musste. Da die Wiedererlangung des Haushaltsausgleichs nicht innerhalb der mittelfristigen Ergebnisplanung 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.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

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 Fortschreibungen des Haushaltssanierungsplanes und somit auch der Haushaltssatzungen 2013, 2014 und 2015.



Entsprechend dem einstimmigen Beschluss des Rates hat die Gemeinde in 2012 einen Antrag auf Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (freiwillige Teilnahme) gestellt. Die Teilnahme wurde von der Bezirksregierung mit Erlass vom 25.05.2012 festgesetzt.

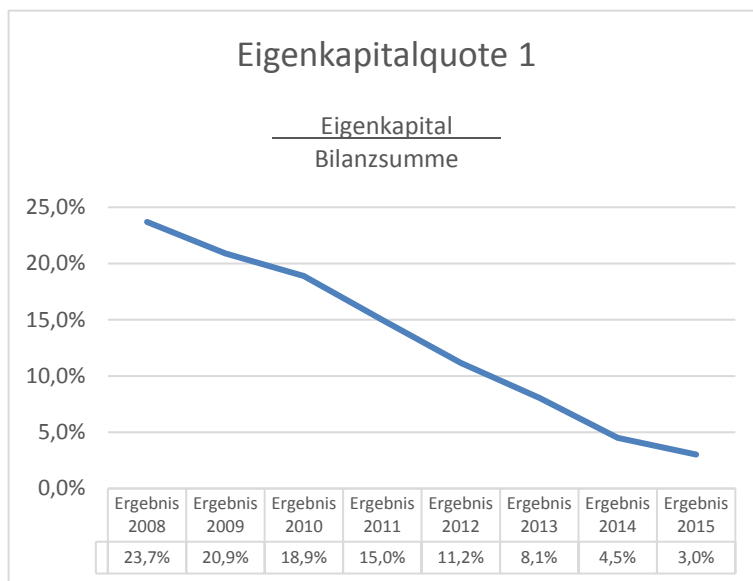
Gemäß den Vorschriften des Stärkungspaktgesetzes hat der Rat am 27.09.2012 einen Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 beschlossen, der jährlich fortzuschreiben ist. Der Haushaltsausgleich ist hiernach unter Einbeziehung der Konsolidie-

rungshilfe in 2018 und ohne Konsolidierungshilfe in 2021 darzustellen. Der Haushaltssanierungsplan ist damit an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes getreten. Die Vorschriften über das Haushaltssicherungskonzept gelten für den Haushaltssanierungsplan entsprechend.

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2015 ein Fehlbedarf in Höhe von 3.553.471,69 € ausgewiesen. Diesem Wert sind noch Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2014 i.H.v. 7406,42 € hinzuzurechnen, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von 3.560.878,11 € ergibt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **1.940.490,24 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 1.620.387,87 €. Die Ergebnisrechnung kann damit, trotz der erheblichen Verbesserung, nicht ausgeglichen werden.



Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2014, das mit einem Defizit von 4,197 Mio. € abschloss, fällt der Fehlbetrag um rd. 2,26 Mio. € geringer aus. Diese Verbesserung muss jedoch im Lichte der dramatischen Situation im Jahr 2014 betrachtet werden, wo auf der Ertragsseite massive Ausfälle bei Gewerbesteuer und Einkommensteuer und bei den Aufwendungen erheblich höhere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen zu verkraften waren. Auch wenn sich diese negativen Entwicklungen im Haushaltsjahr 2015 glücklicherweise nicht fortgesetzt haben, bleibt die Entwicklung der Fehlbedarfe und damit des Eigenkapitalverzehrs weiterhin überaus besorgniserregend.



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 der Fehlbedarfe aus 2011 bis 2014 und den Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO für 2015 noch ein Bestand von rd. 5,89 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 32,95 % ihres Bestandes (Fehlbetragsquote). Somit weist das Eigenkapital zum 31.12.2015 nur noch einen Bestand von rd. 3,95 Mio. € aus. Damit sind rd. 97 % des in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 vorhandenen Eigenkapitals aufgebraucht worden.

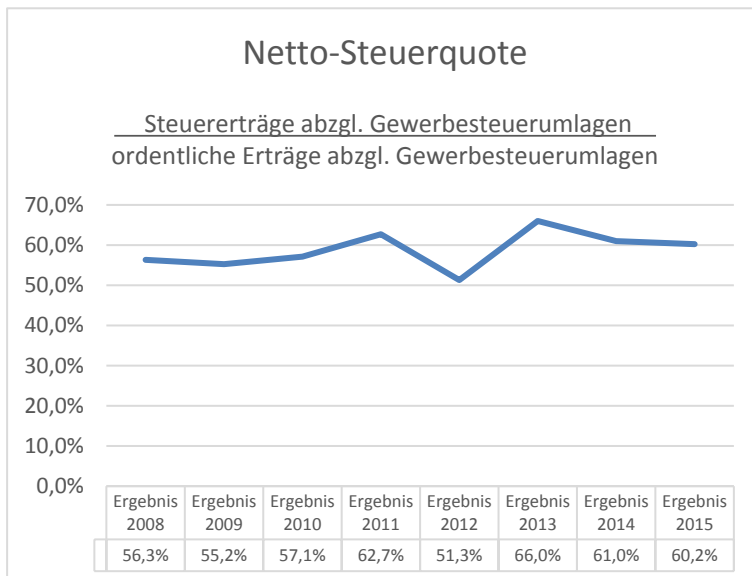


2.2 Ertrags- und Aufwandslage

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2015 stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Ordentliche Erträge	30.698.033,47 €	30.425.899,22 €	34.789.308,22 €	4.363.409,00 €	+14,34%
Ordentliche Aufwendungen	34.534.103,22 €	33.541.893,33 €	36.665.389,71 €	3.123.496,38 €	+9,31%
Ordentliches Ergebnis	-3.836.069,75 €	-3.115.994,11 €	-1.876.081,49 €	1.239.912,62 €	-39,79%
Finanzergebnis	-360.946,59 €	-444.884,00 €	-64.408,75 €	380.475,25 €	-85,52%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.197.016,34 €	-3.560.878,11 €	-1.940.490,24 €	1.620.387,87 €	-45,51%

Die Gründe für die Verbesserung zum Planansatz liegen insbesondere auf der Ertragsseite:



So konnte bei der **Gewerbesteuer** ein Plus von rd. 633 T€ verzeichnet werden. Nach dem erheblichen Einbruch in 2014 war hier wieder eine äußerst positive Entwicklung festzustellen. Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass gegen bereits geleistete Gewerbesteuerzahlungen eines Unternehmens i.H.v. rd. 505 T€ Rechtsbehelf eingelegt wurde, aufgrund dessen entsprechende Rückstellungen gebildet wurden (sonstiger ordentlicher Aufwand).

Ähnlich positiv verlaufen ist die Entwicklung beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**. Hier wurde

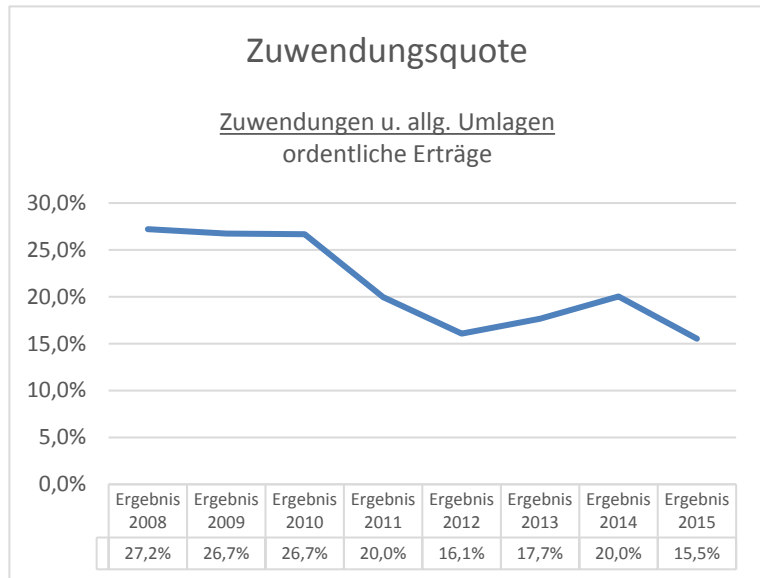
der im Rahmen der Novembersteuerschätzung 2014 für 2015 prognostizierte Wert für das landesweite Aufkommen i.H.v. 7,421 Mrd. €, der auch der Veranschlagung in unserem Haushalt zugrunde lag, mit einem Ergebnis von 7,586 Mrd. € um rd. 165 Mio. € übertroffen. Auf die Gemeinde entfällt davon nach der für 2015 gültigen Schlüsselzahl von 0,0013537 ein Mehrertrag von rd. 223 T€.

Im Vergleich zum Planansatz und zum Vorjahreswert sinkt die **Steuerquote** dennoch, da die übrigen Ertragspositionen noch stärker angestiegen sind.

Ein Mehrertrag von 259 T€ ergibt sich im Bereich der **Schulpauschale**. Aufgrund der Abwicklung der Investitionstätigkeit im Jahr 2015 konnte hier ein entsprechend höherer Betrag konsumtiv verwendet werden als geplant.



Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge aus Zuwendungen und die Zuwendungsquote jedoch wieder rückläufig. Die insgesamt negative Tendenz in den letzten Jahren ist bedingt durch das Wegbrechen der **Schlüsselzuweisungen** aufgrund der vom Land NRW in den Gemeindefinanzierungsgesetzen seit 2011 vorgenommenen Anpassungen der Grunddaten. In 2015 hat die Gemeinde Schlüsselzuweisungen i.H.v. 1,839 Mio. € erhalten. Verglichen mit dem Ergebnis für 2010 (5,157 Mio. €) müssen wir hier einen Rückgang um über 3,3 Mio. € verkraften.

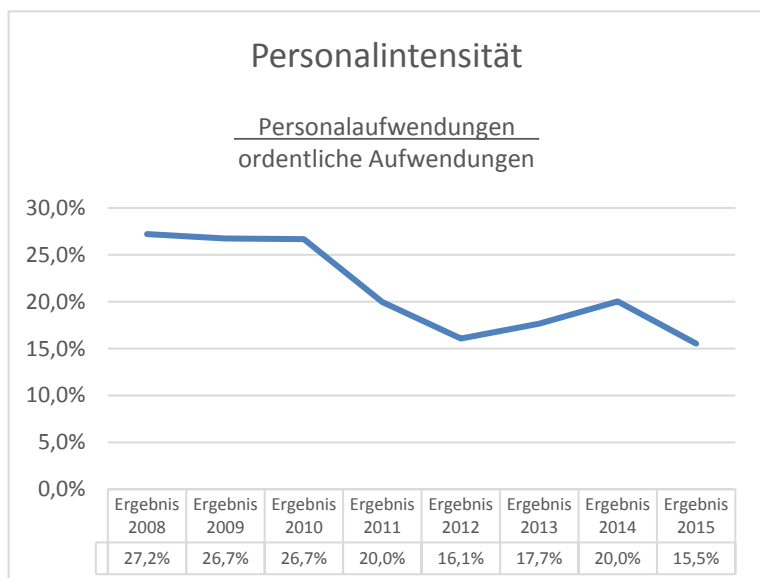


Aufgrund einer aktualisierten Bewertung der **Grabnutzungsrechte** konnten die entsprechenden passiven Rechnungsabgrenzungsposten um rd. 139 T€ herabgesetzt werden.

Im Rahmen der Abrechnung für das Wirtschaftsjahr 2014 und die Vorjahre haben die Gemeindewerke einen Betrag von rd. 129 T€ an die Gemeinde zurückerstattet (**periodenfremde Kostenerstattung**).

Infolge des Ausscheidens mehrerer Beamter konnten Pensionsrückstellungen i.H.v. 548 T€ aufgelöst werden.

Im Bereich der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** sind Mehraufwendungen von rd. 614 T€ angefallen.



Ursächlich hierfür sind u.a. Pensions- und Beihilferückstellungen i.H.v. 261 T€, die aufgrund der Einstellung eines zweiten Beigeordneten für dessen Vordienstzeiten bei anderen Dienstherren gebildet werden mussten. Der Rat hat im Mai 2015 eine entsprechende Änderung einer Maßnahme des Haushaltssanierungsplans, beschlossen, die von der Bezirksregierung genehmigt wurde. Für den ersten Beigeordneten,

der im Rahmen dieser Änderung zum Vorstand der Gemeindewerke bestellt wurde, sind von diesen Erstattungen von 83 T€ geleistet worden. In den Jahren 2018 und 2019 ist weiter ein Verzicht auf die Wiederbesetzung der Stellen des hauptamtlichen Vorstands der Gemeindewerke und der Amtsleitung des Amtes für Verwaltungsmanagement geplant, wodurch sich im Gesamtzeitraum bis 2021 per Saldo vsl. eine Haushaltsentlastung ergeben wird.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

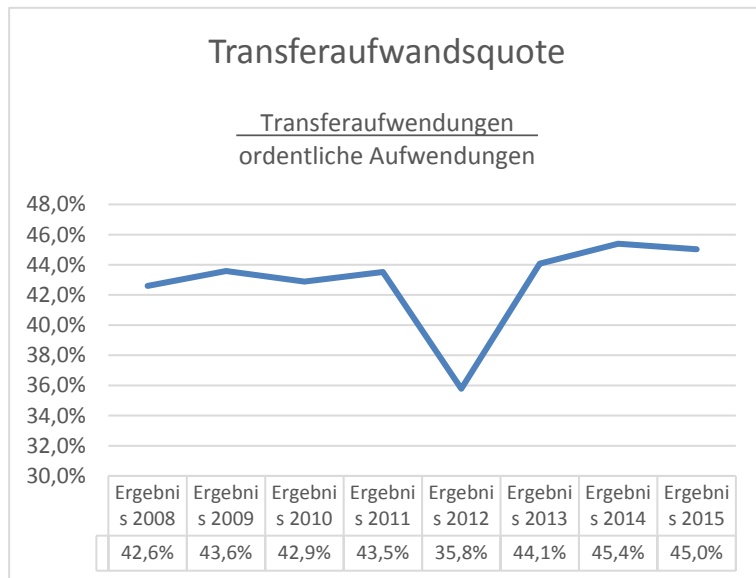
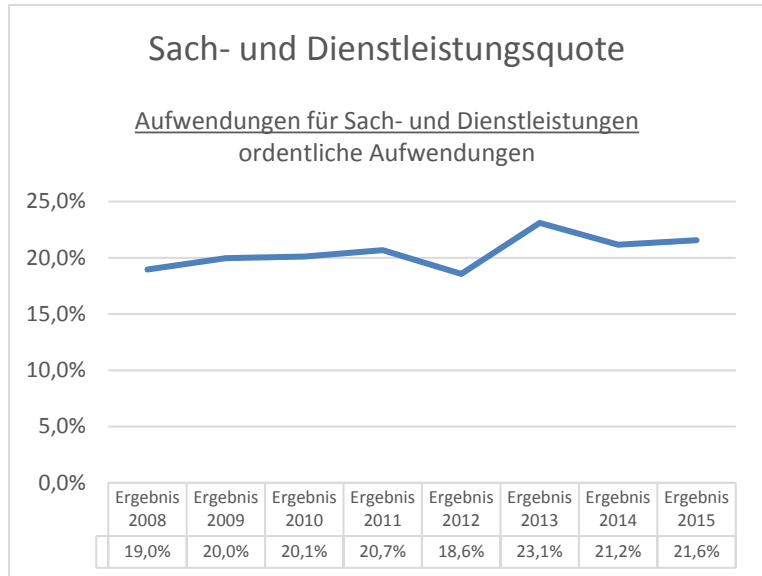
Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

Im Übrigen entstehen vor allem Mehraufwendungen für die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund der Besoldungserhöhung 2015 und einer Aktualisierung der der Bewertung der Beihilfeverpflichtungen zugrundeliegenden Wahrscheinlichkeitstafeln.

Im Vergleich der letzten Jahre ist die Personalintensität tendenziell rückläufig. Dies ergibt sich durch Ausgliederungen an die Gemeindewerke und das gKU im Jahr 2011 wie auch durch die Reduzierung von Stellen im Rahmen des Haushaltssanierungsplanes.

Im Übrigen korrespondieren die Mehrerträge bei **den sonstigen ordentlichen Erträgen** im Wesentlichen mit den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** (u.a. aus Forderungsberichtigung).

Einsparungen von zusammen rd. 313 T€ konnten bei den Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Vermögens (**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**) erzielt werden.



Aufgrund des enormen Anstiegs der Flüchtlingszuweisungen sind auch die Ausgaben für Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz innerhalb der **Transferaufwendungen** erheblich angestiegen. Zudem wird seit Ende Oktober 2015 in Amtshilfe für das Land NRW eine Notunterkunft für Flüchtlinge betrieben. Zusätzlich ist ein höherer Kostenbeitrag an die Gemeindewerke zur Vermeidung einer zukünftigen Verlustabdeckung im Rahmen der Unterbringung der Asylbewerber und Flüchtlinge geleistet worden (Aufwendungen für Sach- und

Dienstleistungen), und es entstanden weitere Mehraufwendungen etwa für Personalkosten sowie bei anderen Haushaltspositionen. Diese Mehrkosten wurden jedoch durch zusätzliche **Erträge aus Kostenerstattungen** im Rahmen der pauschalierten und Sonderzuweisungen des Landes, der Entlastungsmittel des Bundes und der Erstattungen für den Betrieb der Notunterkunft gedeckt.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015



Beim **Finanzergebnis** ist mit einem Saldo von 64 T€ ein Plus von 380 T€ zu verzeichnen, das sich vor allem aus **periodenfremden** Erträgen ergibt:

- ✚ Im Rahmen der Umstellung der rein umlagebasierten Finanzierung der Beamtenversorgung auf einen individuellen Versorgungsanteil im Zeitraum von 2004 bis 2013 seitens der Rheinischen Versorgungskasse ist für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ein Umlageüberhang i.H.v. rd. 259 T€ entstanden, welchen die RVK in 2015 dem gemeindlichen Konto im KVR-Fonds (Finanzanlage) gutgeschrieben hat.
- ✚ Die Stromnetzgesellschaft hat für das Geschäftsjahr 2014 eine Gewinnausschüttung i.H.v. rd. 194 € gezahlt. Im Vergleich zu der im Jahresabschluss 2014 berücksichtigten Forderung i.H.v. 143 T€ ergibt sich somit ein zusätzlicher Ertrag i.H.v. rd. 51 T€.
- ✚ Der Verwaltungsrat der Gemeindewerke hat am 11.11.2015 beschlossen, für das Wirtschaftsjahr 2014 eine Eigenkapitalverzinsung i.H.v. insgesamt rd. 330 T€ an die Gemeinde abzuführen. Unter Berücksichtigung des bereits in 2014 zum Soll gestellten Planansatzes von rd. 293 T€ führt dies zu einem Ertrag von ca. 37 T€.

Der Gesamtergebnisplan schließt in den weiteren Jahren der Ergebnisplanung (Stand Haushaltsplan 2016) wie folgt ab:

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
Ordentliche Erträge	30.698.033,47 €	34.789.308,22 €	34.522.046,87 €	35.525.787,63 €	37.784.840,84 €
Ordentliche Aufwendungen	34.534.103,22 €	36.665.389,71 €	36.250.390,14 €	35.945.538,79 €	37.081.848,09 €
Ordentliches Ergebnis	-3.836.069,75 €	-1.876.081,49 €	-1.728.343,27 €	-419.751,16 €	702.992,75 €
Finanzergebnis	-360.946,59 €	-64.408,75 €	-396.453,00 €	-363.688,00 €	-324.091,00 €
Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit/Jahresergebnis	-4.197.016,34 €	-1.940.490,24 €	-2.124.796,27 €	-783.439,16 €	378.901,75 €

Die Entwicklung der Fehlbedarfe in der mittelfristigen Finanzplanung zeigt 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. Aufgrund der dramatischen Entwicklungen in 2014 bei Schlüsselzuweisungen, Gewerbesteuer, Einkommensteueranteil und Kreisumlagen war die bisher vorgesehene Anhebung der Realsteuerhebesätze um zehn Punkte pro Jahr im Rahmen der Haushaltsplanung 2015 nicht mehr ausreichend, um die gesetzlichen Vorgaben im Rahmen des Stärkungspaktes zu erfüllen. Es war daher nicht zu vermeiden, die Hebesätze der Grundsteuern in 2015 um 74 Punkte und in den Jahren 2016 und 2017 um jeweils weitere 44 Punkte anzuheben. Beim Gewerbesteuerhebesatz erfolgte in den Jahren 2015, 2016 und 2017 jeweils eine Erhöhung um 12 Punkte.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

Die Daten in der Finanzplanung beruhen im Wesentlichen auf den Orientierungsdaten des Landes. Hierin liegen insbesondere im Hinblick auf den langen Planungszeitraum natürliche Risiken. Als weiterer risikobehafteter Punkt ist hier die mögliche Entwicklung der Zinssätze zu nennen. Zurzeit profitieren wir noch nach wie vor von dem langanhaltenden, historischen Zinstief. Die Zinsentwicklung verlief in 2015 sogar noch weiter nach unten. Sollte sich hier in den Folgejahren ein Anstieg ergeben, hätte dies gravierende Auswirkungen auf den gemeindlichen Haushalt. Dies gilt insbesondere im Hinblick auf die weiter gestiegene Höhe der Liquiditätskredite. Hier führen die zu erwartenden Defizite im Finanzplan bis einschließlich 2016 zu einem entsprechenden Anstieg.

Unter Berücksichtigung des aktuellen Ergebnisses des Jahresabschlusses 2015 ergibt sich folgende Entwicklung des Eigenkapitals:

	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Bestand des Eigenkapitals nach Verwendung Ergebnis Vorjahr	10.409.543,05 €	5.980.453,97 €	3.949.560,34 €	1.903.764,07 €	1.120.324,91 €
davon allgemeine Rücklage	10.409.543,05 €	5.980.453,97 €	3.949.560,34 €	1.903.764,07 €	1.120.324,91 €
davon Ausgleichsrücklage					
Verrechnung Allg. Rücklage	-232.072,74 €	-90.403,39 €	79.000,00 €		268.521,00 €
Bestand des Eigenkapitals zum 31.12.	5.980.453,97 €	3.949.560,34 €	1.903.764,07 €	1.120.324,91 €	1.767.747,66 €
davon allgemeine Rücklage	10.177.470,31 €	5.890.050,58 €	4.028.560,34 €	1.903.764,07 €	1.388.845,91 €
davon Ausgleichsrücklage					
Überschuss/Fehlbetrag/ -bedarf	-4.197.016,34 €	-1.940.490,24 €	-2.124.796,27 €	-783.439,16 €	378.901,75 €
Deckung durch Entnahme aus/Zuführung zu					
allgemeiner Rücklage	-4.197.016,34 €	-1.940.490,24 €	-2.124.796,27 €	-783.439,16 €	
Ausgleichsrücklage					378.901,75 €
Inanspruchnahme allg. Rücklage in %	41,24%	32,95%	52,74%	41,15%	0,00%



2.3 Finanzlage

Die Gesamtf finanzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2015 wie folgt dar:

	Ergebnis 2014	fortg. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.589.453,28 €	29.468.088,65 €	31.524.000,85 €	2.055.912,20 €	+6,98%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.013.067,82 €	31.438.900,14 €	32.194.171,22 €	755.271,08 €	+2,40%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.423.614,54 €	-1.970.811,49 €	-670.170,37 €	1.300.641,12 €	-66,00%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.468.125,12 €	1.379.857,00 €	1.711.150,00 €	331.293,00 €	+24,01%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.045.982,32 €	2.245.716,49 €	1.632.269,72 €	-613.446,77 €	-27,32%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	422.142,80 €	-865.859,49 €	78.880,28 €	944.739,77 €	-109,11%
Finanzmittelfehlbetrag/- überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-2.001.471,74 €	-2.836.670,98 €	-591.290,09 €	2.245.380,89 €	-79,16%
Aufnahme von Darlehen			940.000,00 €	940.000,00 €	*
./. Tilgung	816.184,11 €	756.000,00 €	766.973,05 €	10.973,05 €	+1,45%
= Saldo Investitionskredite	-816.184,11 €	-756.000,00 €	173.026,95 €	929.026,95 €	-122,89%
+ Saldo Liquiditätskredite	2.230.000,00 €		500.000,00 €		*
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.413.815,89 €	-756.000,00 €	673.026,95 €	1.429.026,95 €	-189,02%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)	-587.655,85 €	-3.592.670,98 €	81.736,86 €	3.674.407,84 €	-102,28%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	373.639,65 €	1.094.193,16 €	1.094.193,16 €		±0,00%
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	1.308.209,36 €		-1.105.197,96 €		
= Liquide Mittel zum Jahresende	1.094.193,16 €	-2.498.477,82 €	70.732,06 €	2.569.209,88 €	-102,83%

Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Fehlbetrag von rd. 670 T€. Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung bedeutet dies eine Verbesserung um rd. 1,30 Mio. €.

Die Verbesserung bei der Ergebnisrechnung im Vergleich zur Planung beträgt 1,62 Mio. €

Einen wesentlichen Teil der Mehrerträge, die zu der Verbesserung im Jahresergebnis führen, macht die Gutschrift der Rheinischen Versorgungskasse für einen Umlageüberhang bei der Beamtenversorgung auf das gemeindliche Konto im KVR-Fonds der RVK i.H.v. rd. 259 T€ aus (Finanzertrag). Da dieses Konto in der Bilanz dem Finanzanlagevermögen und nicht den liquiden Mitteln zuzurechnen ist, führt die Gutschrift hierauf nicht zu einer Einzahlung in der Finanzrechnung.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

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

Zu den weiteren Einzelheiten der Gesamtfinanzzrechnung wird auf die ausführlichen Erläuterungen im Anhang, Punkt 5, verwiesen.

In den weiteren Jahren der Finanzplanung ergibt sich beim Gesamtfinanzzplan folgendes Bild:

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	28.589.453,28 €	31.524.000,85 €	33.186.457,44 €	33.806.049,11 €	35.163.816,06 €
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.013.067,82 €	32.194.171,22 €	33.673.417,51 €	33.258.391,85 €	34.306.260,60 €
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.423.614,54 €	-670.170,37 €	-486.960,07 €	547.657,26 €	857.555,46 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.468.125,12 €	1.711.150,00 €	1.765.662,74 €	1.481.464,00 €	4.994.719,00 €
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.045.982,32 €	1.632.269,72 €	1.098.785,00 €	900.122,20 €	4.430.460,70 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	422.142,80 €	78.880,28 €	666.877,74 €	581.341,80 €	564.258,30 €
Finanzmittelfehlbetrag-/ -überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-2.001.471,74 €	-591.290,09 €	179.917,67 €	1.128.999,06 €	1.421.813,76 €
Aufnahme von Darlehen		940.000,00 €			
./. Tilgung	816.184,11 €	766.973,05 €	816.000,00 €	927.000,00 €	950.000,00 €
= Saldo Investitionskredite	-816.184,11 €	173.026,95 €	-816.000,00 €	-927.000,00 €	-950.000,00 €
+ Saldo Liquiditätskredite	2.230.000,00 €	500.000,00 €			
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.413.815,89 €	673.026,95 €	-816.000,00 €	-927.000,00 €	-950.000,00 €
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)	-587.655,85 €	81.736,86 €	-636.082,33 €	201.999,06 €	471.813,76 €



2.4 Vermögenslage

Gegenüber der Schlussbilanz 2014 hat sich zum Stichtag 31.12.2015 die Bilanzsumme um 2,02 Mio. € auf rd. 131 Mio. € verkürzt. Die Veränderung der Bilanzsumme ist dabei im Wesentlichen durch das Jahresdefizit von 1,94 Mio. € begründet, das zu einer entsprechenden Minderung des Eigenkapitals führt.

Investitionsquote



Die Investitionsquote gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen durch neue Investitionen entgegengewirkt wird. Eine Quote von 100 % bedeutet hierbei, dass der Nominalwert des Anlagevermögens erhalten bleibt, berücksichtigt allerdings keine Preissteigerungen. Unter diesem Aspekt müsste die Investitionsquote rd. 150 % betragen, um die Vermögenssubstanz zu erhalten.

In 2015 wurde insbesondere der zentrale Omnibusbahnhof am Antoniusplatz einschl. der beiden Parkplätze fertiggestellt. Zudem wurden die restlichen Kosten für die Sanierung des Antoniuskollegs aktiviert. Zugunsten des Finanzanlagevermögens war eine Gutschrift zum gemeindlichen Konto im KVR-Fonds zu verbuchen.

Dennoch konnten die Investitionen im Jahr 2015 den nominalen Werteverzehr aus Abschreibungen und Abgängen nur knapp zur Hälfte decken.

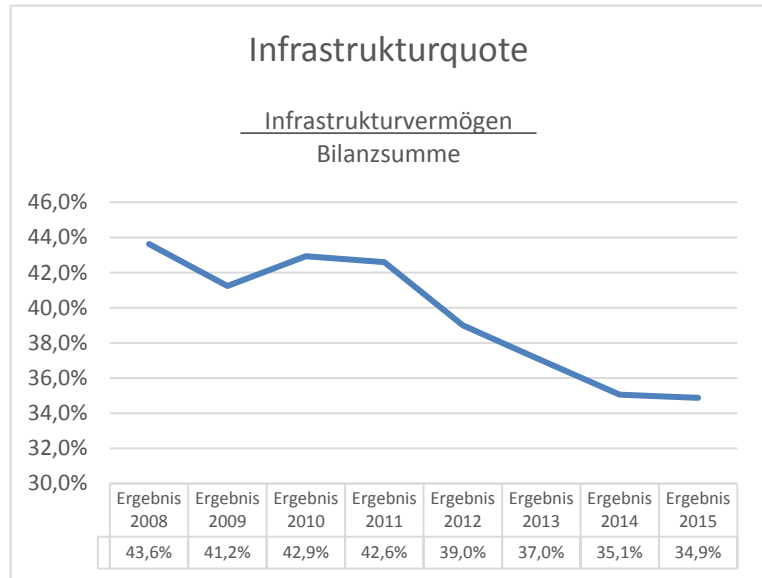
Dass die Quote für die Jahre 2012 bis 2014 höhere Werte aufweist, ist vor allem auf die Übertragung der Grundstücke und die anschließende Sanierung sowie den Teilneubau des Antoniuskollegs zurückzuführen.



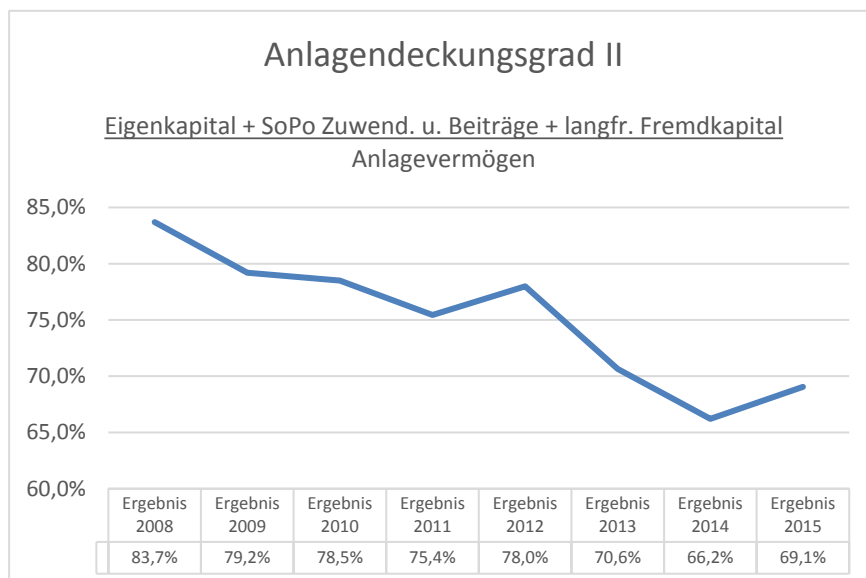
Infrastrukturquote

Insbesondere Investitionen in das Infrastrukturvermögen können dagegen aufgrund der finanziellen Lage der Gemeinde derzeit nur in eingeschränktem Maße umgesetzt werden. Die Umsetzung des Straßenausbauprogramms musste zurückgestellt werden. Dies führt mittel- bis langfristig zu einem Substanzverlust beim Vermögen der Gemeinde.

Dies spiegelt sich auch in der Entwicklung der Infrastrukturquote (Anteil des Infrastrukturvermögens an der Bilanzsumme) wider.



Anlagendeckungsgrad II



Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Nach Einschätzung der Kommunalaufsichtsbehörden und der Gemeindeprüfungsanstalt sollte dieser Wert mindestens 100 % betragen. Der Wert der Kennzahl ist in den vergangenen Jahren aufgrund des Eigenkapitalverzehr gesunken mit der Konsequenz, dass derzeit nur noch rund zwei Drittel des Anlagevermögens durch

langfristiges Kapital gedeckt sind. In 2015 steigt der Kennzahlenwert, da die langfristigen Verbindlichkeiten aus der ÖPP-Maßnahme Antoniuskolleg stärker steigen als das Eigenkapital fällt. In 2016 und 2017 ist jedoch mit einem weiteren Absinken des Wertes zu rechnen. Ab dem Jahr 2018 kann mit dem geplanten Wiederaufbau von Eigenkapital nach derzeitigem Stand wieder ein Anstieg des Anlagendeckungsgrades prognostiziert werden.



2.5 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. Erlöse aus der Vermögensveräußerung werden aufgrund der entsprechenden Festlegung im Haushaltsplan 2015 als investive Deckungsmittel verwendet. Soweit Zuwendungen, die in der Finanzrechnung als investive Einzahlung zu erfassen sind, für konsumtive Zwecke verwendet wurden, sind diese Einzahlungen nicht auf den Kreditbedarf anzurechnen. Darüber hinaus bleiben Zuführungen und Entnahmen der Feuerschutzpauschale sowie Rückflüsse von Ausleihungen bei der Ermittlung des Kreditbedarfs unberücksichtigt.

	Plan 2015	Ist 2015
Saldo aus Investitionstätigkeit	109.231,40	78.880,28
Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit	-1.918.037,17	-670.170,37
Ordentliche Tilgung (ohne Umschuldung)	-756.000,00	-766.973,05
Verbleibender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	-2.674.037,17	-1.437.143,42
Anzurechnender Saldo lfd. Verw.-Tätigkeit	0,00	0,00
Ansparung (-)/Inanspruchnahme (+) Feuerschutzpauschale	35.000,00	37.837,21
Rückflüsse von Ausleihungen	-30.000,00	-24.997,63
Einsatz von Veräußerungserlösen zur Deckung des Fehlbetrags aus lfd. Verw.-Tätigkeit	0,00	0,00
Konsumtive Verwendung von zweckgebundenen Investitionszuwendungen	0,00	-868,01
Konsumtive Verwendung Schulpauschale	-60.458,00	-328.492,23
Konsumtive Verwendung Sportpauschale	-53.773,00	-53.778,00
Kreditbedarf	0,00 €	291.418,38
Kreditermächtigung gesamt	999.999,88 €	
Kreditaufnahme (ohne Umschuldung)	940.000,00 €	
Über-/Unterschreitung	-59.999,88 €	

Aufgrund der aus dem Jahre 2013 übertragenen Kreditermächtigung i.H.v. 1 Mio. € zur Restfinanzierung des Erwerbs des Stromnetzes wurde im März 2015 ein Kredit von 940 T€ aufgenommen.

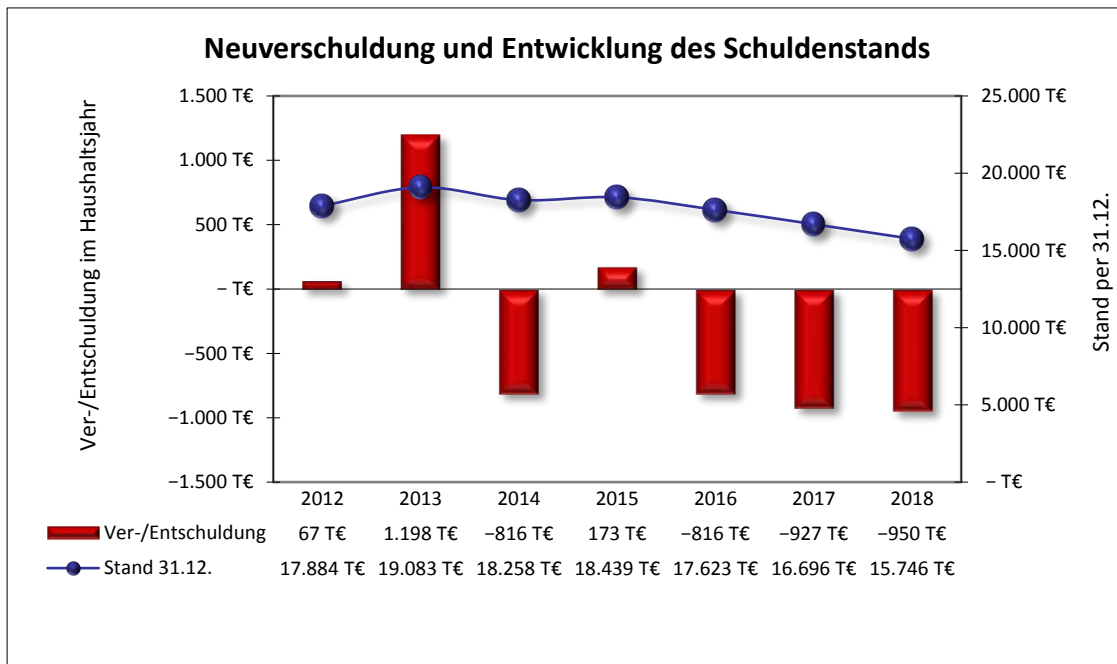


Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

Zudem wurde eine am 31.12.2014 fällige Tilgungsrate erst am 02.01.2015 abgebucht (rd. 8,5 T€).

Somit ergibt sich für 2015 eine Neuverschuldung i.H.v. rd. 173 T€.



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

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
Kreditaufnahme		940.000,00 €			
Ordentliche Tilgung	816.184,11 €	766.973,05 €	816.000,00 €	927.000,00 €	950.000,00 €
Saldo Investitionskredite	-816.184,11 €	173.026,95 €	-816.000,00 €	-927.000,00 €	-950.000,00 €

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 2014 bis 2018 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier planmäßig eine Entschuldung von 3,34 Mio. €.

Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von 26,813 Mio. € aus. Im Vergleich zum Bestand am Anfang des Jahres (26,313 Mio. €) bedeutet dies eine Erhöhung um **500 T€**.

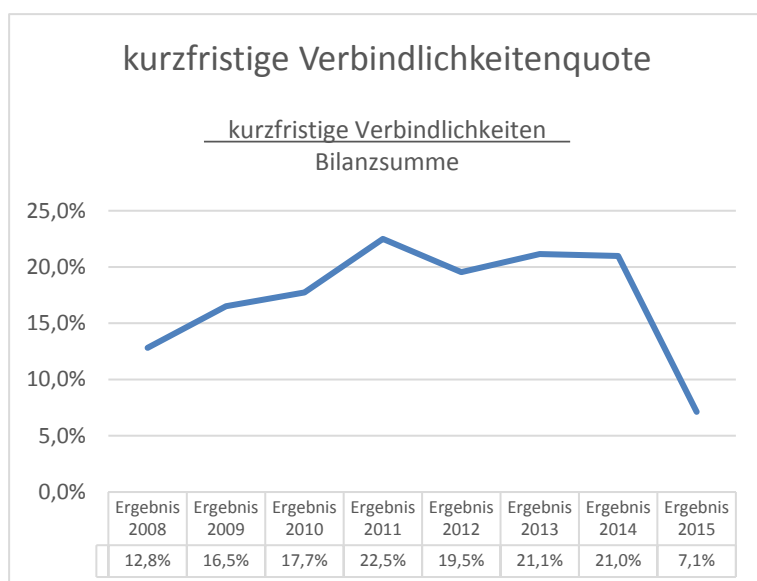


Zusammenfassung

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.

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
Ver-/Entschuldung langfristig	-816.184,11 €	173.026,95 €	-816.000,00 €	-927.000,00 €	-950.000,00 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	2.230.000,00 €	500.000,00 €	636.082,33 €	-201.999,06 €	-471.813,76 €
Gesamte Ver-/ Entschuldung	1.413.815,89 €	673.026,95 €	-179.917,67 €	-1.128.999,06 €	-1.421.813,76 €

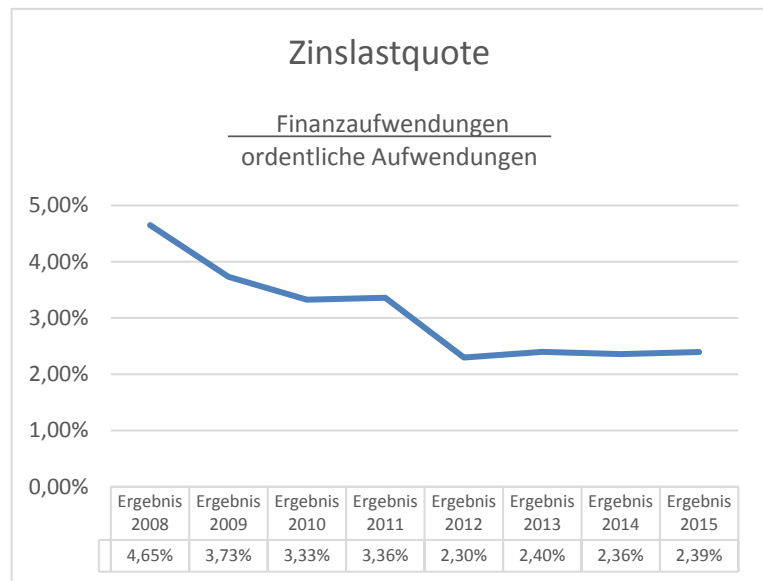
Insgesamt ergibt sich somit im Zeitraum 2014 – 2018 unter Berücksichtigung der lang- wie auch der kurzfristigen Finanzierungstätigkeit eine Entschuldung von 644 T€.



Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt auf, inwieweit die Gemeinde durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 geht der Wert der Kennzahl zurück, da ein Teil der Liquiditätskredite aufgrund einer mehrjährigen Zinsfestschreibung in den mittelfristigen Bereich umzugliedern war. Dies darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Höhe der Liquiditätskredite weiterhin ein enorm hohes Risiko für die gemeindliche Haushaltswirtschaft darstellt.



Die Zinslastquote zeigt hingegen auf, welche Belastung durch Zinsaufwendungen aufgrund im Haushaltsjahr oder in Vorjahren aufgenommener Kassen- und Investitionskredite sowie durch sonstige Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Nach der Empfehlung des Innenministeriums sollte die Zinslastquote nicht über 3 % liegen. Die Gemeinde profitiert zurzeit von dem weiterhin extrem niedrigen Zinsniveau. In einem Anstieg des Zinsniveaus liegt damit auch eines der größten Risiken für den gemeindlichen Haushalt.



3. Prognosebericht

3.1 Strategische Ziele und Leitlinien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

In seiner Klausurtagung am 16. und 17.01.2016 hat der Rat strategische Ziele und Leitlinien zur städtebaulichen Entwicklung der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid entwickelt und am 20.04.2016 beschlossen:

Im Einzelnen wurden folgende strategische Leitlinien festgelegt:

1. Wir entwickeln die Hauptorte Neunkirchen und Seelscheid gleichmäßig. Wir entwickeln auch die Ortslagen außerhalb der Hauptorte. Die Ortslagen sollen hierbei nicht zusammenwachsen.
2. Wir richten die Entwicklung, angelegt an die Aussagen aus dem FNP, auf eine Einwohnerzahl von 22.500 aus. Dies entspricht den Aussagen aus dem Flächennutzungsplan und einem Zuschlag von etwa 5% im Hinblick auf die zu erwartende Anzahl von Flüchtlingen, die langfristig in der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid leben könnten. Die Entwicklung erfolgt moderat über 10 Jahre.
3. Wir schaffen die Voraussetzung für unterschiedliche neue Wohneinheiten für den geplanten Einwohnerzuwachs und berücksichtigen Leerstände aus dem Bestand.



Daneben wurden die folgenden, mit konkreten Handlungszielen zur Erreichung der strategischen Ziele unterfütterten Themenschwerpunkte definiert:

a) Wohnen

- ✚ Wir schaffen Wohneinheiten für Familien mit Kindern, für individuelles Wohnen und für altersgerechtes Wohnen.
- ✚ Wir schaffen Wohneinheiten als Mietwohnungen.
- ✚ Wir betreiben sozialen Wohnungsbau in kommunaler Eigenregie.
- ✚ Wir befürworten und unterstützen energetische Sanierungsmaßnahmen im Bestand.
- ✚ Wir befürworten und unterstützen Maßnahmen zur Inklusion.

b) Versorgung

- ✚ Wir erhalten die bestehende Grundversorgung. Wir erweitern den Frische-Markt (Wochenmarkt).
- ✚ Wir forcieren den Breitbandausbau und streben eine flächendeckende Breitbandanbindung mit mindestens 50 Mbit/s an.
- ✚ Wir setzen uns dafür ein, dass die medizinische Versorgung erhalten bleibt.

c) Arbeiten

- ✚ Wir setzen uns für den Erhalt der bestehenden Arbeitsplätze ein.
- ✚ Wir schaffen neue Arbeitsplätze.
- ✚ Wir schaffen Bereiche für Wohnen und Arbeiten (Mischgebiete).

d) Technische Infrastruktur/Mobilität

- ✚ Wir richten die Entwicklung an den vorhandenen Hauptverkehrswegen aus und beziehen die Nachbarkommunen ein.
- ✚ Wir berücksichtigen die Anbindungen an den ÖPNV und optimieren die Erreichbarkeit der Haltestellen.
- ✚ Neben der Forcierung des Breitbandausbaus (b) und der Unterstützung der Bürgerbusvereine (f) optimieren wir den Erhalt und Ausbau von Geh- und Radwegen, Maßnahmen zur E-Mobilität sowie der Anbindung zu den Bahnhöfen von Nachbarkommunen.



e) Soziale Infrastruktur

- ✚ Der Erhalt der Standorte unserer Kindergärten, Schulen und Bildungseinrichtungen ist uns wichtig und soll bestehen bleiben.
- ✚ Das Zusammenleben in den Dörfern ist uns wichtig. Vorhandene Dorfhäuser und Plätze sollen bestehen bleiben, neue sollen hinzukommen.
- ✚ Wir optimieren Sportplätze, Sporthallen und Spielplätze bedarfsgerecht.
- ✚ Wir schaffen zusätzliche Begegnungsmöglichkeiten für Jugendliche und Senioren.

f) Interkommunale Kooperation

- ✚ Wir streben eine Ausweitung der interkommunalen Zusammenarbeit mit unseren Nachbarkommunen an.
- ✚ Wir entwickeln Gewerbeflächen für Neuansiedlungen und Umsiedlungen.
- ✚ Wir unterstützen eine interkommunale Kooperation der Bürgerbusvereine und der Optimierung der Anbindungen an den ÖPNV.
- ✚ Wir optimieren die touristische Zusammenarbeit mit den Nachbarkommunen.
- ✚ Wir optimieren die Angebote für Übernachtungen und Tagungen in interkommunaler Kooperation.
- ✚ Wir treffen und dokumentieren interkommunale Absprachen, um Forderungen im Kreis und bei anderen Behörden und Gremien größere Bedeutung zu verleihen.

3.2 Wohnen

Die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid hat zum Stichtag 31.12.2014 einen Bevölkerungsstand von 19.546. Hiervon sind 9.944 Einwohnerinnen und 9.602 Einwohner (Quelle IT NRW). Im Vergleich zum Bevölkerungsstand zum 31.12.2013 (19.481) bedeutet dies eine Steigerung um 65 Einwohner.

Die Fortschreibung der Bevölkerungszahlen erfolgte bis 2011 auf der Grundlage der Volkszählung 1987. Zum 31.12.2011 wurden auf dieser Basis 20.578 Einwohner ausgewiesen.

Im Rahmen des Zensus 2011 wurden die Bevölkerungszahlen neu ermittelt. Die Ergebnisse der Volkszählung wurden 2013 bekanntgegeben. Demnach betrug die Bevölkerungszahl zum 31.12.2011 nur noch 19.744 Einwohner. Dies bedeutet gegenüber der bisherigen Fortschreibung einen Rückgang um 834 Einwohner bzw. rd. 4 %. Landesweit ergab sich ein Rückgang des Bevölkerungsstandes von 1,7 %.

Unabhängig von der Basis der Erhebung und der geringfügigen Steigerung in 2014 ist in den letzten Jahren ein Rückgang des Bevölkerungsstandes festzustellen. Auf der Basis der Volkszählung 1987 lag die Einwohnerzahl im Jahr 2004 mit 21.020 auf einem bisherigen Höhepunkt.

Nach einer Prognoseberechnung des Landesbetriebs IT NRW wird die Bevölkerungszahl bis zum 01.01.2040 auf 17.660 Einwohner zurückgehen.



Um dieser Entwicklung entgegenzuwirken, sind für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Entwicklungskonzepte erforderlich. Ziel ist die Erstellung eines integrierten Handlungsrahmens, der allerdings nur durch einen externen Partner aufgestellt werden kann. Aktuell sieht der Haushaltsplan hierfür keine ausreichenden Mittel vor, sodass bis zu einer Realisierung die strategischen Leitlinien und Ziele sowie daraus resultierende konkrete Planungen für Flächen aus dem Flächennutzungsplan (FNP) maßgeblich sind. Am 20.04.2016 hat der Rat daher beschlossen, die nachfolgenden, im Flächennutzungsplan vorgesehenen Reserveflächen zu entwickeln:

- ✚ Neunkirchen-Sportplatz
- ✚ Wolperath-Renzertstr.
- ✚ Hermerath-West
- ✚ Schöneshof Erlenbitze
- ✚ Schöneshof Walnussweg
- ✚ Neunkirchen-Stehlsiefen
- ✚ Birkenfeld-Nord
- ✚ Eischeid-West
- ✚ Rengert-Süd
- ✚ Gewerbegebiet Oberdorst-Broich

Daneben plant die Gemeinde die Errichtung von sozialem Wohnungsbau auf geeigneten gemeindlichen Grundstücken.

3.3 Versorgung

Der Breitbandausbau im Gemeindegebiet wurde im November 2014 von der Deutschen Telekom fristgerecht abgeschlossen. Flächendeckend sind in der Gemeinde nun Datenübertragungsraten von 2 Mbit/s verfügbar. Damit wurde das von den Fördermittelgebern Bund, Land und EU vorgegebene Ziel erreicht. Da eine Datenübertragungsrate von 2 Mbit/s aber bereits heute nur noch eine Grundversorgung darstellt, muss das Ziel der Gemeinde sein, weitaus höhere Bandbreiten für alle Bürgerinnen und Bürger zu erreichen, da ein schneller Internetanschluss heute ein entscheidender Standortfaktor ist, insbesondere auch für Unternehmen.

Im Rahmen der Richtlinie zur Förderung zur Unterstützung des Breitbandausbaus in der Bundesrepublik Deutschland (sog. Dobrindt-Programm) hat der Rhein-Sieg-Kreis im Namen seiner Kommunen einen Förderantrag mit dem Ziel einer flächendeckenden Versorgung mit 50 Mbit/s gestellt. Hierzu hat der Kreis am 14.12.2015 zunächst einen Förderbescheid für die erforderlichen Beratungsleistungen erhalten. Im Falle einer Zuschlagserteilung durch den Fördergeber könnte die Vergabe bis Ende 2016 abgeschlossen und bis 2018 der Breitbandausbau realisiert sein.



3.4 Arbeiten

Die interkommunalen Gewerbegebiete in Much-Bitzen und Much-Bövingen sind durch das gemeinsame Kommunalunternehmen erschlossen worden. Die Gewerbegrundstücke, insbesondere in Bitzen, konnten bereits annähernd vollständig vermarktet werden. Dabei konnten nicht nur umsiedlungswillige Unternehmen aus den beiden Gemeinden, sondern auch Neuansiedlungen gewonnen werden.

Am 11.07.2014 hat ein im Gewerbegebiet Neunkirchen-Süd ansässiges Unternehmen die Änderung des dortigen Bebauungsplanes beantragt, die ihm die Erweiterung seiner Produktions- und Lagerkapazitäten ermöglichen würde. Am 17.02.2016 hat der Rat eine entsprechende Änderung des Bebauungsplans Neunkirchen-Süd beschlossen und damit die planungsrechtlichen Voraussetzungen für die beabsichtigte Erweiterung geschaffen. Um eine mögliche optische Beeinträchtigung durch das Gewerbegebiet für die benachbarten Wohngebiete zu mildern, soll mit dem Unternehmen ein städtebaulicher Vertrag abgeschlossen werden, in dem sich dieses unabhängig von Ort und Zeitpunkt der Errichtung von weiteren Gebäuden im Gewerbegebiet zur Herstellung einer dichten, vielfältigen und möglichst schnell wachsenden Begrünung verpflichtet.

3.5 Technische Infrastruktur/Mobilität

Der zentrale Omnibusbahnhof in Neunkirchen (ZOB) wurde im Oktober 2015 fertiggestellt. Im Frühjahr 2016 wurden digitale Fahrgastinformationsanzeigen am ZOB und der Haltestelle Seelscheid-Post installiert.

Ein Großteil der Straßen im Gemeindegebiet ist nicht vollständig ausgebaut. Wie die im Jahr 2015 durchgeführte Inventur des Infrastrukturvermögens nochmals verdeutlicht hat, weisen weitere Straßen teilweise erhebliche Schäden auf und bedürfen in den nächsten Jahren einer Erneuerung. Aufgrund der finanziellen Lage der Gemeinde sind seit dem Jahr 2010 keine neuen Straßenausbaumaßnahmen mehr durchgeführt worden. In den nächsten Jahren wird es daher vordringliche Aufgabe sein, ggf. unter Neuordnung der vorhandenen Prioritätenliste das Straßenausbauprogramm in einer für den Haushalt und die betroffenen Anlieger verträglichen Weise wiederaufzunehmen.

3.6 Soziale Infrastruktur

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 noch eine Hauptschule und eine Realschule, die allerdings bis zum Ende des Schuljahres 2017/2018 auslaufen. Anstelle der bisherigen Haupt- und Realschule wurde zum Schuljahr 2013/2014 eine neue Gesamtschule in Neunkirchen-Seelscheid eingerichtet. 385 Schülerinnen und Schüler werden derzeit dort unterrichtet. Im Vergleich zum Schuljahr 2014/2015 bedeutet dies einen Zuwachs um 141 Schüler. In der aktuellen Jahrgangsstufe 6 sind vier Klassen eingerichtet und in der Jahrgangsstufe 5 mussten bedarfsorientiert bereits fünf Klassen eingerichtet werden.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015



Das Gymnasium Antoniuskolleg wird seit dem 01.08.2014 von den Maltesern in kirchlicher Trägerschaft betrieben. Die Schulgrundstücke einschließlich der aufstehenden, teilweise sanierungsbedürftigen Gebäude wurden von den bisherigen kirchlichen Eigentümern unentgeltlich auf die Gemeinde übertragen. Die entsprechenden vertraglichen Vereinbarungen wurden am 22.02.2012 unterzeichnet. Im Jahre 2013 wurde zunächst ein Neubau fertiggestellt. Im Anschluss erfolgten die Sanierung des Klassentraktes und der übrigen Gebäude. Mit der Fertigstellung von Küche und Mensa im historischen Altbau wurden die Baumaßnahmen 2015 abgeschlossen.

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. Haupt-, Real- und Gesamtschule werden als Ganztagschulen betrieben.

Nach der Kindergartenbedarfsplanung des Kreisjugendamtes für die Jahre 2016/2017 und 2017/2018 ergibt sich im Gemeindegebiet ein zusätzlicher Gesamtbedarf von mindestens drei Gruppen bzw. 65 Kindern, zu dem auch der Zuzug von Kindern aus Asylbewerber- und Flüchtlingsfamilien beiträgt (15 Kinder). Durch den Anbau einer fünften Gruppe am Aktionskindergarten in Neunkirchen und die Schaffung eines bis 31.07.2017 befristeten Provisoriums in Pohlhausen aufgrund der 2015 von der Gemeinde vorgenommenen Sanierungsmaßnahmen am alten Kindergartengebäude in der Heckenhofstraße kann ein Teil dieses gemeindlichen Bedarfes aufgefangen werden. Dennoch werden Überbelegungen auch im kommenden Kindergartenjahr nicht ausgeschlossen werden können.

Im Rahmen des Haushaltssanierungsplans hat der Rat die Veräußerung der Sportplätze Höfferhof und am Sonnenhang beschlossen. Als Ersatz für den Sportplatz Höfferhof wurden in der Ratsklausur vier mögliche Standorte für den Neubau eines Sport-/Leichtathletikplatzes (Neunkirchen-Süd, Eiseider Straße, Sternstraße und Breitscheid) diskutiert. Von der Verwaltung wird wegen des vorhandenen Planungsrechts, des vorhandenen Grundbesitzes einschl. Erschließung und der um mindestens 1,3 Mio. € geringeren Baukosten die Erweiterung der vorhandenen Sportanlage in Breitscheid favorisiert. Der Beschluss über den Standort des Sportplatzes soll vom Rat in seiner Sitzung am 22.06.2016 gefasst werden.



3.7 Interkommunale Kooperation

Seit dem 01.01.2011 betreiben die Gemeinden Much und Neunkirchen-Seelscheid ein gemeinsames Kommunalunternehmen (gKU) mit dem Zweck der gemeinsamen Aufgabenwahrnehmung in den Bereichen Baubetriebshof und der Entwicklung von Gewerbegebieten. Für den Geschäftsbereich Bauhof wurden in einer Potentialanalyse der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner über einen Betrachtungszeitraum von 20 Jahren Synergie-Potentiale i.H.v. 900 T€ pro Kommune ermittelt. Wesentliche Voraussetzung hierfür ist auch die Errichtung eines gemeinsamen Standortes für den Baubetriebshof. Die Ausschreibung der Baumaßnahmen wurde bisher bis zur Klärung der Frage einer möglichen zweiten Zufahrt zurückgestellt. Der Verwaltungsrat des Kommunalunternehmens hat in seiner Sitzung am 13.04.2016 beschlossen, die Zufahrt wie im Bebauungsplan ausgewiesen zu realisieren, den Vorstand jedoch gleichzeitig beauftragt, zuvor die rechtlichen Möglichkeiten einer zweiten Erschließung einschl. der entstehenden Kosten final zu prüfen. Nach den daraufhin eingeholten Stellungnahmen ist die zweite Zufahrt nicht zu realisieren. Nach abschließender Klärung der Frage der Zufahrt kann die Errichtung des Bauhofes somit weiter vorangetrieben werden.

Des Weiteren bestehen seitens der Verwaltung Planungen für eine Intensivierung der Zusammenarbeit des Kommunalunternehmens mit der Gemeinde Ruppichteroth auf dem Gebiet des Baubetriebshofes. Die Gemeinde Ruppichteroth beabsichtigt im Rahmen ihres Haushaltssicherungskonzeptes die Zusammenlegung ihres gemeindlichen Bauhofes mit Nachbarkommunen im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit. Bereits seit Mai 2015 unterstützt das gKU den Bauhof der Gemeinde Ruppichteroth bei der Wahrnehmung der Aufgaben der Bauhofleitung. Zudem wurde eine Zusammenarbeit bei der Durchführung des Winterdienstes vereinbart und umgesetzt. Von den Kämmergeien der drei beteiligten Kommunen wurde eine Wirtschaftlichkeitsbetrachtung betreffend die wirtschaftlichen Be- und Entlastungswirkungen eines Zusammenschlusses erarbeitet, aus der sich ein Synergiepotential von insgesamt rd. 95 T€ p.a. ergibt.



4. Chancen und Risiken

Im Hinblick auf den demographischen Wandel kommen auf die Kommunen erhebliche Herausforderungen zu. Insbesondere aufgrund des sehr guten Schulangebots in der Gemeinde bestehen berechnete Chancen, diese Herausforderungen zu bewältigen.

Aufgrund des durch den Schulentwicklungsplan belegten Bedarfes müsste die Gemeinde gem. § 78 Schulgesetz NRW eigentlich selbst ein eigenes vierzügiges Gymnasium unterhalten. Diese Beschulpflicht übernimmt bis heute weitgehend das Antoniuskolleg. Das Antoniuskolleg ist dabei gleichzeitig ein ganz wesentlicher Standortfaktor für die Gemeinde. Bisher wurde das Kolleg von den Salesianern betrieben. Diese konnten die Trägerschaft aus personellen und wirtschaftlichen Gründen, auch angesichts des festgestellten baulichen Sanierungsbedarfs in zweistelliger Millionenhöhe, nicht mehr leisten. Nachdem es gelungen war, die Finanzierung der notwendigen Sanierungs- und Teilneubaumaßnahmen im Rahmen des Doppelhaushalts 2011/2012 der Gemeinde darzustellen, sind die Grundstücke einschließlich der aufstehenden Gebäude zum 01.03.2012 kostenfrei auf die Gemeinde übertragen worden, welche im Folgenden die erforderlichen Baumaßnahmen im Rahmen einer öffentlich-privaten Partnerschaft durchgeführt hat. Zum 01.08.2014 haben die Malteser die Trägerschaft übernommen. Die Schulgebäude werden von der Gemeinde zu einem Mietpreis von 7,20 €/m² zur Verfügung gestellt. Seit Fertigstellung von Küche und Mensa im historischen Altbau im Jahr 2015 wird der gesamte schulisch anerkannte Bereich an den Träger vermietet. Damit ist die Sicherung des vielfältigen Schulangebots auch für die Zukunft gelungen und die Risiken, die sich für die Gemeinde aus einem Betrieb in eigener Trägerschaft ergeben hätten, konnten abgewendet werden.

Weiterhin ungeklärt ist jedoch die weitere Nutzung des übrigen historischen Altbaus. Während die Räume in Unter- und Erdgeschoss für die Nutzung als Küche und Mensa hergerichtet wurden, dürfen die unsanierten oberen Stockwerke weiterhin nicht genutzt werden. Hier bedarf es noch der Entwicklung eines Finanzierungs- und Nutzungskonzeptes.

Ein weiteres Risiko liegt in der Höhe des zukünftig zuerkannten Mietpreises. Im Haushaltssanierungsplan ist vorgesehen, für die Gebäude den in einem Gutachten ermittelten Mietzins von 7,70 €/m² zu erhalten. Hierzu ist jedoch zunächst ein Mietwertgutachten anzufertigen und sodann durch die Bezirksregierung anzuerkennen.

Nach wie vor besteht ein weiteres erhebliches Risiko im Hinblick auf die finanzielle Entwicklung der Gemeinde.

Seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Jahr 2008 konnten die Jahresabschlüsse nicht ausgeglichen werden. In den einzelnen Jahren ergaben sich folgende Fehlbeträge:

Jahresabschluss 2008	1.110.557,77 €
Jahresabschluss 2009	2.519.916,33 €
Jahresabschluss 2010	3.420.836,56 €
Jahresabschluss 2011	5.006.059,36 €
Jahresabschluss 2012	3.660.645,82 €
Jahresabschluss 2013	3.504.398,59 €
Jahresabschluss 2014	4.197.016,34 €



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

Trotz der Teilnahme am Stärkungspakt ergab sich für 2014 eine negative Entwicklung, die allerdings ganz wesentlich von Einmaleffekten bei der Zuführung zu Pensionsrückstellungen geprägt war. Dadurch konnte die geforderte Reduzierung des Fehlbetrags nicht erreicht werden. Der vorliegende Jahresabschluss 2015 schließt nun mit einem Fehlbetrag von 1.940.490,24 €. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um mehr als 1,62 Mio. €. Dadurch konnten die Verschlechterungen aus dem vorangegangenen Jahresabschluss wieder kompensiert werden. Jedoch ist auch das aktuelle Jahresergebnis in nicht unerheblichem Maße durch einmalige Ereignisse geprägt, wie etwa die Gutschrift der Rheinischen Versorgungskasse für einen im Rahmen der Umlage zur Beamtenversorgung entstandenen Umlageüberhang i.H.v. rd. 259 T€.

Der Rat hat in seiner Sitzung am 27.03.2012 einstimmig beschlossen, dass die Gemeinde einen Antrag zur Teilnahme an der zweiten Stufe des Stärkungspaktes (freiwillige Teilnahme) stellt. Entsprechend erfolgte mit Schreiben vom 28.03.2012 die Beantragung beim Land. Die Bezirksregierung hat mit Erlass vom 25.05.2012 festgesetzt, dass die Gemeinde am Stärkungspakt teilnimmt.

In der Ratssitzung am 27.09.2012 wurde der Haushaltssanierungsplan beschlossen. Die Voraussetzungen für eine Genehmigung wurden erfüllt, da bei Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 und ohne Konsolidierungshilfe in 2021 ein Haushaltsausgleich dargestellt werden konnte. Die Bezirksregierung hat mit Bescheid vom 26.11.2012 die Genehmigung des Haushaltssanierungsplanes erteilt.

Im Rahmen der Haushaltssatzung 2015 wurde der Haushaltssanierungsplan fortgeschrieben. Mit Bescheid vom 04.03.2015 erteilte die Bezirksregierung hierzu ihre Genehmigung. Im Zeitraum von 2012 bis 2020 erhält die Gemeinde eine Konsolidierungshilfe in Höhe von rd. 9 Mio. €.

Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich fortzuschreiben und der Bezirksregierung spätestens am 1. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres zur Genehmigung vorzulegen.

Der Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 ist an die Stelle des bisherigen Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2011 bis 2022 getreten.

Durch die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen kann es aus heutiger Sicht gelingen, bei Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 einen Haushaltsausgleich darzustellen.

Betrachtet man die voraussichtliche Entwicklung in den weiteren Jahren, so ergibt sich nach dem Stand des Haushalts 2016 folgendes Bild:

2016: -2,1 Mio. €
2017: -0,8 Mio. €
2018: +0,4 Mio. €
2019: +0,5 Mio. €
2020: +0,3 Mio. €
2021: +0,6 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.

Im Haushaltssanierungsplan ist vorgesehen, den überwiegenden Teil der im Zeitraum 2012 bis 2021 freiwerdenden Stellen nicht wiederzubesetzen.

Bereits heute liegt die Personalausstattung in der Kernverwaltung nach einer Feststellung der Gemeindeprüfungsanstalt jedoch an der unteren Grenze im Vergleich mit allen anderen geprüften Kommunen. Im Personalentwicklungskonzept, Stand Mai 2015, wird dazu festgehalten, dass weitere Personalkostenreduzierungen nur mit starken Einbußen der Servicequalität oder dem Wegfall von Aufgaben verbunden sein können. Hinzu kommt, dass in den kommenden Jahren einige Mitarbeiter/innen, darunter auch Führungskräfte, ausscheiden werden, was erhebliche Risiken von Wissensverlust birgt. Um dem entgegenzuwirken, müssen rechtzeitig Nachfolgebesetzungen geplant, Nachwuchsführungskräfte ausgebildet und ein Wissenstransfer sichergestellt werden. Gegenüber dem Stand Mai 2015 haben sich bereits wieder mehrere Änderungen im Personalbereich ergeben, die der Berücksichtigung in der Personalentwicklungsplanung bedürfen. Aufgrund einer langfristigen Erkrankung der Leitung des Amtes für Verwaltungsmanagement hat sich deren Fortschreibung bislang verzögert. Diese Aufgaben werden nun aber von einer Sachbearbeiterin für den Bereich Personal und Organisation wahrgenommen, sodass eine zeitnahe Fortschreibung der Personalplanung erfolgt.

Der Sportplatz Höfferhof wird von den Gemeindewerken betrieben, die Gemeinde leistet eine Kostenerstattung i.H.v. rd. 110 T€ zzgl. 1 % Steigerung ab 2015. Zum 31.12.2017 sind alle Aufbauten des SP Höfferhof planmäßig abgeschrieben. Der Sportplatz des Antoniuskolleg wird im Umlaufvermögen der Gemeinde mit 1 € bilanziert (kostenfreie Überlassung zum 01.03.2012).

Es ist geplant, beide Sportplätze zum Zwecke der Wohnbebauung zu vermarkten. Es wird mit einem erzielbaren Nettoerlös (nach Abzug der Kosten für Erschließung, Planung, Finanzierung, Vermessung, Vermarktung, ökologischen Ausgleich und Unvorhergesehenes) von zusammen rd. 2,7 Mio. € gerechnet. Aus der Differenz zum Buchwert (1,1 Mio. €) entstünde ein Ertrag in Höhe von rd. 1,6 Mio. €.

Der Restbetrag der Verkaufserlöse soll zur Rückführung der Liquiditätskredite verwendet werden.

Ob diese Verkaufserlöse jedoch tatsächlich zum geplanten Zeitpunkt und in der geplanten Höhe erzielt werden können, kann derzeit jedoch noch nicht sicher beurteilt werden. Hier liegt auch eines der größten Risiken für die Erreichung der Ziele des Haushaltssanierungsplans der Gemeinde.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

Trotz aller 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 in 2014 eine weitere Anhebung um 10 Punkte unvermeidbar. Aufgrund der maßgeblichen Verschlechterungen der Rahmenbedingungen im Rahmen des Haushaltsplanes 2015 war darüber hinaus eine weitere Anhebung nicht zu vermeiden. Die Grundsteuern mussten um 74 Punkte, die Gewerbesteuer um 12 Punkt angehoben werden. Für das Haushaltsjahr 2016 war aufgrund dessen eine weitere Anhebung der Grundsteuern um 44 Punkte und der Gewerbesteuer um 12 Punkte erforderlich.

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

Ein derart langer Planungszeitraum ist naturgemäß einer erheblichen Planungsunsicherheit unterworfen. Dieses Risiko liegt vollständig bei der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid. 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 entsprechende Kompensationsmaßnahmen ergreifen, um die genehmigten Zeiträume einzuhalten. Die Verschlechterung im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 führte dazu, dass bei einer im Vergleich zu der Haushaltsplanung 2015 unveränderten Basis in 2017 die Überschuldung eingetreten wäre. Aufgrund der überaus positiven Entwicklung im weiteren Verlaufe des Haushaltsjahres 2015 kann diese nach heutigem Stand vermieden werden.

Ein wesentliches Risiko liegt unverändert 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 niemand sagen. Auch ist festzuhalten, 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. In 2014 und 2015 haben wir unter diesem Aspekt jeweils einen Kassenkredit in Höhe von 10 Mio. € für einen Zeitraum von 5 Jahren aufgenommen.

Ein weiteres erhebliches Risiko stellt die Entwicklung der Pensionsrückstellungen und der Versorgungslasten dar. Die RVK erstellt bisher zu jedem Abschlussstichtag ein Gutachten über die Höhe der Rückstellungen, das auch eine Prognose über die Entwicklung in den nachfolgenden acht Jahren beinhaltet. Diese Gutachten sind Basis des Jahresabschlusses und der Veranschlagung im Haushaltssanierungsplan. Im HSP 2015 waren für den Stichtag 31.12.2014 Pensionsrückstellungen i.H.v. 11.481.151 € berücksichtigt. Nach dem Gutachten zum 31.12.2014 waren im Jahresabschluss 2014 Rückstellungen von 12.733.224 € anzusetzen.



Die RVK wird künftig auch unterjährig Berechnungen der Pensionsrückstellungen durchführen, damit Veränderungen etwa aufgrund von Neueinstellungen, Besoldungsanpassungen oder veränderter versicherungsmathematischer Berechnungsparameter (Sterbetafeln) zeitnah im Haushaltssanierungsplan berücksichtigt werden können.

Die Rheinische Versorgungskasse hat im Jahr 2015 eine Hochrechnung über die voraussichtliche Entwicklung der Versorgungslasten bis zum Jahr 2045 erstellt. Daraus geht hervor, dass bei gleichbleibendem Personalbestand der Versorgungsaufwand von derzeit 372.915 € auf 1.237.106 € im Jahr 2039 ansteigen und sich danach auf einem Niveau von rd. 1,2 Mio. € pro Jahr einpendeln wird. Von der RVK wird daher grundsätzlich dringend empfohlen, diese Zahlungsverpflichtungen durch Einzahlungen in einen Pensionsfonds abzusichern. In den Haushaltsjahren von 1998 bis 2007 bestand eine gesetzliche Verpflichtung zur jährlichen Einzahlung. In diesem Zeitraum wurden Mittel in den Pensionsfonds der RVK eingezahlt. Zudem wurden seitens der Rheinischen Versorgungskasse im Jahr 2015 gem. deren Satzung eine anteilige Abfindung nach dem Versorgungslastenteilungsstaatsvertrag i.H.v. 17 T€ sowie eine Erstattung aufgrund eines Umlageüberhangs der Versorgungsumlage aufgrund der Umstellung von einer rein umlagebasierten Finanzierung der Beamtenversorgung zu einer individuellen Versorgungsanteile im Zeitraum von 2004 bis 2013 i.H.v. rd. 259 T€ auf das Konto des KVR-Fonds eingezahlt, welcher zum 31.12.2015 nunmehr einen Nennwert von rd. 395 T€ aufweist. Mit der Umstellung auf das NKF ist jedoch die gesetzliche Verpflichtung zur Einzahlung entfallen. Aufgrund der derzeitigen Haushaltssituation sind „freiwillige“ Einzahlungen in den Pensionsfonds seitdem auch nicht mehr möglich. Da derzeit keine Liquiditätsüberschüsse erwirtschaftet werden können, könnten diese nur über Kredite finanziert werden, was gegen das Spekulationsverbot verstieße und haushaltsrechtlich unzulässig ist. Geplant ist, sobald es die Liquiditätsausstattung der Gemeinde wieder zulässt – nach aktuellem Planungsstand im Jahr 2017 – auf der Basis eines zusammen mit der RVK auszuarbeitenden Finanzierungsplanes Mittel für die Finanzierung der zukünftigen Versorgungslasten anzuspüren.

Ein weiterer wesentlicher Risikofaktor ist die Entwicklung bei der Gewerbesteuer. Diese ist als Ertragssteuer in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig. Insbesondere die weltweite Finanz- und Wirtschaftskrise 2009 hat bei vielen Gemeinden zu dramatischen Ausfällen bei der Gewerbesteuer geführt. Für Neunkirchen-Seelscheid haben sich die Auswirkungen mit einem Ergebnis von 2,9 Mio. € für 2009 (–300 T€ im Vergleich zum Vorjahr) glücklicherweise nur sehr moderat dargestellt. In 2010 konnten wir dann eine deutliche Verbesserung feststellen. Hier haben wir ein Ergebnis von 4,2 Mio. € erreicht. Dieser Wert konnte in 2011 mit 3,3 Mio. € nicht gehalten werden. Im Haushaltsjahr 2012 konnte ein ganz hervorragendes Ergebnis von 4,72 Mio. € ausgewiesen werden. Diese Entwicklung hat sich auch im Haushaltsjahr 2013 mit 4,96 Mio. € fortgesetzt. Im Verlauf des Jahres 2014 war dann jedoch ein erheblicher Einbruch des Steueraufkommens zu verkraften. Schien bis zur Mitte des Jahres der Ansatz in Höhe von 4,99 Mio. € noch erreichbar, ergab sich im dritten und vierten Quartal ein deutlicher Rückgang, der schließlich zu einem Jahresergebnis von 4,41 Mio. € führte. Im Jahre 2015 hat die Gewerbesteuerentwicklung wieder eine positive Wendung genommen. Mit einem Ergebnis von 5,34 Mio. € konnten Mehrerträge im Vergleich zum Haushaltsansatz i.H.v. rd. 633 T€ erzielt werden.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

Dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass gegen bereits geleistete Gewerbesteuerzahlungen eines Unternehmens i.H.v. rd. 505 T€ Rechtsbehelf eingelegt wurde. Im Jahresabschluss wurden daher entsprechende Rückstellungen gebildet. Dauer des Verfahrens und möglicher Ausgang sind derzeit noch nicht absehbar. Zudem muss bei einer mehrjährigen Verfahrensdauer mit erheblichen Erstattungszinsen (6 % p.a.) gerechnet werden. Da eine Vielzahl anderer Kommunen von der Klage ebenfalls betroffen ist, ergeben sich möglicherweise auch maßgebliche Auswirkungen auf die Schlüsselzuweisungen, die jedoch ebenso wenig abschätzbar sind.

Die starken Schwankungen in den einzelnen Jahren, auf die die Gemeinde so gut wie keinen direkten Einfluss hat, sowie die Gefahr von Rückzahlungen machen deutlich, wie hoch das Risiko im Bereich der Gewerbesteuer einzuschätzen ist.

Betrachtet man die Gründe für die gemeindliche finanzielle Misere, wird der Blick insbesondere auf die Entwicklung bei den Schlüsselzuweisungen gelenkt.

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

Das Land hat in 2015 für die kommunalen Schlüsselzuweisungen einen Betrag in Höhe von 6,439 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Im Vergleich zum Vorjahr (6,303 Mrd. €) bedeutet dies eine Aufstockung um rd. 136 Mio. €.

Für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ergibt sich in 2015 ein Ertrag in Höhe von 1,839 Mio. €.

Im Vergleich zu 2014 (2,221 Mio. €) sind dies Mindereinnahmen von rd. 382 T€. Verglichen mit dem Ergebnis für 2010 (5,157 Mio. €) müssen wir hier gar einen Rückgang von 3,32 Mio. € verkraften. Dieser dramatische Einbruch ist der Hauptgrund für die nach wie vor sehr angespannte finanzielle Ausstattung der Gemeinde.

Es stellt sich die Frage, warum die Einnahmen für die Gemeinde derart drastisch zurückgehen, obgleich das Land insgesamt mehr Mittel als in den Vorjahren ausschüttet.

Dies hängt zum Teil mit der Entwicklung der gemeindlichen Steuereinnahmen in der Referenzperiode für das GFG 2015 (Zeitraum vom 01.07.2013 bis zum 30.06.2014) zusammen, welche für die Gemeinde geringfügig besser verlaufen ist als im Landesdurchschnitt. Diese Effekte haben jedoch lediglich einen Anteil von rd. 34 T€ an dem Rückgang.



Weit größere Auswirkungen haben die von der Landesregierung seit dem GFG 2011 vorgenommenen Anpassungen der Grunddaten. Hier ist vor allem eine höhere Gewichtung des Soziallastenansatzes zu nennen. Bis 2010 wurde jede Bedarfsgemeinschaft von Arbeitssuchenden im Sinne von § 7 Abs. 3 Zweites Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) mit einem Faktor von 3,9 gewichtet. Dieser Faktor wurde im GFG 2011 auf 9,6 und im GFG 2012 weiter auf 15,3 angehoben. Für 2013 wurde dieser Faktor beibehalten. Im Rahmen der für das GFG 2014 durchgeführten Regressionsanalyse wurde bei dem Soziallastenansatz ein Wert von 12,4 ermittelt. Zur Abmilderung der aus der Reduzierung des Faktors entstehenden Umverteilungswirkungen sollte die Anpassung über zwei Jahre gestreckt werden. Für das GFG 2015 hat das Land eine erneute Berechnung der Gewichtungsfaktoren unter Anwendung einer veränderten Berechnungs- und Aktualisierungsmethodik vorgenommen. Hiernach ergibt sich nun ein Gewichtungsfaktor von 15,76.

Gegenüber den Grunddaten des GFG 2010 ergibt sich allein dadurch ein Rückgang der Schlüsselzuweisungen um rd. 2,26 Mio. € pro Jahr.

Im Jahr 2016 ist mit einem Ertrag von 2,379 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr wieder eine moderat positive Entwicklung festzustellen (+540 T€). Hiervon sind allerdings 204 T€ durch die negative Steuerentwicklung im zweiten Halbjahr 2014 bedingt. Der Faktor für die Gewichtung des Soziallastenansatzes wurde hingegen sogar weiter auf 17,63 erhöht, wodurch sich nochmals Mindereinnahmen von rd. 270 T€ ergeben. Nur aufgrund der insgesamt höheren Schlüsselmasse und weiterer Veränderungen der Grunddaten wie einer Stauchung der Hauptansatzstaffel (Reihe der Faktoren, mit denen die Einwohner entsprechend der Bevölkerung der Kommunen gewichtet werden) ergibt sich insgesamt eine Steigerung zum Vorjahresergebnis.

Dies zeigt aber auch, wie wenig dieser entscheidende Ertragsposten im gemeindlichen Haushalt noch planbar ist und wie sehr die Gemeinde von Entscheidungen auf anderer Ebene abhängt.

Ebenfalls erhebliche finanzielle Risiken birgt die weitere Entwicklung der Flüchtlingszuweisungen und der Erstattungen des Landes. Ab der zweiten Jahreshälfte sind die Zuweisungszahlen drastisch angestiegen. Waren zum 01.07.2015 noch 128 Asylbewerber und Flüchtlinge zugewiesen, so hat sich diese Zahl bis zum 01.01.2016 mit einem Stand von 302 Personen mehr als verdoppelt. Mit Stand 13.05.2016 betrug die Zahl der Regelzuweisungen bereits 469 Personen. Das Land NRW löst derzeit seiner Notunterkünfte auf und weist die Bewohner im Rahmen der Regelzuweisungen den Kommunen zu. Hierdurch entsteht eine weitere Aufnahmeverpflichtung von 101 Personen, die der Gemeinde voraussichtlich in nächster Zeit zugewiesen werden. Die Unterbringung und Versorgung der Flüchtlinge stellt die Gemeinde vor enorme Herausforderungen, die neben den Anstrengungen aller Bereiche der Gemeindeverwaltung nur durch das herausragende ehrenamtliche Engagement der Bürger der Gemeinde bewältigt werden können.

Zusätzlich zu den bestehenden Flüchtlingsunterkünften in Neunkirchen und Seelscheid werden seit August bzw. September 2015 die Turnhalle der Grundschule Seelscheid, das Sportheim in Neunkirchen und das Jugendzentrum in Neunkirchen als Gemeinschaftsunterkünfte genutzt. Darüber hinaus haben die Gemeindewerke neue Unterkünfte in Nackhausen, am alten Sportplatz in Seelscheid sowie in Hochhausen errichtet. Eine weitere Unterkunft im Ortsteil Oberste Zeith befindet sich derzeit in der Planungsphase. Mit Blick auf die bestehende Aufnahmeverpflichtung ist es jedoch absehbar, dass darüber hinaus noch weitere Unterbringungsplätze geschaffen werden müssen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

Bedingt durch die Anzahl der Regelzuweisungen an die Gemeinde war es erforderlich, die Bereiche Leistungsverwaltung und Betreuung der Flüchtlinge um jeweils eine befristete Vollzeitstelle zu ergänzen. Zudem wurde eine Fachkraft für die sozialpädagogische Flüchtlingsbetreuung befristet eingestellt.

Daneben betreibt die Gemeinde seit Ende Oktober im Rahmen der Amtshilfe für das Land NRW eine Notunterkunft auf dem Gelände der Fa. Thurn. Die notwendigen Auslagen für die Herrichtung und den Betrieb der Einrichtung sowie Personalkosten werden vom Land erstattet. Diese Einrichtung wird jedoch zum 31.10.2016 vom Land aufgegeben.

Allein bei Fortschreibung der aktuellen Personenzahl ohne weitere Zuweisungen ist für das Jahr 2016 mit Aufwendungen von rd. 3,29 Mio. € zu rechnen. Im Vergleich zur Etatisierung im Haushaltsplan 2016 bedeutet dies Mehrkosten von rd. 1,12 Mio. €.

Die Kosten für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung der Flüchtlinge werden vom Land NRW nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) pauschaliert erstattet. Bisher erfolgte diese Erstattung auf der Basis der Zuweisungszahlen vom 01.01. des Vorjahres, für 2016 somit den 01.01.2015. Im Rahmen einer Änderung des Gesetzes hat das Land hier eine Verlegung des maßgeblichen Stichtags auf den 01.01. des Zuweisungsjahres, somit den 01.01.2016, vorgenommen und zusätzlich eine Spitzabrechnung anhand der zum Stichtag landesweit tatsächlich zugewiesenen Personen im ersten Quartal des Folgejahres, hier also 2017, eingeführt. Hiernach ergab sich gemäß der zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts 2016 maßgeblichen Prognose für den Stichtag 01.01.2016 eine Zuweisung von 1,38 Mio. €.

Im Dezember 2015 hat das Land angekündigt, den Zuweisungsbetrag pro Flüchtling und Jahr ab 2016 von bisher rd. 7600 € auf 10.000 € aufzustocken und darüber hinaus die Spitzabrechnung noch im laufenden Haushaltsjahr 2016 vornehmen zu wollen.

Nach der Bestandsmeldung vom 01.01.2016 waren der Gemeinde zu diesem Stichtag tatsächlich 288 Personen zugewiesen, woraus sich grundsätzlich ein Zuweisungsanspruch i.H.v. 2,88 Mio. € ergeben hätte.

Da die Zuweisung jedoch nicht anhand der jeder Kommune tatsächlich zugewiesenen Personen, sondern einer landesweit ermittelten Zuweisungsquote erfolgt, bei der zusätzlich eine Anrechnung der in Notunterkünften untergebrachten Personen vorgenommen wird, und die insbesondere von den Großstädten zum maßgeblichen Stichtag nicht annähernd erfüllt wurde, beträgt die tatsächliche Zuweisung einschließlich Spitzabrechnung voraussichtlich nur 2,47 Mio. €.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung ergeben sich daraus aber dennoch Mehrerträge von rd. 1,10 Mio. €, womit die erwarteten Mehraufwendungen bis auf rd. 22 T€ kompensiert werden könnten.

Die weitere Entwicklung der Flüchtlingszahlen ist jedoch in keiner Weise vorherzusehen.

Zwar hat das Land angekündigt, im Falle eines unerwarteten hohen Anstiegs der Zuweisungen im laufenden Jahr 2016 Nachsteuerung vorzunehmen, ein gesetzlicher Anspruch auf eine derartige Nachzahlung besteht jedoch nicht.



Noch weniger zu prognostizieren ist die weitere Entwicklung in den Folgejahren ab 2017. Für den Haushaltssanierungsplan wurde hier pro Jahr ein zehnpromtenter Rückgang unterstellt. Hier hat das Land allerdings in Aussicht gestellt, die Finanzierung künftig auf die Zahlung monatlicher Pauschalen anhand der pro Kommune tatsächlich zugewiesenen Personen umzustellen.

5. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2015)

5.1 Verwaltungsvorstand

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Nicole Sander	Bürgermeisterin	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke (Vorsitz) • Verwaltungsrat GKU (stellv. Vorsitz) • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterorth der Kreissparkasse Köln • Zweckverband „civitec“ kommunale Informationsverarbeitung • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg • Verbandsversammlung Aggerverband, Wasserwirtschaftsausschuss • Wasserverband Rhein-Sieg-Kreis • Fluglärmkommission • Städte- und Gemeindebund NRW • Generalversammlung KoPart eG • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
Hansjörg Haas	Erster Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> • Vorstand Gemeindewerke • Vorstand GKU
Klaus Märzhäuser	Beigeordneter	
Michael Zinzius	Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> • Geschäftsführer Verwaltungsgesellschaft Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH

5.2 Rat

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Karin Bandow	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Bezugs- und Absatzgenossenschaft Neunkirchen e.G. • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015

Name	Beruf	Mitgliedschaften
Rosemarie Benn	Hausfrau	
Rainer Bernhardt	Marketingfachwirt	
Christa Biemer	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Verwaltungsrat gKU • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterorth der Kreissparkasse Köln
Elmar Brox	Kommunikations- Elektroniker	
Heinrich Bücher	Dipl. Ingenieur	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke
Guido Demmer	Selbständig, Kurierdienst	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke
Hans-Otto Feister	Kaufmann für Bürokommunikation	
Renate Frohnhöfer	Kauffrau	
Ulrich Galinsky	Oberstleutnant a.D.	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Verwaltungsrat gKU
Gunter Gallasch	Dipl. Ingenieur Maschinenbau	<ul style="list-style-type: none"> • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterorth der Kreissparkasse Köln
Arnd Geb	Dipl. Bauingenieur	<ul style="list-style-type: none"> • Sieg-Fischerei-Genossenschaft • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
Berthold Gerbracht	Maschinenbautechniker	
Wilhelm Gunkel	Fregattenkapitän a.D., Dipl. Ingenieur (FH)	
Heinz Hadamik	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Aggerverband
Ursula Heimann	Bankkauffrau	
Karin Jagusch	Tätigkeit einer Erzieherin	
Silke Kierspel	Hausfrau	
Timm Kloeveborn	Leitender Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke
Manfred Krüger	Kaufm. Angestellter	
Nicole Männig	Qualitätsmanagementbeauftragte	<ul style="list-style-type: none"> • Städte- und Gemeindebund NRW
Tarja Palonen-Heiße	Geschäftsführerin	<ul style="list-style-type: none"> • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Hans-Jürgen Parpart	Dipl. Ingenieur / Oberst a.D.	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Städte- und Gemeindebund NRW • Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2015



Name	Beruf	Mitgliedschaften
		<ul style="list-style-type: none"> • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
Günter Pöpperl	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> • Jagdgenossenschaft Seelscheid • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
Richmut Rein	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Werner Renno	Techn. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
Peter Schmitz	Verwaltungsangestellter	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Verwaltungsrat gKU • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln
Gerhard Schütterle	Pensionär	
Alexandru Sterleadov	Dipl. Mathematiker	
Andreas Stolze	Dipl. Kaufmann (FH)	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat gKU
Marion van der Beek	Maklerin	<ul style="list-style-type: none"> • Volkshochschul-Zweckverband Rhein-Sieg
Horst Witzke	Dipl.-Ing., Pensionär	

Neunkirchen-Seelscheid, den 18. Mai 2016

Aufgestellt:

In Vertretung

(Hagen)

stellv. Kämmerer

Bestätigt:

(Sander)

Bürgermeisterin