

GEMEINDE
NEUNKIRCHEN-
SEELSCHEID

JAHRESABSCHLUSS
2016



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Bilanz zum 31.12.2016

AKTIVSEITE

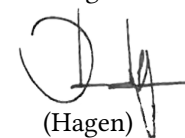
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
1. ANLAGEVERMÖGEN					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände					
1.1.1 DV-Software		59.881,35 €			51.396,53 €
1.1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen		125.830,49 €			132.419,61 €
			185.711,84 €		183.816,14 €
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.1.1 Grünflächen	4.132.440,53 €				4.228.941,65 €
1.2.1.2 Wald, Forsten	85.319,26 €				85.319,26 €
1.2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.191.030,66 €				1.191.155,27 €
		5.408.790,45 €			5.505.416,18 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.173.911,37 €				1.220.557,28 €
1.2.2.2 Schulen	35.767.103,39 €				36.612.678,83 €
1.2.2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	7.416.182,66 €				7.618.360,29 €
		44.357.197,42 €			45.451.596,40 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.739.710,97 €				13.739.599,09 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	549.402,07 €				560.157,71 €
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanl.	30.076.641,82 €				31.317.568,33 €
		44.365.754,86 €			45.617.325,13 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden		8.997.771,02 €			9.218.294,05 €
1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge					
1.2.5.1 Maschinen	3.235,53 €				5.483,93 €
1.2.5.2 Technische Anlagen	32.255,72 €				4.260,88 €
1.2.5.3 Betriebsvorrichtungen	31.984,48 €				40.266,56 €
1.2.5.4 Fahrzeuge	606.616,97 €				349.666,05 €
		674.092,70 €			399.677,42 €
1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.028.142,36 €			1.130.139,60 €
1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		45.602,00 €			157.413,96 €
			104.877.350,81 €		107.479.862,74 €
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		15.796.083,04 €			15.042.666,16 €
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	377.368,23 €				377.368,23 €
		382.237,37 €			382.237,37 €
1.3.4 Ausleihungen					
1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	592.834,93 €				622.854,15 €
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	4.657,36 €				306.755,16 €
		597.492,29 €			929.609,31 €
			17.070.777,15 €		16.649.477,29 €
			122.133.839,80 €		124.313.156,17 €
2. UMLAUFVERMÖGEN					
2.1 Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		1.201.099,32 €			1.202.517,30 €
			1.201.099,32 €		1.202.517,30 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferleistungen					
2.2.1.1 Gebühren	52.460,35 €				35.969,55 €
2.2.1.2 Beiträge	48.073,47 €				42.472,00 €
2.2.1.3 Steuern	564.237,15 €				327.695,45 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	75.150,88 €				53.665,61 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	918.185,55 €				850.347,39 €
		1.658.107,40 €			1.310.150,00 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	225.366,37 €				257.998,48 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	32.626,31 €				39.371,74 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.512.497,95 €				1.231.506,35 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	25.985,71 €				33.974,67 €
		1.796.476,34 €			1.562.851,24 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		138.769,72 €			66.933,78 €
			3.593.353,46 €		2.939.935,02 €
2.3 Liquide Mittel			482.494,72 €		70.732,06 €
				5.276.947,50 €	4.213.184,38 €
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG					
3.1 Aktive RAP für geleistete Zuwendungen			2.020.187,10 €		2.058.896,16 €
3.2 Sonstige Aktive RAP			236.009,05 €		222.644,63 €
				2.256.196,15 €	2.281.540,79 €
				129.666.983,45 €	130.807.881,34 €

PASSIVSEITE

	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
1. EIGENKAPITAL				
1.1 Allgemeine Rücklage		3.955.851,47 €		5.890.050,58 €
1.2 Jahresfehlbetrag		-1.261.875,94 €		-1.940.490,24 €
			2.693.975,53 €	3.949.560,34 €
2. SONDERPOSTEN				
2.1 für Zuwendungen		26.839.610,72 €		26.825.136,16 €
2.2 für Beiträge		11.448.685,81 €		11.927.226,36 €
2.3 Sonstige Sonderposten		7.055.069,78 €		7.095.794,02 €
			45.343.366,31 €	45.848.156,54 €
3. RÜCKSTELLUNGEN				
3.1 Pensionsrückstellungen		14.288.573,00 €		13.181.851,00 €
3.2 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		15.000,00 €		57.768,91 €
3.3 Sonstige Rückstellungen				
3.3.1 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	361.565,41 €			394.706,14 €
3.3.2 für Urlaub	172.173,46 €			144.126,77 €
3.3.3 für geleistete Überstunden	115.491,06 €			148.252,60 €
3.3.4 für überörtliche Prüfung	85.223,99 €			85.223,99 €
3.3.5 für nicht gedeckte Pensionsverpflichtungen von Beteiligten	184.216,46 €			184.216,46 €
3.3.6 für ausstehende Rechnungen	273.794,25 €			217.275,39 €
3.3.7 für Umsatzsteuer	51.170,00 €			
3.3.8 für leistungsorientierte Bezahlung	63.970,25 €			
3.3.9 für Prozesskosten	15.788,00 €			
3.3.10 für Jahresabschlussprüfung	20.230,00 €			
3.3.11 für Beteiligung an Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG	1.208.981,00 €			1.336.552,00 €
3.3.12 für drohende Verluste aus laufenden Verfahren	533.154,00 €			505.084,00 €
3.3.13 für Personalaufwand				2.851,00 €
3.3.14 für Gesamtabchlussprüfung	9.837,75 €			
		3.095.595,63 €		3.018.288,35 €
			17.399.168,63 €	16.257.908,26 €
4. VERBINDLICHKEITEN				
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.1.1 vom öffentlichen Bereich	13.430.527,88 €			14.060.506,74 €
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt	4.193.165,82 €			4.378.992,83 €
			17.623.693,70 €	18.439.499,57 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung vom privaten Kreditmarkt		28.213.000,00 €		26.813.000,00 €
			28.213.000,00 €	26.813.000,00 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichk.			12.145.279,73 €	12.511.639,86 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
4.4.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	316.403,74 €			211.920,95 €
4.4.2 gegenüber Beteiligungen	114.836,83 €			151.622,90 €
4.4.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	186.197,62 €			212.059,34 €
4.4.4 gegenüber dem privaten Bereich	516.818,80 €			958.321,29 €
			1.134.256,99 €	1.533.924,48 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			11.139,34 €	78.045,78 €
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten				
4.6.1 kreditorische Debitoren	161.807,93 €			81.671,94 €
4.6.2 Steuerverbindlichkeiten	76.633,18 €			71.122,53 €
4.6.3 Personalabrechnung	25.933,96 €			
4.6.4 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung				345.012,86 €
4.6.5 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	111.879,81 €			115.485,23 €
4.6.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten	110.525,08 €			103.779,91 €
		486.779,96 €		717.072,47 €
4.7 Erhaltene Anzahlungen				
4.7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Zuwendungen	71.869,45 €			363.539,31 €
4.7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionszuschüssen	474.860,49 €			278.899,72 €
4.7.3 Sonstige erhaltene Anzahlungen	50.917,19 €			27.762,65 €
		597.647,13 €		670.201,68 €
			60.211.796,85 €	60.763.383,84 €
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG				
5.1 Passive RAP für erhaltene Zuwendungen		606.350,95 €		619.541,13 €
5.2 Passive RAP für Beiträge		1.203.378,85 €		1.226.689,12 €
5.3 Sonstige passive RAP				
5.3.1 PRAP für Benutzungsgebühr Friedhof	2.208.778,33 €			2.141.340,11 €
5.3.2 Andere sonstige PRAP	168,00 €			1.302,00 €
		2.208.946,33 €		2.142.642,11 €
			4.018.676,13 €	3.988.872,36 €
			129.666.983,45 €	130.807.881,34 €

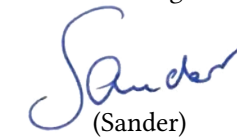
Neunkirchen-Seelscheid, den 10.11.2017

Aufgestellt:



(Hagen)

Bestätigt:



(Sander)



Jahresabschluss 2016

Ergebnisrechnung

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
Gesamtergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-21.261.344,06	-21.654.421,00		-21.654.421,00	-21.560.754,00	93.667,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.403.109,95	-6.365.406,16		-6.365.406,16	-5.878.814,13	486.592,03	
3 Sonstige Transfererträge	-92.235,90	-2.550,00		-2.550,00	-201.338,48	-198.788,48	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.475.799,60	-1.434.273,02		-1.434.273,02	-1.463.537,17	-29.264,15	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.444.029,57	-1.443.958,20		-1.443.958,20	-1.532.157,48	-88.199,28	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.594.994,05	-2.501.762,74		-2.501.762,74	-4.909.318,63	-2.407.555,89	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.474.196,78	-1.119.675,75		-1.119.675,75	-1.268.704,12	-149.028,37	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-43.598,31				-1.313,30	-1.313,30	
10 Ordentliche Erträge	-34.789.308,22	-34.522.046,87	0,00	-34.522.046,87	-36.815.937,31	-2.293.890,44	0,00
11 Personalaufwendungen	5.427.864,10	5.336.531,99		5.336.531,99	6.061.262,93	724.730,94	
12 Versorgungsaufwendungen	407.571,00	389.456,20		389.456,20	401.985,82	12.529,62	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	7.905.208,44	8.392.893,97		8.392.893,97	7.311.606,97	-1.081.287,00	
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.336.755,46	3.044.244,74		3.044.244,74	3.098.118,00	53.873,26	
15 Transferaufwendungen	16.510.067,48	17.209.856,92		17.209.856,92	18.688.752,84	1.478.895,92	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.077.923,23	1.877.406,32	14.878,23	1.892.284,55	2.468.757,40	576.472,85	-21.944,23
17 Ordentliche Aufwendungen	36.665.389,71	36.250.390,14	14.878,23	36.265.268,37	38.030.483,96	1.765.215,59	-21.944,23
18 Ordentliches Ergebnis	1.876.081,49	1.728.343,27	14.878,23	1.743.221,50	1.214.546,65	-528.674,85	-21.944,23
19 Finanzerträge	-813.332,51	-460.346,00		-460.346,00	-767.817,01	-307.471,01	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	877.741,26	856.799,00		856.799,00	815.146,30	-41.652,70	
21 Finanzergebnis	64.408,75	396.453,00	0,00	396.453,00	47.329,29	-349.123,71	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.940.490,24	2.124.796,27	14.878,23	2.139.674,50	1.261.875,94	-877.798,56	-21.944,23
26 Ergebnis	1.940.490,24	2.124.796,27	14.878,23	2.139.674,50	1.261.875,94	-877.798,56	-21.944,23
29 Ergebnis	1.940.490,24	2.124.796,27	14.878,23	2.139.674,50	1.261.875,94	-877.798,56	-21.944,23
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-11.289,49	-79.000,00		-79.000,00	-10.135,08	68.864,92	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	101.692,88				3.843,95	3.843,95	
34 Verrechnungssaldo	90.403,39	-79.000,00	0,00	-79.000,00	-6.291,13	72.708,87	0,00
35 Erfolg/Verlust	2.030.893,63	2.045.796,27	14.878,23	2.060.674,50	1.255.584,81	-805.089,69	-21.944,23



Jahresabschluss 2016

Finanzrechnung

	Ist-Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015)	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Gesamtfinanzrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-21.294.270,82	-21.654.421,00		-21.654.421,00	-21.143.915,48	510.505,52	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.911.160,48	-4.733.698,00		-4.733.698,00	-4.560.718,63	172.979,37	
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-91.816,19	-2.550,00		-2.550,00	-198.240,91	-195.690,91	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.017.847,71	-1.116.242,50		-1.116.242,50	-1.035.041,69	81.200,81	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.428.000,30	-1.443.958,20		-1.443.958,20	-1.525.131,69	-81.173,49	
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.397.537,03	-2.818.965,74		-2.818.965,74	-4.984.639,32	-2.165.673,58	
7 Sonstige Einzahlungen	-1.036.301,14	-956.276,00		-956.276,00	-869.890,02	86.385,98	
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-347.067,18	-460.346,00		-460.346,00	-508.446,20	-48.100,20	
9 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-31.524.000,85	-33.186.457,44	0,00	-33.186.457,44	-34.826.023,94	-1.639.566,50	0,00
10 Personalauszahlungen	4.555.701,28	4.738.439,70		4.738.439,70	4.892.720,87	154.281,17	
11 Versorgungsauszahlungen	400.128,00	404.056,20		404.056,20	446.012,82	41.956,62	
12 Auszahlungen für Sach-/Dienstleistungen	8.413.695,86	8.737.906,97	57.768,91	8.795.675,88	7.671.051,49	-1.124.624,39	-15.000,00
13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	844.248,68	856.799,00		856.799,00	818.751,72	-38.047,28	
14 Transferauszahlungen	16.272.516,14	17.149.810,33		17.149.810,33	18.862.811,74	1.713.001,41	
15 Sonstige Auszahlungen	1.707.881,26	1.786.405,32		1.786.405,32	1.870.989,42	84.584,10	
16 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	32.194.171,22	33.673.417,52	57.768,91	33.731.186,43	34.562.338,06	831.151,63	-15.000,00
17 Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit	670.170,37	486.960,08	57.768,91	544.728,99	-263.685,88	-808.414,87	-15.000,00
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.669.910,37	-1.550.662,74		-1.550.662,74	-1.501.939,53	48.723,21	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-16.242,00	-185.000,00		-185.000,00	-33.979,00	151.021,00	
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-24.997,63	-30.000,00		-30.000,00	-30.019,22	-19,22	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.711.150,00	-1.765.662,74	0,00	-1.765.662,74	-1.565.937,75	199.724,99	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00		10.000,00	324,50	-9.675,50	-286,37
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.022.040,83	548.755,00	394.546,63	943.301,63	621.042,28	-322.259,35	-145.539,08
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	452.463,51	449.480,00	282.665,17	732.145,17	424.435,84	-307.709,33	-300.163,59
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen					753.416,88	753.416,88	
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	119.716,38	62.650,00	-2.000,70	60.649,30	13.046,81	-47.602,49	-7.885,30
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	38.049,00	27.900,00		27.900,00	529,16	-27.370,84	-12.500,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632.269,72	1.098.785,00	675.211,10	1.773.996,10	1.812.795,47	38.799,37	-466.374,34
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-78.880,28	-666.877,74	675.211,10	8.333,36	246.857,72	238.524,36	-466.374,34
32 Finanzmittelüberschuss	591.290,09	-179.917,66	732.980,01	553.062,35	-16.828,16	-569.890,51	-481.374,34
33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-940.000,00						
34 Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssich.	-34.850.000,00				-21.200.000,00	-21.200.000,00	
35 Tilgung und Gewährung von Darlehen	766.973,05	816.000,00		816.000,00	815.805,87	-194,13	
36 Tilgung von Krediten z. Liquiditätssich.	34.350.000,00				19.800.000,00	19.800.000,00	
37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-673.026,95	816.000,00	0,00	816.000,00	-584.194,13	-1.400.194,13	0,00
38 Änderung Bestand eigene Finanzmittel	-81.736,86	636.082,34	732.980,01	1.369.062,35	-601.022,29	-1.970.084,64	-481.374,34
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	-1.094.193,16	-70.732,06		-70.732,06	-70.732,06		
40 Änderung Bestand fremde Finanzmitteln	1.105.197,96				189.259,63	189.259,63	
41 Liquide Mittel	-70.732,06	565.350,28	732.980,01	1.298.330,29	-482.494,72	-1.780.825,01	-481.374,34



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
Produktbereich 01 – Innere Verwaltung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-647.494,02	-903.057,95		-903.057,95	-682.279,24	220.778,71	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.785,23	-6.750,00		-6.750,00	-11.832,80	-5.082,80	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.416.427,88	-1.429.738,20		-1.429.738,20	-2.842.332,11	-1.412.593,91	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-704.752,75	-760.448,86		-760.448,86	-846.772,73	-86.323,87	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-524.496,39	-221.732,62		-221.732,62	-211.150,20	10.582,42	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-41.531,24				-1.313,30	-1.313,30	
10 Ordentliche Erträge	-3.343.487,51	-3.321.727,63	0,00	-3.321.727,63	-4.595.680,38	-1.273.952,75	0,00
11 Personalaufwendungen	2.862.088,74	2.672.074,17		2.672.074,17	3.029.125,61	357.051,44	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.417.891,20	2.728.865,29		2.728.865,29	2.346.812,34	-382.052,95	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.380.814,55	1.302.217,29		1.302.217,29	1.388.303,40	86.086,11	
15 Transferaufwendungen	43.899,88	33.843,52		33.843,52	43.900,98	10.057,46	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.256.347,55	1.013.807,22		1.013.807,22	1.141.683,34	127.876,12	
17 Ordentliche Aufwendungen	7.961.041,92	7.750.807,49	0,00	7.750.807,49	7.949.825,67	199.018,18	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	4.617.554,41	4.429.079,86	0,00	4.429.079,86	3.354.145,29	-1.074.934,57	0,00
19 Finanzerträge	-0,51				-0,24	-0,24	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	199.211,58	190.322,08		190.322,08	180.482,41	-9.839,67	
21 Finanzergebnis	199.211,07	190.322,08	0,00	190.322,08	180.482,17	-9.839,91	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4.816.765,48	4.619.401,94	0,00	4.619.401,94	3.534.627,46	-1.084.774,48	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	4.816.765,48	4.619.401,94	0,00	4.619.401,94	3.534.627,46	-1.084.774,48	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-3.422.053,56	-3.511.913,90		-3.511.913,90	-3.588.858,71	-76.944,81	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	58.790,07	43.335,26		43.335,26	171.759,18	128.423,92	
29 Ergebnis	1.453.501,99	1.150.823,30	0,00	1.150.823,30	117.527,93	-1.033.295,37	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.		-79.000,00		-79.000,00		79.000,00	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	2,00				3.843,95	3.843,95	
34 Verrechnungssaldo	2,00	-79.000,00	0,00	-79.000,00	3.843,95	82.843,95	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.453.503,99	1.071.823,30	0,00	1.071.823,30	121.371,88	-950.451,42	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-55,61	-108.000,00		-108.000,00		108.000,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen		-175.000,00		-175.000,00	-23.690,00	151.310,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-55,61	-283.000,00	0,00	-283.000,00	-23.690,00	259.310,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude						-180,40	
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	479.208,74	463.755,00	126.649,59	590.404,59	435.460,37	-154.944,22	-139.474,13
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	62.824,01	156.500,00	10.004,33	166.504,33	50.884,27	-115.620,06	-115.206,55
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	35.060,70	27.900,00		27.900,00		-27.900,00	-12.500,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	577.093,45	648.155,00	136.653,92	784.808,92	486.344,64	-298.464,28	-267.361,08
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	577.037,84	365.155,00	136.653,92	501.808,92	462.654,64	-39.154,28	-267.361,08
Produktgruppe 0101 – Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit							
Teilergebnisrechnung							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40,00				-35,00	-35,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-101.899,57	-204.277,50		-204.277,50	-201.142,19	3.135,31	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-6.541,25	-1.090,25		-1.090,25	-494,64	595,61	
10 Ordentliche Erträge	-108.480,82	-205.367,75	0,00	-205.367,75	-201.671,83	3.695,92	0,00
11 Personalaufwendungen	848.937,48	648.540,60		648.540,60	662.526,04	13.985,44	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	873,11	500,00		500,00	14.769,68	14.269,68	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	261.749,55	305.739,32		305.739,32	276.346,51	-29.392,81	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.111.560,14	954.779,92	0,00	954.779,92	953.642,23	-1.137,69	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.003.079,32	749.412,17	0,00	749.412,17	751.970,40	2.558,23	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.003.079,32	749.412,17	0,00	749.412,17	751.970,40	2.558,23	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.003.079,32	749.412,17	0,00	749.412,17	751.970,40	2.558,23	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-613.320,75	-551.736,61		-551.736,61	-603.152,30	-51.415,69	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	594.668,24	557.838,67		557.838,67	706.239,12	148.400,45	
29 Ergebnis	984.426,81	755.514,23	0,00	755.514,23	855.057,22	99.542,99	0,00
35 Erfolg/Verlust	984.426,81	755.514,23	0,00	755.514,23	855.057,22	99.542,99	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	40.032,19		6.022,37	6.022,37		-6.022,37	-6.980,60
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.032,19	0,00	6.022,37	6.022,37	0,00	-6.022,37	-6.980,60
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	40.032,19	0,00	6.022,37	6.022,37	0,00	-6.022,37	-6.980,60
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000287 Digitales Ratsinformationssystem							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	40.032,19		6.022,37	6.022,37		-6.022,37	-6.980,60
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.032,19	0,00	6.022,37	6.022,37	0,00	-6.022,37	-6.980,60
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	40.032,19	0,00	6.022,37	6.022,37	0,00	-6.022,37	-6.980,60
Produktgruppe 0102 – Personalrat, Rats- und Verw.-Beauftragte							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35,00						
7 Sonstige ordentliche Erträge		-275,70		-275,70		275,70	
10 Ordentliche Erträge	-35,00	-275,70	0,00	-275,70	0,00	275,70	0,00
11 Personalaufwendungen	56.143,79	52.740,97		52.740,97	52.867,70	126,73	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	16.143,94	14.060,50		14.060,50	17.211,53	3.151,03	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.720,04	7.710,60		7.710,60	7.617,10	-93,50	
17 Ordentliche Aufwendungen	78.007,77	74.512,07	0,00	74.512,07	77.696,33	3.184,26	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	77.972,77	74.236,37	0,00	74.236,37	77.696,33	3.459,96	0,00
19 Finanzerträge	-0,51				-0,24	-0,24	
21 Finanzergebnis	-0,51	0,00	0,00	0,00	-0,24	-0,24	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	77.972,26	74.236,37	0,00	74.236,37	77.696,09	3.459,72	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	77.972,26	74.236,37	0,00	74.236,37	77.696,09	3.459,72	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-60.047,87	-59.394,97		-59.394,97	-63.229,01	-3.834,04	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	9.366,35	9.547,32		9.547,32	9.360,02	-187,30	
29 Ergebnis	27.290,74	24.388,72	0,00	24.388,72	23.827,10	-561,62	0,00
35 Erfolg/Verlust	27.290,74	24.388,72	0,00	24.388,72	23.827,10	-561,62	0,00
Produktgruppe 0103 – Zentrale Dienste							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.929,96	-3.962,50		-3.962,50	-1.045,40	2.917,10	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12,47						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-46.943,49	-64.820,00		-64.820,00	-48.415,20	16.404,80	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-8.727,37	-1.090,25		-1.090,25	-3.978,79	-2.888,54	
10 Ordentliche Erträge	-57.613,29	-69.872,75	0,00	-69.872,75	-53.439,39	16.433,36	0,00
11 Personalaufwendungen	141.796,40	148.084,50		148.084,50	127.683,73	-20.400,77	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	13.164,36	17.300,00		17.300,00	13.536,45	-3.763,55	
14 Bilanzielle Abschreibungen	6.089,33	6.680,57		6.680,57	6.474,95	-205,62	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.176,58	107.850,80		107.850,80	82.646,94	-25.203,86	
17 Ordentliche Aufwendungen	257.226,67	279.915,87	0,00	279.915,87	230.342,07	-49.573,80	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	199.613,38	210.043,12	0,00	210.043,12	176.902,68	-33.140,44	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	113,08	31,11		31,11	242,89	211,78	
21 Finanzergebnis	113,08	31,11	0,00	31,11	242,89	211,78	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	199.726,46	210.074,23	0,00	210.074,23	177.145,57	-32.928,66	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	199.726,46	210.074,23	0,00	210.074,23	177.145,57	-32.928,66	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-243.202,15	-259.237,78		-259.237,78	-233.689,88	25.547,90	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	47.472,20	44.453,55		44.453,55	49.952,83	5.499,28	
29 Ergebnis	3.996,51	-4.710,00	0,00	-4.710,00	-6.591,48	-1.881,48	0,00
35 Erfolg/Verlust	3.996,51	-4.710,00	0,00	-4.710,00	-6.591,48	-1.881,48	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-54.000,00		-54.000,00		54.000,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-54.000,00	0,00	-54.000,00	0,00	54.000,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	238,00	60.000,00		60.000,00	31.890,00	-28.110,00	-28.110,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015)	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	238,00	60.000,00	0,00	60.000,00	31.890,00	-28.110,00	-28.110,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	238,00	6.000,00	0,00	6.000,00	31.890,00	25.890,00	-28.110,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000313 Transporter Dienstleistungspool							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-27.000,00		-27.000,00		27.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-27.000,00	0,00	-27.000,00	0,00	27.000,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		30.000,00		30.000,00	31.890,00	1.890,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	31.890,00	1.890,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	31.890,00	28.890,00	0,00
5.000314 Elektrofahrzeug							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-27.000,00		-27.000,00		27.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-27.000,00	0,00	-27.000,00	0,00	27.000,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		30.000,00		30.000,00		-30.000,00	-28.110,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	-28.110,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	-28.110,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	238,00						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0105 – IT							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.634,50	-50.304,08		-50.304,08	-27.863,41	22.440,67	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-79.728,10	-39.889,00		-39.889,00	-80.732,10	-40.843,10	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-338,90						
10 Ordentliche Erträge	-104.701,50	-90.193,08	0,00	-90.193,08	-108.595,51	-18.402,43	0,00
11 Personalaufwendungen	61.061,29	62.745,39		62.745,39	80.801,10	18.055,71	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	52.171,30	42.675,34		42.675,34	39.453,23	-3.222,11	
14 Bilanzielle Abschreibungen	24.633,50	50.301,08		50.301,08	27.860,41	-22.440,67	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	316.392,59	311.804,24		311.804,24	342.786,73	30.982,49	
17 Ordentliche Aufwendungen	454.258,68	467.526,05	0,00	467.526,05	490.901,47	23.375,42	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	349.557,18	377.332,97	0,00	377.332,97	382.305,96	4.972,99	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	302,58	-0,25		-0,25	215,13	215,38	
21 Finanzergebnis	302,58	-0,25	0,00	-0,25	215,13	215,38	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	349.859,76	377.332,72	0,00	377.332,72	382.521,09	5.188,37	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	349.859,76	377.332,72	0,00	377.332,72	382.521,09	5.188,37	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-376.029,91	-415.914,68		-415.914,68	-409.832,80	6.081,88	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	28.713,05	38.304,31		38.304,31	27.595,01	-10.709,30	
29 Ergebnis	2.542,90	-277,65	0,00	-277,65	283,30	560,95	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	2,00				155,95	155,95	
34 Verrechnungssaldo	2,00	0,00	0,00	0,00	155,95	155,95	0,00
35 Erfolg/Verlust	2.544,90	-277,65	0,00	-277,65	439,25	716,90	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	1.228,99	80.500,00	103,53	80.603,53	1.029,57	-79.573,96	-55.325,82
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	35.060,70	27.900,00		27.900,00		-27.900,00	-12.500,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.289,69	108.400,00	103,53	108.503,53	1.029,57	-107.473,96	-67.825,82
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	36.289,69	108.400,00	103,53	108.503,53	1.029,57	-107.473,96	-67.825,82
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000009 Anschaffung EDV-/TK-Geräten							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	84,53	80.000,00		80.000,00	926,04	-79.073,96	-55.325,82
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84,53	80.000,00	0,00	80.000,00	926,04	-79.073,96	-55.325,82
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	84,53	80.000,00	0,00	80.000,00	926,04	-79.073,96	-55.325,82
5.000262 Dokumentenmanagementsystem							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	947,84						



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	29.389,86	15.400,00		15.400,00		-15.400,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.337,70	15.400,00	0,00	15.400,00	0,00	-15.400,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	30.337,70	15.400,00	0,00	15.400,00	0,00	-15.400,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.867,46	13.000,00	103,53	13.103,53	103,53	-13.000,00	-12.500,00
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.867,46	13.000,00	103,53	13.103,53	103,53	-13.000,00	-12.500,00
Produktgruppe 0106 – Personalmanagement und Organisation							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen					-1.025,80	-1.025,80	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-122.381,33	-129.738,00		-129.738,00	-129.195,18	542,82	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-5.252,10	-934,50		-934,50		934,50	
10 Ordentliche Erträge	-127.633,43	-130.672,50	0,00	-130.672,50	-130.220,98	451,52	0,00
11 Personalaufwendungen	153.408,94	165.623,15		165.623,15	183.355,63	17.732,48	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	103.341,52	92.671,89		92.671,89	21.998,90	-70.672,99	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.036,31	40.057,76		40.057,76	30.614,32	-9.443,44	
17 Ordentliche Aufwendungen	269.786,77	298.352,80	0,00	298.352,80	235.968,85	-62.383,95	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	142.153,34	167.680,30	0,00	167.680,30	105.747,87	-61.932,43	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	142.153,34	167.680,30	0,00	167.680,30	105.747,87	-61.932,43	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	142.153,34	167.680,30	0,00	167.680,30	105.747,87	-61.932,43	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-227.834,51	-261.949,03		-261.949,03	-194.125,86	67.823,17	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	83.759,96	94.108,30		94.108,30	93.375,63	-732,67	
29 Ergebnis	-1.921,21	-160,43	0,00	-160,43	4.997,64	5.158,07	0,00
35 Erfolg/Verlust	-1.921,21	-160,43	0,00	-160,43	4.997,64	5.158,07	0,00
Produktgruppe 0107 – Finanzmanagement							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.785,23	-6.750,00		-6.750,00	-6.637,80	112,20	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-116.009,44	-88.385,31		-88.385,31	-121.997,35	-33.612,04	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-301.251,32	-73.000,00		-73.000,00	-60.221,44	12.778,56	
10 Ordentliche Erträge	-426.045,99	-168.135,31	0,00	-168.135,31	-188.856,59	-20.721,28	0,00
11 Personalaufwendungen	583.685,85	564.914,00		564.914,00	641.157,03	76.243,03	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	324.885,21	313.894,34		313.894,34	307.877,81	-6.016,53	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	291.236,28	60.964,38		60.964,38	131.987,88	71.023,50	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.199.807,34	939.772,72	0,00	939.772,72	1.081.022,72	141.250,00	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	773.761,35	771.637,41	0,00	771.637,41	892.166,13	120.528,72	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	773.761,35	771.637,41	0,00	771.637,41	892.166,13	120.528,72	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	773.761,35	771.637,41	0,00	771.637,41	892.166,13	120.528,72	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-626.831,39	-602.785,10		-602.785,10	-679.794,99	-77.009,89	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	169.556,49	170.222,25		170.222,25	175.070,53	4.848,28	
29 Ergebnis	316.486,45	339.074,56	0,00	339.074,56	387.441,67	48.367,11	0,00
35 Erfolg/Verlust	316.486,45	339.074,56	0,00	339.074,56	387.441,67	48.367,11	0,00
Produktgruppe 0108 – Immobilienmanagement							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-620.894,56	-848.791,37		-848.791,37	-652.344,63	196.446,74	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-5.195,00	-5.195,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.416.375,41	-1.429.738,20		-1.429.738,20	-2.842.297,11	-1.412.558,91	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-232.109,39	-218.439,05		-218.439,05	-257.188,36	-38.749,31	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-202.385,45	-140.103,62		-140.103,62	-146.455,33	-6.351,71	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-41.531,24				-1.313,30	-1.313,30	
10 Ordentliche Erträge	-2.513.296,05	-2.637.072,24	0,00	-2.637.072,24	-3.904.793,73	-1.267.721,49	0,00
11 Personalaufwendungen	906.481,74	919.420,64		919.420,64	1.170.086,39	250.665,75	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.907.311,76	2.247.763,22		2.247.763,22	1.928.879,90	-318.883,32	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.350.091,72	1.245.235,64		1.245.235,64	1.353.968,04	108.732,40	
15 Transferaufwendungen	43.899,88	33.843,52		33.843,52	43.900,98	10.057,46	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	258.194,17	166.514,04		166.514,04	204.581,86	38.067,82	
17 Ordentliche Aufwendungen	4.465.979,27	4.612.777,06	0,00	4.612.777,06	4.701.417,17	88.640,11	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
18 Ordentliches Ergebnis	1.952.683,22	1.975.704,82	0,00	1.975.704,82	796.623,44	-1.179.081,38	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	198.795,92	190.291,22		190.291,22	180.024,39	-10.266,83	
21 Finanzergebnis	198.795,92	190.291,22	0,00	190.291,22	180.024,39	-10.266,83	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.151.479,14	2.165.996,04	0,00	2.165.996,04	976.647,83	-1.189.348,21	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	2.151.479,14	2.165.996,04	0,00	2.165.996,04	976.647,83	-1.189.348,21	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.480.166,69	-2.546.002,03		-2.546.002,03	-2.608.996,06	-62.994,03	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	448.722,67	416.678,67		416.678,67	482.557,96	65.879,29	
29 Ergebnis	120.035,12	36.672,68	0,00	36.672,68	-1.149.790,27	-1.186.462,95	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.		-79.000,00		-79.000,00		79.000,00	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.					3.688,00	3.688,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	-79.000,00	0,00	-79.000,00	3.688,00	82.688,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	120.035,12	-42.327,32	0,00	-42.327,32	-1.146.102,27	-1.103.774,95	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-55,61	-54.000,00		-54.000,00		54.000,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen		-175.000,00		-175.000,00	-23.690,00	151.310,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-55,61	-229.000,00	0,00	-229.000,00	-23.690,00	205.310,00	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude							-180,40
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	479.208,74	463.755,00	126.649,59	590.404,59	435.460,37	-154.944,22	-139.474,13
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	21.324,83	16.000,00	3.878,43	19.878,43	17.964,70	-1.913,73	-24.790,13
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500.533,57	479.755,00	130.528,02	610.283,02	453.425,07	-156.857,95	-164.444,66
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	500.477,96	250.755,00	130.528,02	381.283,02	429.735,07	48.452,05	-164.444,66
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			3.065,56	3.065,56		-3.065,56	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	3.065,56	3.065,56	0,00	-3.065,56	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	3.065,56	3.065,56	0,00	-3.065,56	0,00
5.000024 Erweiterung Hauptschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			34.760,23	34.760,23		-34.760,23	-3.600,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	34.760,23	34.760,23	0,00	-34.760,23	-3.600,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	34.760,23	34.760,23	0,00	-34.760,23	-3.600,00
5.000029 Errichtung Realschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen							-23.369,19
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.369,19
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.369,19
5.000035 Allgemeiner Grunderwerb							
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude							-180,40
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180,40
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180,40
5.000184 Umbau Berufskolleg							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	36.531,16	38.111,00		38.111,00	38.110,54	-0,46	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.531,16	38.111,00	0,00	38.111,00	38.110,54	-0,46	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	36.531,16	38.111,00	0,00	38.111,00	38.110,54	-0,46	0,00
5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	2.376,67		16.366,65	16.366,65		-16.366,65	-16.688,24
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.376,67	0,00	16.366,65	16.366,65	0,00	-16.366,65	-16.688,24
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.376,67	0,00	16.366,65	16.366,65	0,00	-16.366,65	-16.688,24
5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFöG							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	2.406,59		41.981,25	41.981,25		-41.981,25	-50.143,96
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.406,59	0,00	41.981,25	41.981,25	0,00	-41.981,25	-50.143,96
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.406,59	0,00	41.981,25	41.981,25	0,00	-41.981,25	-50.143,96
5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	421.234,39	365.644,00	30.475,90	396.119,90	390.385,87	-5.734,03	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	421.234,39	365.644,00	30.475,90	396.119,90	390.385,87	-5.734,03	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	421.234,39	365.644,00	30.475,90	396.119,90	390.385,87	-5.734,03	0,00
5.000266 Aufzug Gesamtschule							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	11.260,56				6.963,96	6.963,96	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.260,56	0,00	0,00	0,00	6.963,96	6.963,96	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	11.260,56	0,00	0,00	0,00	6.963,96	6.963,96	0,00
5.000288 Amokalamierung Grundschule							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.							-22.653,79
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.653,79
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.653,79
5.000315 Anbau Feuerwache Seelscheid. KInvFÖG							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-54.000,00		-54.000,00		54.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-54.000,00	0,00	-54.000,00	0,00	54.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		60.000,00		60.000,00		-60.000,00	-45.000,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	-45.000,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	-45.000,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-55,61	-175.000,00		-175.000,00	-23.690,00	151.310,00	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.724,20	16.000,00	3.878,43	19.878,43	17.964,70	-1.913,73	-2.809,08
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	26.668,59	-159.000,00	3.878,43	-155.121,57	-5.725,30	149.396,27	-2.809,08
Produktgruppe 0109 – Rechnungsprüfung							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.681,43	-14.900,00		-14.900,00	-8.102,35	6.797,65	
7 Sonstige ordentliche Erträge		-5.238,30		-5.238,30		5.238,30	
10 Ordentliche Erträge	-5.681,43	-20.138,30	0,00	-20.138,30	-8.102,35	12.035,95	0,00
11 Personalaufwendungen	110.573,25	110.004,92		110.004,92	110.647,99	643,07	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen					3.084,84	3.084,84	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.842,03	13.166,08		13.166,08	65.102,00	51.935,92	
17 Ordentliche Aufwendungen	124.415,28	123.171,00	0,00	123.171,00	178.834,83	55.663,83	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	118.733,85	103.032,70	0,00	103.032,70	170.732,48	67.699,78	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	118.733,85	103.032,70	0,00	103.032,70	170.732,48	67.699,78	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	118.733,85	103.032,70	0,00	103.032,70	170.732,48	67.699,78	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-147.617,21	-133.185,54		-133.185,54	-200.087,74	-66.902,20	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	29.528,03	30.474,03		30.474,03	31.658,01	1.183,98	
29 Ergebnis	644,67	321,19	0,00	321,19	2.302,75	1.981,56	0,00
35 Erfolg/Verlust	644,67	321,19	0,00	321,19	2.302,75	1.981,56	0,00
Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.227,80	-97.346,95		-97.346,95	-106.974,36	-9.627,41	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-133.248,38	-126.360,50		-126.360,50	-128.167,52	-1.807,02	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-673,00	-1.100,00		-1.100,00	-866,00	234,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.865,37	-19.310,00		-19.310,00	-27.115,15	-7.805,15	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-41.430,51	-30.050,00		-30.050,00	-36.849,76	-6.799,76	
10 Ordentliche Erträge	-277.445,06	-274.167,45	0,00	-274.167,45	-299.972,79	-25.805,34	0,00
11 Personalaufwendungen	586.352,44	643.191,06		643.191,06	639.276,21	-3.914,85	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	140.139,29	153.876,47		153.876,47	143.486,40	-10.390,07	
14 Bilanzielle Abschreibungen	84.006,58	101.440,47		101.440,47	108.708,71	7.268,24	
15 Transferaufwendungen	105,56						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.972,46	135.007,11	14.878,23	149.885,34	138.845,43	-11.039,91	-21.944,23
17 Ordentliche Aufwendungen	943.576,33	1.033.515,11	14.878,23	1.048.393,34	1.030.316,75	-18.076,59	-21.944,23
18 Ordentliches Ergebnis	666.131,27	759.347,66	14.878,23	774.225,89	730.343,96	-43.881,93	-21.944,23
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.388,20	1.008,84		1.008,84	1.233,12	224,28	
21 Finanzergebnis	1.388,20	1.008,84	0,00	1.008,84	1.233,12	224,28	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	667.519,47	760.356,50	14.878,23	775.234,73	731.577,08	-43.657,65	-21.944,23
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	667.519,47	760.356,50	14.878,23	775.234,73	731.577,08	-43.657,65	-21.944,23
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-6.011,38	-5.686,06		-5.686,06	-6.609,07	-923,01	



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	496.697,73	485.212,94		485.212,94	560.481,52	75.268,58	
29 Ergebnis	1.158.205,82	1.239.883,38	14.878,23	1.254.761,61	1.285.449,53	30.687,92	-21.944,23
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-1.001,86				-4.112,00	-4.112,00	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	145,86						
34 Verrechnungssaldo	-856,00	0,00	0,00	0,00	-4.112,00	-4.112,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.157.349,82	1.239.883,38	14.878,23	1.254.761,61	1.281.337,53	26.575,92	-21.944,23
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-44.422,85	-44.000,00		-44.000,00	-44.413,44	-413,44	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-857,00				-4.113,00	-4.113,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.279,85	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-48.526,44	-4.526,44	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	17.867,45	10.000,00	2.344,30	12.344,30	12.403,37	59,07	
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	151.061,12	164.500,00	188.035,20	352.535,20	284.057,94	-68.477,26	-53.917,60
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	168.928,57	174.500,00	190.379,50	364.879,50	296.461,31	-68.418,19	-53.917,60
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	123.648,72	130.500,00	190.379,50	320.879,50	247.934,87	-72.944,63	-53.917,60
Produktgruppe 0201 – Allgemeine Sicherheit und Ordnung							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.507,44	-19.360,50		-19.360,50	-13.032,88	6.327,62	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-182,00	-100,00		-100,00		100,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.515,00				-27,00	-27,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.626,62	-2.050,00		-2.050,00	-1.234,30	815,70	
10 Ordentliche Erträge	-19.831,06	-21.510,50	0,00	-21.510,50	-14.294,18	7.216,32	0,00
11 Personalaufwendungen	230.122,86	240.212,81		240.212,81	238.540,73	-1.672,08	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	7.280,27	19.066,52		19.066,52	10.233,40	-8.833,12	
15 Transferaufwendungen	105,56						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.504,58	18.570,71		18.570,71	17.860,56	-710,15	
17 Ordentliche Aufwendungen	257.013,27	277.850,04	0,00	277.850,04	266.634,69	-11.215,35	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	237.182,21	256.339,54	0,00	256.339,54	252.340,51	-3.999,03	0,00
22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	237.182,21	256.339,54	0,00	256.339,54	252.340,51	-3.999,03	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	237.182,21	256.339,54	0,00	256.339,54	252.340,51	-3.999,03	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-107.266,54	-111.145,75		-111.145,75	-123.411,31	-12.265,56	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	138.661,55	156.781,86		156.781,86	152.293,71	-4.488,15	
29 Ergebnis	268.577,22	301.975,65	0,00	301.975,65	281.222,91	-20.752,74	0,00
35 Erfolg/Verlust	268.577,22	301.975,65	0,00	301.975,65	281.222,91	-20.752,74	0,00
Produktgruppe 0202 – Verkehrssicherung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-261,80	-261,80		-261,80	-261,80		
7 Sonstige ordentliche Erträge	-27.838,45	-18.000,00		-18.000,00	-28.161,80	-10.161,80	
10 Ordentliche Erträge	-28.100,25	-18.261,80	0,00	-18.261,80	-28.423,60	-10.161,80	0,00
11 Personalaufwendungen	61.642,19	62.257,67		62.257,67	64.453,68	2.196,01	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen					1.682,33	1.682,33	
14 Bilanzielle Abschreibungen	261,80	261,80		261,80	261,80		
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.468,86	3.545,88		3.545,88	3.317,95	-227,93	
17 Ordentliche Aufwendungen	65.372,85	66.065,35	0,00	66.065,35	69.715,76	3.650,41	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	37.272,60	47.803,55	0,00	47.803,55	41.292,16	-6.511,39	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					0,01	0,01	
21 Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00
22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	37.272,60	47.803,55	0,00	47.803,55	41.292,17	-6.511,38	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	37.272,60	47.803,55	0,00	47.803,55	41.292,17	-6.511,38	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	37.394,24	37.022,41		37.022,41	38.622,19	1.599,78	
29 Ergebnis	74.666,84	84.825,96	0,00	84.825,96	79.914,36	-4.911,60	0,00
35 Erfolg/Verlust	74.666,84	84.825,96	0,00	84.825,96	79.914,36	-4.911,60	0,00
Produktgruppe 0203 – Einwohnerangelegenh., Personenstandsw							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-116.740,94	-107.000,00		-107.000,00	-115.134,64	-8.134,64	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-491,00	-1.000,00		-1.000,00	-866,00	134,00	



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.032,89	-13.260,00		-13.260,00	-22.828,60	-9.568,60	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-3.594,40				-35,70	-35,70	
10 Ordentliche Erträge	-130.859,23	-121.260,00	0,00	-121.260,00	-138.864,94	-17.604,94	0,00
11 Personalaufwendungen	224.780,82	268.090,13		268.090,13	261.575,83	-6.514,30	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	77.531,61	80.951,50		80.951,50	72.508,61	-8.442,89	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.082,43	7.939,24		7.939,24	7.344,17	-595,07	
17 Ordentliche Aufwendungen	310.394,86	356.980,87	0,00	356.980,87	341.428,61	-15.552,26	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	179.535,63	235.720,87	0,00	235.720,87	202.563,67	-33.157,20	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	179.535,63	235.720,87	0,00	235.720,87	202.563,67	-33.157,20	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	179.535,63	235.720,87	0,00	235.720,87	202.563,67	-33.157,20	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	235.860,18	196.773,42		196.773,42	252.585,90	55.812,48	
29 Ergebnis	415.395,81	432.494,29	0,00	432.494,29	455.149,57	22.655,28	0,00
35 Erfolg/Verlust	415.395,81	432.494,29	0,00	432.494,29	455.149,57	22.655,28	0,00
Produktgruppe 0204 – Statistik und Wahlen							
Teilergebnisrechnung							
7 Sonstige ordentliche Erträge	-59,40						
10 Ordentliche Erträge	-59,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	20.282,09	20.632,28		20.632,28	21.273,14	640,86	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen					516,51	516,51	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.358,18	1.626,20		1.626,20	1.472,83	-153,37	
17 Ordentliche Aufwendungen	21.640,27	22.258,48	0,00	22.258,48	23.262,48	1.004,00	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	21.580,87	22.258,48	0,00	22.258,48	23.262,48	1.004,00	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	21.580,87	22.258,48	0,00	22.258,48	23.262,48	1.004,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	21.580,87	22.258,48	0,00	22.258,48	23.262,48	1.004,00	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	19.968,74	27.512,19		27.512,19	20.633,97	-6.878,22	
29 Ergebnis	41.549,61	49.770,67	0,00	49.770,67	43.896,45	-5.874,22	0,00
35 Erfolg/Verlust	41.549,61	49.770,67	0,00	49.770,67	43.896,45	-5.874,22	0,00
Produktgruppe 0205 – Gefahrenabwehr							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-79.966,00	-97.085,15		-97.085,15	-106.712,56	-9.627,41	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.317,48	-6.050,00		-6.050,00	-4.259,55	1.790,45	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-8.311,64	-10.000,00		-10.000,00	-7.417,96	2.582,04	
10 Ordentliche Erträge	-98.595,12	-113.135,15	0,00	-113.135,15	-118.390,07	-5.254,92	0,00
11 Personalaufwendungen	49.524,48	51.998,17		51.998,17	53.432,83	1.434,66	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	55.327,41	53.858,45		53.858,45	58.545,55	4.687,10	
14 Bilanzielle Abschreibungen	83.744,78	101.178,67		101.178,67	108.446,91	7.268,24	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.558,41	103.325,08	14.878,23	118.203,31	108.849,92	-9.353,39	-21.944,23
17 Ordentliche Aufwendungen	289.155,08	310.360,37	14.878,23	325.238,60	329.275,21	4.036,61	-21.944,23
18 Ordentliches Ergebnis	190.559,96	197.225,22	14.878,23	212.103,45	210.885,14	-1.218,31	-21.944,23
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.388,20	1.008,84		1.008,84	1.233,11	224,27	
21 Finanzergebnis	1.388,20	1.008,84	0,00	1.008,84	1.233,11	224,27	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	191.948,16	198.234,06	14.878,23	213.112,29	212.118,25	-994,04	-21.944,23
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	191.948,16	198.234,06	14.878,23	213.112,29	212.118,25	-994,04	-21.944,23
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	166.068,18	172.582,75		172.582,75	213.147,99	40.565,24	
29 Ergebnis	358.016,34	370.816,81	14.878,23	385.695,04	425.266,24	39.571,20	-21.944,23
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-1.001,86				-4.112,00	-4.112,00	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	145,86						
34 Verrechnungssaldo	-856,00	0,00	0,00	0,00	-4.112,00	-4.112,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	357.160,34	370.816,81	14.878,23	385.695,04	421.154,24	35.459,20	-21.944,23
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-44.422,85	-44.000,00		-44.000,00	-44.413,44	-413,44	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-857,00				-4.113,00	-4.113,00	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.279,85	-44.000,00	0,00	-44.000,00	-48.526,44	-4.526,44	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	17.867,45	10.000,00	2.344,30	12.344,30	12.403,37	59,07	



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	151.061,12	164.500,00	188.035,20	352.535,20	284.057,94	-68.477,26	-53.917,60
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	168.928,57	174.500,00	190.379,50	364.879,50	296.461,31	-68.418,19	-53.917,60
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	123.648,72	130.500,00	190.379,50	320.879,50	247.934,87	-72.944,63	-53.917,60
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000038 persönliche Ausrüstung Feuerwehr							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	8.681,52	30.000,00	19.591,24	49.591,24	25.243,42	-24.347,82	-35.347,82
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.681,52	30.000,00	19.591,24	49.591,24	25.243,42	-24.347,82	-35.347,82
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	8.681,52	30.000,00	19.591,24	49.591,24	25.243,42	-24.347,82	-35.347,82
5.000042 Geräte Feuerwehr Neunkirchen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	9.987,83	40.500,00	4.802,68	45.302,68	29.014,30	-16.288,38	-5.293,30
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.987,83	40.500,00	4.802,68	45.302,68	29.014,30	-16.288,38	-5.293,30
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	9.987,83	40.500,00	4.802,68	45.302,68	29.014,30	-16.288,38	-5.293,30
5.000043 Geräte Feuerwehr Seelscheid							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	18.003,05	34.000,00	380,00	34.380,00	24.042,84	-10.337,16	-9.163,48
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.003,05	34.000,00	380,00	34.380,00	24.042,84	-10.337,16	-9.163,48
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	18.003,05	34.000,00	380,00	34.380,00	24.042,84	-10.337,16	-9.163,48
5.000218 Umstellung Digitalfunk							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	29.159,48		2.442,28	2.442,28	2.442,28		
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.159,48	0,00	2.442,28	2.442,28	2.442,28	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	29.159,48	0,00	2.442,28	2.442,28	2.442,28	0,00	0,00
5.000245 Anschaffung Gerätewagen Logistik 2 LZ Nk							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	82.260,06		160.819,00	160.819,00	161.156,56	337,56	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	82.260,06	0,00	160.819,00	160.819,00	161.156,56	337,56	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	82.260,06	0,00	160.819,00	160.819,00	161.156,56	337,56	0,00
5.000278 Anschaffung Kommandowagen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		50.000,00		50.000,00	40.993,53	-9.006,47	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	40.993,53	-9.006,47	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	40.993,53	-9.006,47	0,00
5.000280 Anschaffung Hilfeleistungsfzg 20/16 Se							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.							-4.113,00
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.113,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.113,00
5.000295 Ausbau Warnsysteme							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	17.867,45	10.000,00	2.344,30	12.344,30	12.403,37	59,07	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.867,45	10.000,00	2.344,30	12.344,30	12.403,37	59,07	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	17.867,45	10.000,00	2.344,30	12.344,30	12.403,37	59,07	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.279,85	-44.000,00		-44.000,00	-48.526,44	-4.526,44	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.969,18	10.000,00		10.000,00	1.165,01	-8.834,99	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-42.310,67	-34.000,00	0,00	-34.000,00	-47.361,43	-13.361,43	0,00
Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-561.477,92	-556.795,89		-556.795,89	-571.706,51	-14.910,62	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-517.116,53	-490.950,00		-490.950,00	-558.039,45	-67.089,45	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.098,00	-8.500,00		-8.500,00	-23.759,00	-15.259,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-355.439,18	-260.800,00		-260.800,00	-272.064,37	-11.264,37	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-7.113,80	-300,00		-300,00	-1.139,29	-839,29	
10 Ordentliche Erträge	-1.466.245,43	-1.317.345,89	0,00	-1.317.345,89	-1.426.708,62	-109.362,73	0,00
11 Personalaufwendungen	935.730,96	926.933,43		926.933,43	996.090,31	69.156,88	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.300.333,16	1.456.430,06		1.456.430,06	1.293.416,93	-163.013,13	
14 Bilanzielle Abschreibungen	111.921,92	118.527,27		118.527,27	108.486,62	-10.040,65	
15 Transferaufwendungen	584.628,03	679.328,84		679.328,84	651.141,96	-28.186,88	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	455.582,11	382.305,24		382.305,24	409.333,90	27.028,66	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.388.196,18	3.563.524,84	0,00	3.563.524,84	3.458.469,72	-105.055,12	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
18 Ordentliches Ergebnis	1.921.950,75	2.246.178,95	0,00	2.246.178,95	2.031.761,10	-214.417,85	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.033,87	447,51		447,51	975,37	527,86	
21 Finanzergebnis	1.033,87	447,51	0,00	447,51	975,37	527,86	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.922.984,62	2.246.626,46	0,00	2.246.626,46	2.032.736,47	-213.889,99	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.922.984,62	2.246.626,46	0,00	2.246.626,46	2.032.736,47	-213.889,99	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-29.399,87	-14.203,91		-14.203,91	-18.567,91	-4.364,00	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	2.070.655,84	2.017.393,88		2.017.393,88	2.131.510,22	114.116,34	
29 Ergebnis	3.964.240,59	4.249.816,43	0,00	4.249.816,43	4.145.678,78	-104.137,65	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-4.054,02				-3.922,31	-3.922,31	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	197,55						
34 Verrechnungssaldo	-3.856,47	0,00	0,00	0,00	-3.922,31	-3.922,31	0,00
35 Erfolg/Verlust	3.960.384,12	4.249.816,43	0,00	4.249.816,43	4.141.756,47	-108.059,96	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.500,00						
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.750,00				-4.013,50	-4.013,50	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.250,00	0,00	0,00	0,00	-4.013,50	-4.013,50	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	89.441,33	101.230,00	38.825,15	140.055,15	39.383,52	-100.671,63	-103.258,63
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	117.857,60	41.650,00	-35.000,70	6.649,30		-6.649,30	-7.885,30
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	3.583,30				529,16	529,16	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	210.882,23	142.880,00	3.824,45	146.704,45	39.912,68	-106.791,77	-111.143,93
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	203.632,23	142.880,00	3.824,45	146.704,45	35.899,18	-110.805,27	-111.143,93
Produktgruppe 0301 – GGS Neunkirchen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-122.929,17	-135.257,80		-135.257,80	-149.863,49	-14.605,69	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-203.711,64	-192.350,00		-192.350,00	-224.969,25	-32.619,25	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.908,85	-9.000,00		-9.000,00	-14.690,04	-5.690,04	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-337,72	-337,72	
10 Ordentliche Erträge	-358.549,66	-336.607,80	0,00	-336.607,80	-389.860,50	-53.252,70	0,00
11 Personalaufwendungen	224.414,06	226.130,20		226.130,20	246.476,00	20.345,80	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	142.766,36	134.798,58		134.798,58	131.046,20	-3.752,38	
14 Bilanzielle Abschreibungen	10.268,15	8.292,23		8.292,23	10.394,41	2.102,18	
15 Transferaufwendungen	1.440,00	38.952,00		38.952,00	10.480,00	-28.472,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.950,72	23.233,56		23.233,56	25.863,47	2.629,91	
17 Ordentliche Aufwendungen	411.839,29	431.406,57	0,00	431.406,57	424.260,08	-7.146,49	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	53.289,63	94.798,77	0,00	94.798,77	34.399,58	-60.399,19	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	129,03	52,43		52,43	119,42	66,99	
21 Finanzergebnis	129,03	52,43	0,00	52,43	119,42	66,99	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	53.418,66	94.851,20	0,00	94.851,20	34.519,00	-60.332,20	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	53.418,66	94.851,20	0,00	94.851,20	34.519,00	-60.332,20	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	637.308,68	609.274,67		609.274,67	586.887,38	-22.387,29	
29 Ergebnis	690.727,34	704.125,87	0,00	704.125,87	621.406,38	-82.719,49	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-750,00						
34 Verrechnungssaldo	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	689.977,34	704.125,87	0,00	704.125,87	621.406,38	-82.719,49	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.183,16	4.600,00		4.600,00	2.901,74	-1.698,26	-1.631,73
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.183,16	4.600,00	0,00	4.600,00	2.901,74	-1.698,26	-1.631,73
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.183,16	4.600,00	0,00	4.600,00	2.901,74	-1.698,26	-1.631,73
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.183,16	4.600,00		4.600,00	2.901,74	-1.698,26	-1.631,73
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.183,16	4.600,00	0,00	4.600,00	2.901,74	-1.698,26	-1.631,73
Produktgruppe 0302 – GGS Seelscheid							
Teilergebnisrechnung							



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-126.941,80	-145.740,22		-145.740,22	-153.595,09	-7.854,87	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-193.362,39	-183.960,00		-183.960,00	-210.281,05	-26.321,05	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-51.187,51	-6.000,00		-6.000,00	-10.556,00	-4.556,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.369,73	-300,00		-300,00	-731,80	-431,80	
10 Ordentliche Erträge	-372.861,43	-336.000,22	0,00	-336.000,22	-375.163,94	-39.163,72	0,00
11 Personalaufwendungen	303.100,91	307.242,36		307.242,36	311.268,48	4.026,12	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	119.764,71	125.849,90		125.849,90	122.566,85	-3.283,05	
14 Bilanzielle Abschreibungen	19.918,42	13.539,47		13.539,47	18.561,81	5.022,34	
15 Transferaufwendungen	1.105,00	39.852,00		39.852,00	16.309,42	-23.542,58	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.392,18	35.560,64		35.560,64	25.527,49	-10.033,15	
17 Ordentliche Aufwendungen	475.281,22	522.044,37	0,00	522.044,37	494.234,05	-27.810,32	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	102.419,79	186.044,15	0,00	186.044,15	119.070,11	-66.974,04	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	45,07	28,06		28,06	32,33	4,27	
21 Finanzergebnis	45,07	28,06	0,00	28,06	32,33	4,27	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	102.464,86	186.072,21	0,00	186.072,21	119.102,44	-66.969,77	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	102.464,86	186.072,21	0,00	186.072,21	119.102,44	-66.969,77	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	663.131,06	666.363,72		666.363,72	573.881,78	-92.481,94	
29 Ergebnis	765.595,92	852.435,93	0,00	852.435,93	692.984,22	-159.451,71	0,00
35 Erfolg/Verlust	765.595,92	852.435,93	0,00	852.435,93	692.984,22	-159.451,71	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.008,79	4.500,00		4.500,00	3.625,96	-874,04	-495,42
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.008,79	4.500,00	0,00	4.500,00	3.625,96	-874,04	-495,42
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.008,79	4.500,00	0,00	4.500,00	3.625,96	-874,04	-495,42
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.008,79	4.500,00		4.500,00	3.625,96	-874,04	-495,42
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.008,79	4.500,00	0,00	4.500,00	3.625,96	-874,04	-495,42
Produktgruppe 0303 – GGS Wolperath							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-68.014,18	-93.481,92		-93.481,92	-98.645,26	-5.163,34	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-117.518,50	-114.640,00		-114.640,00	-122.789,15	-8.149,15	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.618,34	-6.000,00		-6.000,00	-7.998,33	-1.998,33	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-43,24	-43,24	
10 Ordentliche Erträge	-193.151,02	-214.121,92	0,00	-214.121,92	-229.475,98	-15.354,06	0,00
11 Personalaufwendungen	106.474,89	133.934,87		133.934,87	139.430,34	5.495,47	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	89.789,54	96.290,58		96.290,58	87.900,84	-8.389,74	
14 Bilanzielle Abschreibungen	12.595,45	10.181,63		10.181,63	15.924,62	5.742,99	
15 Transferaufwendungen	2.364,00	40.956,00		40.956,00	14.568,00	-26.388,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.822,41	22.864,80		22.864,80	34.795,43	11.930,63	
17 Ordentliche Aufwendungen	239.046,29	304.227,88	0,00	304.227,88	292.619,23	-11.608,65	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	45.895,27	90.105,96	0,00	90.105,96	63.143,25	-26.962,71	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	226,19	160,96		160,96	308,07	147,11	
21 Finanzergebnis	226,19	160,96	0,00	160,96	308,07	147,11	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	46.121,46	90.266,92	0,00	90.266,92	63.451,32	-26.815,60	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	46.121,46	90.266,92	0,00	90.266,92	63.451,32	-26.815,60	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	241.371,28	273.526,05		273.526,05	277.503,41	3.977,36	
29 Ergebnis	287.492,74	363.792,97	0,00	363.792,97	340.954,73	-22.838,24	0,00
35 Erfolg/Verlust	287.492,74	363.792,97	0,00	363.792,97	340.954,73	-22.838,24	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	5.562,32	2.600,00	-47,38	2.552,62	1.319,76	-1.232,86	-1.935,59
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.562,32	2.600,00	-47,38	2.552,62	1.319,76	-1.232,86	-1.935,59
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.562,32	2.600,00	-47,38	2.552,62	1.319,76	-1.232,86	-1.935,59
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015)	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.562,32	2.600,00	-47,38	2.552,62	1.319,76	-1.232,86	-1.935,59
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	5.562,32	2.600,00	-47,38	2.552,62	1.319,76	-1.232,86	-1.935,59
Produktgruppe 0304 – Hauptschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-68.955,13	-9.480,31		-9.480,31	-53.315,34	-43.835,03	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24,00						
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-170,00						
10 Ordentliche Erträge	-69.149,13	-9.480,31	0,00	-9.480,31	-53.315,34	-43.835,03	0,00
11 Personalaufwendungen	35.382,95	23.136,13		23.136,13	29.563,05	6.426,92	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	7.857,86	7.758,00		7.758,00	4.767,49	-2.990,51	
14 Bilanzielle Abschreibungen	17.308,98	10.117,75		10.117,75	17.027,03	6.909,28	
15 Transferaufwendungen	52.290,96				36.925,75	36.925,75	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.838,92	13.139,16		13.139,16	13.134,49	-4,67	
17 Ordentliche Aufwendungen	123.679,67	54.151,04	0,00	54.151,04	101.417,81	47.266,77	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	54.530,54	44.670,73	0,00	44.670,73	48.102,47	3.431,74	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	168,13	23,08		23,08	133,45	110,37	
21 Finanzergebnis	168,13	23,08	0,00	23,08	133,45	110,37	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	54.698,67	44.693,81	0,00	44.693,81	48.235,92	3.542,11	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	54.698,67	44.693,81	0,00	44.693,81	48.235,92	3.542,11	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-1.410,61						
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	167.671,19	155.860,69		155.860,69	169.090,69	13.230,00	
29 Ergebnis	220.959,25	200.554,50	0,00	200.554,50	217.326,61	16.772,11	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	18,00						
34 Verrechnungssaldo	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	220.977,25	200.554,50	0,00	200.554,50	217.326,61	16.772,11	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	2.615,14	2.330,00	2.873,85	5.203,85	173,99	-5.029,86	-4.817,95
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.615,14	2.330,00	2.873,85	5.203,85	173,99	-5.029,86	-4.817,95
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.615,14	2.330,00	2.873,85	5.203,85	173,99	-5.029,86	-4.817,95
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.615,14	2.330,00	2.873,85	5.203,85	173,99	-5.029,86	-4.817,95
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	2.615,14	2.330,00	2.873,85	5.203,85	173,99	-5.029,86	-4.817,95
Produktgruppe 0305 – Realschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.640,49	-7.951,77		-7.951,77	-12.161,10	-4.209,33	
7 Sonstige ordentliche Erträge					-4,79	-4,79	
10 Ordentliche Erträge	-15.640,49	-7.951,77	0,00	-7.951,77	-12.165,89	-4.214,12	0,00
11 Personalaufwendungen	33.291,09	31.554,36		31.554,36	33.112,88	1.558,52	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11.657,23	14.000,00		14.000,00	3.873,25	-10.126,75	
14 Bilanzielle Abschreibungen	29.425,57	24.654,17		24.654,17	27.349,30	2.695,13	
15 Transferaufwendungen	1.650,00						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.486,58	13.523,80		13.523,80	13.073,80	-450,00	
17 Ordentliche Aufwendungen	93.510,47	83.732,33	0,00	83.732,33	77.409,23	-6.323,10	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	77.869,98	75.780,56	0,00	75.780,56	65.243,34	-10.537,22	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	417,01	181,02		181,02	229,24	48,22	
21 Finanzergebnis	417,01	181,02	0,00	181,02	229,24	48,22	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	78.286,99	75.961,58	0,00	75.961,58	65.472,58	-10.489,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	78.286,99	75.961,58	0,00	75.961,58	65.472,58	-10.489,00	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	267.875,65	229.257,75		229.257,75	193.379,73	-35.878,02	
29 Ergebnis	346.162,64	305.219,33	0,00	305.219,33	258.852,31	-46.367,02	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-854,02				-608,81	-608,81	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	96,76						



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
34 Verrechnungssaldo	-757,26	0,00	0,00	0,00	-608,81	-608,81	0,00
35 Erfolg/Verlust	345.405,38	305.219,33	0,00	305.219,33	258.243,50	-46.975,83	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	6.258,90	2.700,00	1.367,89	4.067,89		-4.067,89	-3.947,89
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	599,76						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.858,66	2.700,00	1.367,89	4.067,89	0,00	-4.067,89	-3.947,89
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	6.858,66	2.700,00	1.367,89	4.067,89	0,00	-4.067,89	-3.947,89
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.858,66	2.700,00	1.367,89	4.067,89		-4.067,89	-3.947,89
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	6.858,66	2.700,00	1.367,89	4.067,89	0,00	-4.067,89	-3.947,89
Produktgruppe 0306 – Zentrale Leistungen des Schulträgers							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-136.886,46	-147.714,77		-147.714,77	-75.190,44	72.524,33	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.928,00	-8.500,00		-8.500,00	-23.759,00	-15.259,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-264.157,78	-239.800,00		-239.800,00	-238.820,00	980,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-5.744,07						
10 Ordentliche Erträge	-431.716,31	-396.014,77	0,00	-396.014,77	-337.769,44	58.245,33	0,00
11 Personalaufwendungen	202.069,27	175.099,80		175.099,80	201.179,71	26.079,91	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	873.233,03	1.017.601,00		1.017.601,00	910.926,69	-106.674,31	
14 Bilanzielle Abschreibungen		34.320,93		34.320,93		-34.320,93	
15 Transferaufwendungen	525.778,07	559.568,84		559.568,84	562.858,79	3.289,95	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	308.891,99	262.903,16		262.903,16	266.586,31	3.683,15	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.909.972,36	2.049.493,73	0,00	2.049.493,73	1.941.551,50	-107.942,23	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.478.256,05	1.653.478,96	0,00	1.653.478,96	1.603.782,06	-49.696,90	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.478.256,05	1.653.478,96	0,00	1.653.478,96	1.603.782,06	-49.696,90	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.478.256,05	1.653.478,96	0,00	1.653.478,96	1.603.782,06	-49.696,90	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-440.150,67	-422.071,12		-422.071,12	-415.146,37	6.924,75	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	95.417,31	-23.096,96		-23.096,96	149.425,11	172.522,07	
29 Ergebnis	1.133.522,69	1.208.310,88	0,00	1.208.310,88	1.338.060,80	129.749,92	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	82,79						
34 Verrechnungssaldo	82,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.133.605,48	1.208.310,88	0,00	1.208.310,88	1.338.060,80	129.749,92	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.500,00						
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	44.097,43	60.000,00	31.694,12	91.694,12	21.639,55	-70.054,57	-70.054,57
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	117.857,60	41.650,00	-35.000,70	6.649,30		-6.649,30	-7.885,30
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	2.454,38						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	164.409,41	101.650,00	-3.306,58	98.343,42	21.639,55	-76.703,87	-77.939,87
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	161.909,41	101.650,00	-3.306,58	98.343,42	21.639,55	-76.703,87	-77.939,87
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000044 Mobiliar für Schulen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.		25.000,00	10.434,89	35.434,89		-35.434,89	-35.434,89
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	10.434,89	35.434,89	0,00	-35.434,89	-35.434,89
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	10.434,89	35.434,89	0,00	-35.434,89	-35.434,89
5.000046 IT-Konzept							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	33.268,43	35.000,00	21.259,23	56.259,23	21.639,55	-34.619,68	-34.619,68
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	2.454,38						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.722,81	35.000,00	21.259,23	56.259,23	21.639,55	-34.619,68	-34.619,68
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	35.722,81	35.000,00	21.259,23	56.259,23	21.639,55	-34.619,68	-34.619,68
5.000252 Mobiliar Antoniuskolleg							



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	117.857,60	41.650,00	-35.000,70	6.649,30		-6.649,30	-7.885,30
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.857,60	41.650,00	-35.000,70	6.649,30	0,00	-6.649,30	-7.885,30
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	117.857,60	41.650,00	-35.000,70	6.649,30	0,00	-6.649,30	-7.885,30
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.500,00						
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.829,00						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	8.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 0307 – Gesamtschule							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-22.110,69	-17.169,10		-17.169,10	-28.935,79	-11.766,69	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.500,00						
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-566,70						
7 Sonstige ordentliche Erträge					-21,74	-21,74	
10 Ordentliche Erträge	-25.177,39	-17.169,10	0,00	-17.169,10	-28.957,53	-11.788,43	0,00
11 Personalaufwendungen	30.997,79	29.835,71		29.835,71	35.059,85	5.224,14	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	55.264,43	60.132,00		60.132,00	32.335,61	-27.796,39	
14 Bilanzielle Abschreibungen	22.405,35	17.421,09		17.421,09	19.229,45	1.808,36	
15 Transferaufwendungen					10.000,00	10.000,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.199,31	11.080,12		11.080,12	30.352,91	19.272,79	
17 Ordentliche Aufwendungen	134.866,88	118.468,92	0,00	118.468,92	126.977,82	8.508,90	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	109.689,49	101.299,82	0,00	101.299,82	98.020,29	-3.279,53	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	48,44	1,96		1,96	152,86	150,90	
21 Finanzergebnis	48,44	1,96	0,00	1,96	152,86	150,90	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	109.737,93	101.301,78	0,00	101.301,78	98.173,15	-3.128,63	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	109.737,93	101.301,78	0,00	101.301,78	98.173,15	-3.128,63	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen		-2.166,64		-2.166,64	-66,48	2.100,16	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	410.042,08	516.241,81		516.241,81	577.987,06	61.745,25	
29 Ergebnis	519.780,01	615.376,95	0,00	615.376,95	676.093,73	60.716,78	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-2.450,00				-3.313,50	-3.313,50	
34 Verrechnungssaldo	-2.450,00	0,00	0,00	0,00	-3.313,50	-3.313,50	0,00
35 Erfolg/Verlust	517.330,01	615.376,95	0,00	615.376,95	672.780,23	57.403,28	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-4.750,00				-4.013,50	-4.013,50	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.750,00	0,00	0,00	0,00	-4.013,50	-4.013,50	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	20.715,59	24.500,00	2.936,67	27.436,67	9.722,52	-17.714,15	-20.375,48
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	529,16				529,16	529,16	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.244,75	24.500,00	2.936,67	27.436,67	10.251,68	-17.184,99	-20.375,48
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	16.494,75	24.500,00	2.936,67	27.436,67	6.238,18	-21.198,49	-20.375,48
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000275 Ersteinrichtung Gesamtschule							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.373,97	15.000,00	1.606,73	16.606,73	2.157,70	-14.449,03	-13.931,76
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.373,97	15.000,00	1.606,73	16.606,73	2.157,70	-14.449,03	-13.931,76
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	17.373,97	15.000,00	1.606,73	16.606,73	2.157,70	-14.449,03	-13.931,76
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.750,00				-4.013,50	-4.013,50	
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.870,78	9.500,00	1.329,94	10.829,94	8.093,98	-2.735,96	-6.443,72
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-879,22	9.500,00	1.329,94	10.829,94	4.080,48	-6.749,46	-6.443,72
Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.977,84	-3.408,20		-3.408,20	-10.515,01	-7.106,81	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.764,70	-18.950,00		-18.950,00	-11.848,90	7.101,10	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.751,19	-120,00		-120,00	-1.440,00	-1.320,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.999,41	-720,00		-720,00		720,00	



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.659,80	-5.600,00		-5.600,00	-5.171,44	428,56	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-19,81						
10 Ordentliche Erträge	-31.172,75	-28.798,20	0,00	-28.798,20	-28.975,35	-177,15	0,00
11 Personalaufwendungen	143.401,38	129.318,93		129.318,93	148.314,87	18.995,94	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	99.716,91	113.262,40		113.262,40	107.213,06	-6.049,34	
14 Bilanzielle Abschreibungen	85.280,26	3.407,17		3.407,17	3.579,27	172,10	
15 Transferaufwendungen	12.568,64	18.450,00		18.450,00	17.499,23	-950,77	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.208,32	34.499,24		34.499,24	24.331,59	-10.167,65	
17 Ordentliche Aufwendungen	366.175,51	298.937,74	0,00	298.937,74	300.938,02	2.000,28	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	335.002,76	270.139,54	0,00	270.139,54	271.962,67	1.823,13	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.674,01	1.686,97		1.686,97	989,57	-697,40	
21 Finanzergebnis	1.674,01	1.686,97	0,00	1.686,97	989,57	-697,40	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	336.676,77	271.826,51	0,00	271.826,51	272.952,24	1.125,73	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	336.676,77	271.826,51	0,00	271.826,51	272.952,24	1.125,73	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	162.959,05	170.744,70		170.744,70	162.396,28	-8.348,42	
29 Ergebnis	499.635,82	442.571,21	0,00	442.571,21	435.348,52	-7.222,69	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-585,00	-585,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-585,00	-585,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	499.635,82	442.571,21	0,00	442.571,21	434.763,52	-7.807,69	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-15.796,32						
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.796,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.698,87	3.000,00		3.000,00	1.773,55	-1.226,45	-1.811,45
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.698,87	3.000,00	0,00	3.000,00	1.773,55	-1.226,45	-1.811,45
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.902,55	3.000,00	0,00	3.000,00	1.773,55	-1.226,45	-1.811,45
Produktgruppe 0401 – Gemeindebücherei							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.977,84	-3.408,20		-3.408,20	-6.143,21	-2.735,01	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.631,75	-15.200,00		-15.200,00	-11.565,00	3.635,00	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-971,19	-100,00		-100,00	-400,00	-300,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.459,80	-5.400,00		-5.400,00	-4.971,44	428,56	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-19,81						
10 Ordentliche Erträge	-27.060,39	-24.108,20	0,00	-24.108,20	-23.079,65	1.028,55	0,00
11 Personalaufwendungen	127.955,86	116.337,15		116.337,15	123.190,98	6.853,83	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	18.204,01	17.742,40		17.742,40	25.427,24	7.684,84	
14 Bilanzielle Abschreibungen	85.280,26	3.407,17		3.407,17	3.579,27	172,10	
15 Transferaufwendungen		2.700,00		2.700,00		-2.700,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.698,81	28.069,04		28.069,04	21.318,15	-6.750,89	
17 Ordentliche Aufwendungen	254.138,94	168.255,76	0,00	168.255,76	173.515,64	5.259,88	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	227.078,55	144.147,56	0,00	144.147,56	150.435,99	6.288,43	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.674,01	1.686,97		1.686,97	989,57	-697,40	
21 Finanzergebnis	1.674,01	1.686,97	0,00	1.686,97	989,57	-697,40	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	228.752,56	145.834,53	0,00	145.834,53	151.425,56	5.591,03	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	228.752,56	145.834,53	0,00	145.834,53	151.425,56	5.591,03	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	115.357,54	126.382,31		126.382,31	108.580,15	-17.802,16	
29 Ergebnis	344.110,10	272.216,84	0,00	272.216,84	260.005,71	-12.211,13	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.					-585,00	-585,00	
34 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	-585,00	-585,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	344.110,10	272.216,84	0,00	272.216,84	259.420,71	-12.796,13	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-15.796,32						
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.796,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.698,87	3.000,00		3.000,00	1.773,55	-1.226,45	-1.811,45
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.698,87	3.000,00	0,00	3.000,00	1.773,55	-1.226,45	-1.811,45



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.902,55	3.000,00	0,00	3.000,00	1.773,55	-1.226,45	-1.811,45
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000310 Neugestaltung Erwachsenenbereich BüNk							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-15.796,32						
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.796,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	17.698,87						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.698,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.902,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.000,00		3.000,00	1.773,55	-1.226,45	-1.811,45
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	1.773,55	-1.226,45	-1.811,45
Produktgruppe 0402 – Kultureinrichtungen und Kulturförderung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen					-4.371,80	-4.371,80	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-132,95	-3.750,00		-3.750,00	-283,90	3.466,10	
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-780,00	-20,00		-20,00	-1.040,00	-1.020,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.999,41	-720,00		-720,00		720,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-200,00	-200,00		-200,00	-200,00		
10 Ordentliche Erträge	-4.112,36	-4.690,00	0,00	-4.690,00	-5.895,70	-1.205,70	0,00
11 Personalaufwendungen	15.445,52	12.981,78		12.981,78	25.123,89	12.142,11	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	81.512,90	95.520,00		95.520,00	81.785,82	-13.734,18	
15 Transferaufwendungen	12.568,64	15.750,00		15.750,00	17.499,23	1.749,23	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.509,51	6.430,20		6.430,20	3.013,44	-3.416,76	
17 Ordentliche Aufwendungen	112.036,57	130.681,98	0,00	130.681,98	127.422,38	-3.259,60	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	107.924,21	125.991,98	0,00	125.991,98	121.526,68	-4.465,30	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	107.924,21	125.991,98	0,00	125.991,98	121.526,68	-4.465,30	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	107.924,21	125.991,98	0,00	125.991,98	121.526,68	-4.465,30	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	47.601,51	44.362,39		44.362,39	53.816,13	9.453,74	
29 Ergebnis	155.525,72	170.354,37	0,00	170.354,37	175.342,81	4.988,44	0,00
35 Erfolg/Verlust	155.525,72	170.354,37	0,00	170.354,37	175.342,81	4.988,44	0,00
Produktbereich 05 – Soziale Leistungen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.196,82	-10.000,00		-10.000,00	-64.669,86	-54.669,86	
3 Sonstige Transfererträge	-92.235,90	-2.550,00		-2.550,00	-201.338,48	-198.788,48	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.341.195,76	-1.395.555,88		-1.395.555,88	-3.685.519,30	-2.289.963,42	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.382,71	-10,00		-10,00	-10.368,70	-10.358,70	
10 Ordentliche Erträge	-1.448.011,19	-1.408.115,88	0,00	-1.408.115,88	-3.961.896,34	-2.553.780,46	0,00
11 Personalaufwendungen	237.296,53	249.550,31		249.550,31	374.999,51	125.449,20	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	280.675,72	198.500,00		198.500,00	424.610,16	226.110,16	
14 Bilanzielle Abschreibungen	6.967,60	10.000,00		10.000,00	34.956,42	24.956,42	
15 Transferaufwendungen	1.389.631,83	1.679.275,00		1.679.275,00	3.174.049,29	1.494.774,29	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.686,65	16.437,60		16.437,60	74.296,90	57.859,30	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.927.258,33	2.153.762,91	0,00	2.153.762,91	4.082.912,28	1.929.149,37	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	479.247,14	745.647,03	0,00	745.647,03	121.015,94	-624.631,09	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	294,12				1.076,25	1.076,25	
21 Finanzergebnis	294,12	0,00	0,00	0,00	1.076,25	1.076,25	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	479.541,26	745.647,03	0,00	745.647,03	122.092,19	-623.554,84	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	479.541,26	745.647,03	0,00	745.647,03	122.092,19	-623.554,84	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	217.645,83	282.705,97		282.705,97	302.433,59	19.727,62	
29 Ergebnis	697.187,09	1.028.353,00	0,00	1.028.353,00	424.525,78	-603.827,22	0,00
35 Erfolg/Verlust	697.187,09	1.028.353,00	0,00	1.028.353,00	424.525,78	-603.827,22	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-138.711,81	-138.711,81	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-138.711,81	-138.711,81	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	104.912,11		33.409,01	33.409,01	33.799,70	390,69	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.912,11	0,00	33.409,01	33.409,01	33.799,70	390,69	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	104.912,11	0,00	33.409,01	33.409,01	-104.912,11	-138.321,12	0,00
Produktgruppe 0501 – Grundversorgung							
Teilergebnisrechnung							
3 Sonstige Transfererträge	-160,77	-50,00		-50,00	-10.452,37	-10.402,37	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-18.534,22	-19.517,88		-19.517,88	-18.069,96	1.447,92	
10 Ordentliche Erträge	-18.694,99	-19.567,88	0,00	-19.567,88	-28.522,33	-8.954,45	0,00
11 Personalaufwendungen	100.709,33	92.863,69		92.863,69	89.806,38	-3.057,31	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen					3.393,68	3.393,68	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.890,29	10.362,28		10.362,28	8.812,68	-1.549,60	
17 Ordentliche Aufwendungen	107.599,62	103.225,97	0,00	103.225,97	102.012,74	-1.213,23	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	88.904,63	83.658,09	0,00	83.658,09	73.490,41	-10.167,68	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	88.904,63	83.658,09	0,00	83.658,09	73.490,41	-10.167,68	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	88.904,63	83.658,09	0,00	83.658,09	73.490,41	-10.167,68	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-15.678,37	-29.964,31		-29.964,31	-37.279,03	-7.314,72	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	47.092,59	56.655,43		56.655,43	59.847,98	3.192,55	
29 Ergebnis	120.318,85	110.349,21	0,00	110.349,21	96.059,36	-14.289,85	0,00
35 Erfolg/Verlust	120.318,85	110.349,21	0,00	110.349,21	96.059,36	-14.289,85	0,00
Produktgruppe 0502 – Asylbewerber, ausl. Flüchtl., Aussiedler							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.196,82	-10.000,00		-10.000,00	-62.669,86	-52.669,86	
3 Sonstige Transfererträge	-92.075,13	-2.500,00		-2.500,00	-190.886,11	-188.386,11	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.322.661,54	-1.376.038,00		-1.376.038,00	-3.667.370,66	-2.291.332,66	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.382,71	-10,00		-10,00	-10.368,70	-10.358,70	
10 Ordentliche Erträge	-1.429.316,20	-1.388.548,00	0,00	-1.388.548,00	-3.931.295,33	-2.542.747,33	0,00
11 Personalaufwendungen	55.937,78	77.576,41		77.576,41	198.424,35	120.847,94	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	280.133,43	198.000,00		198.000,00	419.861,97	221.861,97	
14 Bilanzielle Abschreibungen	6.967,60	10.000,00		10.000,00	34.956,42	24.956,42	
15 Transferaufwendungen	1.386.348,83	1.675.200,00		1.675.200,00	3.170.779,29	1.495.579,29	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.220,41	2.381,44		2.381,44	62.899,31	60.517,87	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.732.608,05	1.963.157,85	0,00	1.963.157,85	3.886.921,34	1.923.763,49	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	303.291,85	574.609,85	0,00	574.609,85	-44.373,99	-618.983,84	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	294,12				1.076,25	1.076,25	
21 Finanzergebnis	294,12	0,00	0,00	0,00	1.076,25	1.076,25	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	303.585,97	574.609,85	0,00	574.609,85	-43.297,74	-617.907,59	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	303.585,97	574.609,85	0,00	574.609,85	-43.297,74	-617.907,59	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	148.094,49	214.195,28		214.195,28	242.108,84	27.913,56	
29 Ergebnis	451.680,46	788.805,13	0,00	788.805,13	198.811,10	-589.994,03	0,00
35 Erfolg/Verlust	451.680,46	788.805,13	0,00	788.805,13	198.811,10	-589.994,03	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-138.711,81	-138.711,81	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-138.711,81	-138.711,81	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	104.912,11		33.409,01	33.409,01	33.799,70	390,69	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.912,11	0,00	33.409,01	33.409,01	33.799,70	390,69	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	104.912,11	0,00	33.409,01	33.409,01	-104.912,11	-138.321,12	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000312 Erstaufnahmeeinrichtung Flüchtlinge							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-138.711,81	-138.711,81	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-138.711,81	-138.711,81	0,00
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	104.912,11		33.409,01	33.409,01	33.799,70	390,69	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104.912,11	0,00	33.409,01	33.409,01	33.799,70	390,69	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	104.912,11	0,00	33.409,01	33.409,01	-104.912,11	-138.321,12	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
Produktgruppe 0503 – sonstige soziale Leistungen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen					-2.000,00	-2.000,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-78,68	-78,68	
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.078,68	-2.078,68	0,00
11 Personalaufwendungen	80.649,42	79.110,21		79.110,21	86.768,78	7.658,57	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	542,29	500,00		500,00	1.354,51	854,51	
15 Transferaufwendungen	3.283,00	4.075,00		4.075,00	3.270,00	-805,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.575,95	3.693,88		3.693,88	2.584,91	-1.108,97	
17 Ordentliche Aufwendungen	87.050,66	87.379,09	0,00	87.379,09	93.978,20	6.599,11	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	87.050,66	87.379,09	0,00	87.379,09	91.899,52	4.520,43	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	87.050,66	87.379,09	0,00	87.379,09	91.899,52	4.520,43	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	87.050,66	87.379,09	0,00	87.379,09	91.899,52	4.520,43	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	38.137,12	41.819,57		41.819,57	37.755,80	-4.063,77	
29 Ergebnis	125.187,78	129.198,66	0,00	129.198,66	129.655,32	456,66	0,00
35 Erfolg/Verlust	125.187,78	129.198,66	0,00	129.198,66	129.655,32	456,66	0,00
Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-189.418,89	-195.446,09		-195.446,09	-178.497,38	16.948,71	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.834,00	-2.070,00		-2.070,00	-2.590,00	-520,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-9.097,70	-50,00		-50,00	-3.252,19	-3.202,19	
10 Ordentliche Erträge	-201.350,59	-197.566,09	0,00	-197.566,09	-184.339,57	13.226,52	0,00
11 Personalaufwendungen	201.006,58	207.057,80		207.057,80	232.932,21	25.874,41	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	24.002,95	16.925,80		16.925,80	15.025,19	-1.900,61	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.988,07	5.561,10		5.561,10	2.134,23	-3.426,87	
15 Transferaufwendungen	244.699,78	267.613,23		267.613,23	279.158,93	11.545,70	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.368,47	10.811,36		10.811,36	15.950,99	5.139,63	
17 Ordentliche Aufwendungen	484.065,85	507.969,29	0,00	507.969,29	545.201,55	37.232,26	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	282.715,26	310.403,20	0,00	310.403,20	360.861,98	50.458,78	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4,74	3,19		3,19	2,83	-0,36	
21 Finanzergebnis	4,74	3,19	0,00	3,19	2,83	-0,36	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	282.720,00	310.406,39	0,00	310.406,39	360.864,81	50.458,42	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	282.720,00	310.406,39	0,00	310.406,39	360.864,81	50.458,42	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.052,33	-4.401,73		-4.401,73	-4.846,55	-444,82	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	205.250,79	191.827,61		191.827,61	162.403,70	-29.423,91	
29 Ergebnis	485.918,46	497.832,27	0,00	497.832,27	518.421,96	20.589,69	0,00
35 Erfolg/Verlust	485.918,46	497.832,27	0,00	497.832,27	518.421,96	20.589,69	0,00
Teilfinanzrechnung							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	766,20	13.000,00	12.093,98	25.093,98	3.692,26	-21.401,72	-20.486,12
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		15.000,00	33.000,00	48.000,00	7.166,66	-40.833,34	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	766,20	28.000,00	45.093,98	73.093,98	10.858,92	-62.235,06	-20.486,12
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	766,20	28.000,00	45.093,98	73.093,98	10.858,92	-62.235,06	-20.486,12
Produktgruppe 0601 – Jugendarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-174.591,89	-170.660,63		-170.660,63	-173.384,19	-2.723,56	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.834,00	-2.070,00		-2.070,00	-2.590,00	-520,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-400,00	-50,00		-50,00	-24,09	25,91	
10 Ordentliche Erträge	-177.825,89	-172.780,63	0,00	-172.780,63	-175.998,28	-3.217,65	0,00
11 Personalaufwendungen	195.891,45	202.224,46		202.224,46	225.271,03	23.046,57	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	21.727,14	16.925,80		16.925,80	11.549,27	-5.376,53	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.988,07	2.391,87		2.391,87	2.134,23	-257,64	
15 Transferaufwendungen	14.591,20	16.299,00		16.299,00	12.693,85	-3.605,15	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.578,38	10.465,76		10.465,76	9.018,67	-1.447,09	
17 Ordentliche Aufwendungen	245.776,24	248.306,89	0,00	248.306,89	260.667,05	12.360,16	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	67.950,35	75.526,26	0,00	75.526,26	84.668,77	9.142,51	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4,74	3,19		3,19	2,83	-0,36	
21 Finanzergebnis	4,74	3,19	0,00	3,19	2,83	-0,36	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	67.955,09	75.529,45	0,00	75.529,45	84.671,60	9.142,15	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	67.955,09	75.529,45	0,00	75.529,45	84.671,60	9.142,15	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.133,53	-4.566,26		-4.566,26	-5.103,23	-536,97	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	165.249,78	186.220,54		186.220,54	177.812,98	-8.407,56	
29 Ergebnis	231.071,34	257.183,73	0,00	257.183,73	257.381,35	197,62	0,00
35 Erfolg/Verlust	231.071,34	257.183,73	0,00	257.183,73	257.381,35	197,62	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	766,20	13.000,00	12.093,98	25.093,98	3.692,26	-21.401,72	-20.486,12
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	766,20	13.000,00	12.093,98	25.093,98	3.692,26	-21.401,72	-20.486,12
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	766,20	13.000,00	12.093,98	25.093,98	3.692,26	-21.401,72	-20.486,12
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000070 Einrichtung Spielplätze							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	766,20	10.000,00	9.233,80	19.233,80	2.378,62	-16.855,18	-15.939,58
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	766,20	10.000,00	9.233,80	19.233,80	2.378,62	-16.855,18	-15.939,58
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	766,20	10.000,00	9.233,80	19.233,80	2.378,62	-16.855,18	-15.939,58
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.000,00	2.860,18	5.860,18	1.313,64	-4.546,54	-4.546,54
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	2.860,18	5.860,18	1.313,64	-4.546,54	-4.546,54
Produktgruppe 0602 – Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.827,00	-24.785,46		-24.785,46	-5.113,19	19.672,27	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-8.697,70				-3.228,10	-3.228,10	
10 Ordentliche Erträge	-23.524,70	-24.785,46	0,00	-24.785,46	-8.341,29	16.444,17	0,00
11 Personalaufwendungen	5.115,13	4.833,34		4.833,34	7.661,18	2.827,84	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	2.275,81				3.475,92	3.475,92	
14 Bilanzielle Abschreibungen		3.169,23		3.169,23		-3.169,23	
15 Transferaufwendungen	230.108,58	251.314,23		251.314,23	266.465,08	15.150,85	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	790,09	345,60		345,60	6.932,32	6.586,72	
17 Ordentliche Aufwendungen	238.289,61	259.662,40	0,00	259.662,40	284.534,50	24.872,10	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	214.764,91	234.876,94	0,00	234.876,94	276.193,21	41.316,27	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	214.764,91	234.876,94	0,00	234.876,94	276.193,21	41.316,27	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	214.764,91	234.876,94	0,00	234.876,94	276.193,21	41.316,27	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	40.082,21	5.771,60		5.771,60	-15.152,60	-20.924,20	
29 Ergebnis	254.847,12	240.648,54	0,00	240.648,54	261.040,61	20.392,07	0,00
35 Erfolg/Verlust	254.847,12	240.648,54	0,00	240.648,54	261.040,61	20.392,07	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		15.000,00	33.000,00	48.000,00	7.166,66	-40.833,34	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	33.000,00	48.000,00	7.166,66	-40.833,34	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	33.000,00	48.000,00	7.166,66	-40.833,34	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000240 Investitionszuschuss KiGa CKIS Seelsch.							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen		15.000,00	20.000,00	35.000,00		-35.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	20.000,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	20.000,00	35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00
5.000263 Baukostenzuschuss KiGa St. Georg							
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen			13.000,00	13.000,00	7.166,66	-5.833,34	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	7.166,66	-5.833,34	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	7.166,66	-5.833,34	0,00
Produktbereich 08 – Sportförderung							



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-187,50		-187,50		187,50	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-216,15	-216,15	
10 Ordentliche Erträge	0,00	-187,50	0,00	-187,50	-216,15	-28,65	0,00
11 Personalaufwendungen	9.233,80	3.420,07		3.420,07	5.640,74	2.220,67	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.154.589,88	1.188.971,00		1.188.971,00	420.692,93	-768.278,07	
14 Bilanzielle Abschreibungen		187,50		187,50		-187,50	
15 Transferaufwendungen	8.499,99	8.500,00		8.500,00	8.506,47	6,47	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.142,01	767,52		767,52	460,27	-307,25	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.173.465,68	1.201.846,09	0,00	1.201.846,09	435.300,41	-766.545,68	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.173.465,68	1.201.658,59	0,00	1.201.658,59	435.084,26	-766.574,33	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.173.465,68	1.201.658,59	0,00	1.201.658,59	435.084,26	-766.574,33	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.173.465,68	1.201.658,59	0,00	1.201.658,59	435.084,26	-766.574,33	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	99.533,57	103.665,07		103.665,07	94.788,01	-8.877,06	
29 Ergebnis	1.272.999,25	1.305.323,66	0,00	1.305.323,66	529.872,27	-775.451,39	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.272.999,25	1.305.323,66	0,00	1.305.323,66	529.872,27	-775.451,39	0,00
Teilfinanzrechnung							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-750,00						
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.762,66	3.750,00	297,50	4.047,50	297,50	-3.750,00	-3.750,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.762,66	3.750,00	297,50	4.047,50	297,50	-3.750,00	-3.750,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.012,66	3.750,00	297,50	4.047,50	297,50	-3.750,00	-3.750,00
Produktgruppe 0801 – Sportförderung							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-187,50		-187,50		187,50	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-216,15	-216,15	
10 Ordentliche Erträge	0,00	-187,50	0,00	-187,50	-216,15	-28,65	0,00
11 Personalaufwendungen	9.233,80	3.420,07		3.420,07	5.640,74	2.220,67	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.154.589,88	1.188.971,00		1.188.971,00	420.692,93	-768.278,07	
14 Bilanzielle Abschreibungen		187,50		187,50		-187,50	
15 Transferaufwendungen	8.499,99	8.500,00		8.500,00	8.506,47	6,47	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.142,01	767,52		767,52	460,27	-307,25	
17 Ordentliche Aufwendungen	1.173.465,68	1.201.846,09	0,00	1.201.846,09	435.300,41	-766.545,68	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.173.465,68	1.201.658,59	0,00	1.201.658,59	435.084,26	-766.574,33	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.173.465,68	1.201.658,59	0,00	1.201.658,59	435.084,26	-766.574,33	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.173.465,68	1.201.658,59	0,00	1.201.658,59	435.084,26	-766.574,33	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	99.533,57	103.665,07		103.665,07	94.788,01	-8.877,06	
29 Ergebnis	1.272.999,25	1.305.323,66	0,00	1.305.323,66	529.872,27	-775.451,39	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.272.999,25	1.305.323,66	0,00	1.305.323,66	529.872,27	-775.451,39	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-750,00						
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	10.762,66	3.750,00	297,50	4.047,50	297,50	-3.750,00	-3.750,00
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.762,66	3.750,00	297,50	4.047,50	297,50	-3.750,00	-3.750,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.012,66	3.750,00	297,50	4.047,50	297,50	-3.750,00	-3.750,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-750,00						
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.762,66	3.750,00	297,50	4.047,50	297,50	-3.750,00	-3.750,00
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	10.012,66	3.750,00	297,50	4.047,50	297,50	-3.750,00	-3.750,00
Produktbereich 09 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-415,40	-1.000,00		-1.000,00	-360,00	640,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.135,26	-5.000,00		-5.000,00		5.000,00	



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4,65						
10 Ordentliche Erträge	-1.555,31	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-360,00	5.640,00	0,00
11 Personalaufwendungen	166.517,31	48.803,72		48.803,72	157.903,54	109.099,82	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11,70	757,50		757,50	3.066,25	2.308,75	
15 Transferaufwendungen	196,00						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.092,16	54.365,11		54.365,11	23.828,15	-30.536,96	
17 Ordentliche Aufwendungen	181.817,17	103.926,33	0,00	103.926,33	184.797,94	80.871,61	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	180.261,86	97.926,33	0,00	97.926,33	184.437,94	86.511,61	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	180.261,86	97.926,33	0,00	97.926,33	184.437,94	86.511,61	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	180.261,86	97.926,33	0,00	97.926,33	184.437,94	86.511,61	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-102.708,80						
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	84.389,23	19.097,87		19.097,87	59.088,04	39.990,17	
29 Ergebnis	161.942,29	117.024,20	0,00	117.024,20	243.525,98	126.501,78	0,00
35 Erfolg/Verlust	161.942,29	117.024,20	0,00	117.024,20	243.525,98	126.501,78	0,00
Produktgruppe 0901 – Räumliche Planung & Entwicklung, GIS							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-415,40	-1.000,00		-1.000,00	-360,00	640,00	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.135,26	-5.000,00		-5.000,00		5.000,00	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4,65						
10 Ordentliche Erträge	-1.555,31	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-360,00	5.640,00	0,00
11 Personalaufwendungen	166.517,31	48.803,72		48.803,72	157.903,54	109.099,82	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	11,70	757,50		757,50	3.066,25	2.308,75	
15 Transferaufwendungen	196,00						
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.092,16	54.365,11		54.365,11	23.828,15	-30.536,96	
17 Ordentliche Aufwendungen	181.817,17	103.926,33	0,00	103.926,33	184.797,94	80.871,61	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	180.261,86	97.926,33	0,00	97.926,33	184.437,94	86.511,61	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	180.261,86	97.926,33	0,00	97.926,33	184.437,94	86.511,61	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	180.261,86	97.926,33	0,00	97.926,33	184.437,94	86.511,61	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-102.708,80						
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	84.389,23	19.097,87		19.097,87	59.088,04	39.990,17	
29 Ergebnis	161.942,29	117.024,20	0,00	117.024,20	243.525,98	126.501,78	0,00
35 Erfolg/Verlust	161.942,29	117.024,20	0,00	117.024,20	243.525,98	126.501,78	0,00
Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.520,00	-2.500,00		-2.500,00	-3.660,00	-1.160,00	
10 Ordentliche Erträge	-2.520,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-3.660,00	-1.160,00	0,00
11 Personalaufwendungen	65.228,68	239.969,91		239.969,91	302.435,49	62.465,58	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		605,55		605,55	3.133,71	2.528,16	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.779,36	13.833,44		13.833,44	9.020,47	-4.812,97	
17 Ordentliche Aufwendungen	67.008,04	254.408,90	0,00	254.408,90	314.589,67	60.180,77	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	64.488,04	251.908,90	0,00	251.908,90	310.929,67	59.020,77	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	64.488,04	251.908,90	0,00	251.908,90	310.929,67	59.020,77	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	64.488,04	251.908,90	0,00	251.908,90	310.929,67	59.020,77	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen		-68.927,00		-68.927,00	-215.643,87	-146.716,87	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	31.709,98	78.652,22		78.652,22	53.617,55	-25.034,67	
29 Ergebnis	96.198,02	261.634,12	0,00	261.634,12	148.903,35	-112.730,77	0,00
35 Erfolg/Verlust	96.198,02	261.634,12	0,00	261.634,12	148.903,35	-112.730,77	0,00
Produktgruppe 1001 – Bauord. & -aufs., Denkmalsch. & -pflege							
Teilergebnisrechnung							
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.520,00	-2.500,00		-2.500,00	-3.660,00	-1.160,00	
10 Ordentliche Erträge	-2.520,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	-3.660,00	-1.160,00	0,00
11 Personalaufwendungen	65.228,68	239.969,91		239.969,91	302.435,49	62.465,58	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		605,55		605,55	3.133,71	2.528,16	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.779,36	13.833,44		13.833,44	9.020,47	-4.812,97	
17 Ordentliche Aufwendungen	67.008,04	254.408,90	0,00	254.408,90	314.589,67	60.180,77	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
18 Ordentliches Ergebnis	64.488,04	251.908,90	0,00	251.908,90	310.929,67	59.020,77	0,00
22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	64.488,04	251.908,90	0,00	251.908,90	310.929,67	59.020,77	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	64.488,04	251.908,90	0,00	251.908,90	310.929,67	59.020,77	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen		-68.927,00		-68.927,00	-215.643,87	-146.716,87	
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	31.709,98	78.652,22		78.652,22	53.617,55	-25.034,67	
29 Ergebnis	96.198,02	261.634,12	0,00	261.634,12	148.903,35	-112.730,77	0,00
35 Erfolg/Verlust	96.198,02	261.634,12	0,00	261.634,12	148.903,35	-112.730,77	0,00
Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-264.654,51	-294.184,82		-294.184,82	-274.987,40	19.197,42	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-571.853,50	-505.100,52		-505.100,52	-507.476,18	-2.375,66	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-87.804,78				-6.252,08	-6.252,08	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-823.042,21	-780.505,03		-780.505,03	-721.721,41	58.783,62	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-2.047,26						
10 Ordentliche Erträge	-1.749.402,26	-1.579.790,37	0,00	-1.579.790,37	-1.510.437,07	69.353,30	0,00
11 Personalaufwendungen	3.491,95	3.693,97		3.693,97	3.687,37	-6,60	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.940.315,17	1.922.000,73		1.922.000,73	2.052.945,02	130.944,29	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.599.084,19	1.435.775,09		1.435.775,09	1.381.721,34	-54.053,75	
15 Transferaufwendungen	41.432,79	15.000,00		15.000,00	36.410,21	21.410,21	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.012,78	32.589,96		32.589,96	282.166,57	249.576,61	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.625.336,88	3.409.059,75	0,00	3.409.059,75	3.756.930,51	347.870,76	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.875.934,62	1.829.269,38	0,00	1.829.269,38	2.246.493,44	417.224,06	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	264.911,74	254.841,45		254.841,45	235.922,38	-18.919,07	
21 Finanzergebnis	264.911,74	254.841,45	0,00	254.841,45	235.922,38	-18.919,07	0,00
22 Ergebnis der ffd. Verwaltungstätigkeit	2.140.846,36	2.084.110,83	0,00	2.084.110,83	2.482.415,82	398.304,99	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	2.140.846,36	2.084.110,83	0,00	2.084.110,83	2.482.415,82	398.304,99	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	22.619,62	22.838,04		22.838,04	26.394,37	3.556,33	
29 Ergebnis	2.163.465,98	2.106.948,87	0,00	2.106.948,87	2.508.810,19	401.861,32	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-6.233,61				-1.515,77	-1.515,77	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	24,67						
34 Verrechnungssaldo	-6.208,94	0,00	0,00	0,00	-1.515,77	-1.515,77	0,00
35 Erfolg/Verlust	2.157.257,04	2.106.948,87	0,00	2.106.948,87	2.507.294,42	400.345,55	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-397.400,00	-75.000,00		-75.000,00	4.848,46	79.848,46	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-9.885,00	-10.000,00		-10.000,00	-2.162,50	7.837,50	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-407.285,00	-85.000,00	0,00	-85.000,00	2.685,96	87.685,96	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00		10.000,00	324,50	-9.675,50	-105,97
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	523.534,18	75.000,00	265.552,74	340.552,74	173.178,54	-167.374,20	-6.064,95
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	1.858,78	6.000,00		6.000,00	5.880,15	-119,85	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	525.392,96	91.000,00	265.552,74	356.552,74	179.383,19	-177.169,55	-6.170,92
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	118.107,96	6.000,00	265.552,74	271.552,74	182.069,15	-89.483,59	-6.170,92
Produktgruppe 1201 – Öffentliche Verkehrsflächen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-243.908,90	-263.689,23		-263.689,23	-257.122,92	6.566,31	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-571.853,50	-505.100,52		-505.100,52	-507.476,18	-2.375,66	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-85.478,83				-6.252,08	-6.252,08	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-822.625,71	-780.505,03		-780.505,03	-721.721,41	58.783,62	
8 Aktivierte Eigenleistungen	-213,27						
10 Ordentliche Erträge	-1.724.080,21	-1.549.294,78	0,00	-1.549.294,78	-1.492.572,59	56.722,19	0,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.785.047,63	1.683.547,51		1.683.547,51	1.831.735,95	148.188,44	
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.584.658,67	1.421.357,72		1.421.357,72	1.367.303,97	-54.053,75	
15 Transferaufwendungen	28.557,83				28.708,69	28.708,69	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.318,37	31.500,00		31.500,00	235.572,12	204.072,12	
17 Ordentliche Aufwendungen	3.438.582,50	3.136.405,23	0,00	3.136.405,23	3.463.320,73	326.915,50	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	1.714.502,29	1.587.110,45	0,00	1.587.110,45	1.970.748,14	383.637,69	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	264.739,68	254.716,32		254.716,32	235.812,63	-18.903,69	
21 Finanzergebnis	264.739,68	254.716,32	0,00	254.716,32	235.812,63	-18.903,69	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.979.241,97	1.841.826,77	0,00	1.841.826,77	2.206.560,77	364.734,00	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	1.979.241,97	1.841.826,77	0,00	1.841.826,77	2.206.560,77	364.734,00	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	17.135,73	18.166,76		18.166,76	22.774,29	4.607,53	
29 Ergebnis	1.996.377,70	1.859.993,53	0,00	1.859.993,53	2.229.335,06	369.341,53	0,00
30 Verrechnete Erträge Vermögensggs.	-6.233,61				-1.515,77	-1.515,77	
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	24,67						
34 Verrechnungssaldo	-6.208,94	0,00	0,00	0,00	-1.515,77	-1.515,77	0,00
35 Erfolg/Verlust	1.990.168,76	1.859.993,53	0,00	1.859.993,53	2.227.819,29	367.825,76	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-75.000,00		-75.000,00		75.000,00	
19 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-9.885,00	-10.000,00		-10.000,00	-2.162,50	7.837,50	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.885,00	-85.000,00	0,00	-85.000,00	-2.162,50	82.837,50	0,00
24 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00		10.000,00	324,50	-9.675,50	-105,97
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	181.057,06	75.000,00	147.619,31	222.619,31	6.264,52	-216.354,79	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	181.057,06	85.000,00	147.619,31	232.619,31	6.589,02	-226.030,29	-105,97
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	171.172,06	0,00	147.619,31	147.619,31	4.426,52	-143.192,79	-105,97
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000076 Erwerb von Straßenland							
2 Einzahlungen Veräußerung Sachanlagen	-9.885,00	-10.000,00		-10.000,00	-2.162,50	7.837,50	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.885,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-2.162,50	7.837,50	0,00
7 Auszahlungen Erwerb Grundstücke/Gebäude		10.000,00		10.000,00	324,50	-9.675,50	-105,97
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	324,50	-9.675,50	-105,97
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.885,00	0,00	0,00	0,00	-1.838,00	-1.838,00	-105,97
5.000187 Gehweg Hennefer Straße							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-75.000,00		-75.000,00		75.000,00	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen		75.000,00		75.000,00		-75.000,00	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.000281 Anlegen von Stellplätzen ZOB							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	89.292,49		-582,82	-582,82	-15.525,81	-14.942,99	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.292,49	0,00	-582,82	-582,82	-15.525,81	-14.942,99	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	89.292,49	0,00	-582,82	-582,82	-15.525,81	-14.942,99	0,00
5.000282 Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str.							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	89.659,40		-570,56	-570,56	9.577,69	10.148,25	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.659,40	0,00	-570,56	-570,56	9.577,69	10.148,25	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	89.659,40	0,00	-570,56	-570,56	9.577,69	10.148,25	0,00
5.000298 Brücke Ingersau							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.227,31		148.772,69	148.772,69	12.212,64	-136.560,05	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.227,31	0,00	148.772,69	148.772,69	12.212,64	-136.560,05	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.227,31	0,00	148.772,69	148.772,69	12.212,64	-136.560,05	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	877,86						
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	877,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktgruppe 1202 – Öffentliche Verkehrsanlagen							
Teilergebnisrechnung							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.325,95						
10 Ordentliche Erträge	-2.325,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	129.802,70	189.008,89		189.008,89	185.604,30	-3.404,59	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen					46.002,73	46.002,73	
17 Ordentliche Aufwendungen	129.802,70	189.008,89	0,00	189.008,89	231.607,03	42.598,14	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
18 Ordentliches Ergebnis	127.476,75	189.008,89	0,00	189.008,89	231.607,03	42.598,14	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	127.476,75	189.008,89	0,00	189.008,89	231.607,03	42.598,14	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	127.476,75	189.008,89	0,00	189.008,89	231.607,03	42.598,14	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	1.229,78	2.546,52		2.546,52	1.238,75	-1.307,77	
29 Ergebnis	128.706,53	191.555,41	0,00	191.555,41	232.845,78	41.290,37	0,00
35 Erfolg/Verlust	128.706,53	191.555,41	0,00	191.555,41	232.845,78	41.290,37	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen	1.858,78	6.000,00		6.000,00		-6.000,00	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.858,78	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.858,78	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.858,78	6.000,00		6.000,00		-6.000,00	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.858,78	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
Produktgruppe 1203 – ÖPNV							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.745,61	-30.495,59		-30.495,59	-17.864,48	12.631,11	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-416,50						
8 Aktivierte Eigenleistungen	-1.833,99						
10 Ordentliche Erträge	-22.996,10	-30.495,59	0,00	-30.495,59	-17.864,48	12.631,11	0,00
11 Personalaufwendungen	3.491,95	3.693,97		3.693,97	3.687,37	-6,60	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	25.464,84	49.444,33		49.444,33	35.604,77	-13.839,56	
14 Bilanzielle Abschreibungen	14.425,52	14.417,37		14.417,37	14.417,37		
15 Transferaufwendungen	12.874,96	15.000,00		15.000,00	7.701,52	-7.298,48	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	694,41	1.089,96		1.089,96	591,72	-498,24	
17 Ordentliche Aufwendungen	56.951,68	83.645,63	0,00	83.645,63	62.002,75	-21.642,88	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	33.955,58	53.150,04	0,00	53.150,04	44.138,27	-9.011,77	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	172,06	125,13		125,13	109,75	-15,38	
21 Finanzergebnis	172,06	125,13	0,00	125,13	109,75	-15,38	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	34.127,64	53.275,17	0,00	53.275,17	44.248,02	-9.027,15	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	34.127,64	53.275,17	0,00	53.275,17	44.248,02	-9.027,15	0,00
27 Erträge int. Leistungsbeziehungen	-2.002,94						
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	6.257,05	2.124,76		2.124,76	2.381,33	256,57	
29 Ergebnis	38.381,75	55.399,93	0,00	55.399,93	46.629,35	-8.770,58	0,00
35 Erfolg/Verlust	38.381,75	55.399,93	0,00	55.399,93	46.629,35	-8.770,58	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-397.400,00				4.848,46	4.848,46	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-397.400,00	0,00	0,00	0,00	4.848,46	4.848,46	0,00
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	342.477,12		117.933,43	117.933,43	166.914,02	48.980,59	-6.064,95
28 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen					5.880,15	5.880,15	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	342.477,12	0,00	117.933,43	117.933,43	172.794,17	54.860,74	-6.064,95
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-54.922,88	0,00	117.933,43	117.933,43	177.642,63	59.709,20	-6.064,95
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000170 Ausbau Haltestelle AK							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-312.000,00				-1.651,54	-1.651,54	
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-312.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.651,54	-1.651,54	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	342.477,12		11.933,43	11.933,43	62.972,74	51.039,31	-5.880,15
11 Auszahlungen aktivierbare Zuwendungen					5.880,15	5.880,15	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	342.477,12	0,00	11.933,43	11.933,43	68.852,89	56.919,46	-5.880,15
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	30.477,12	0,00	11.933,43	11.933,43	67.201,35	55.267,92	-5.880,15
5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen							
1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-85.400,00				6.500,00	6.500,00	



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
6 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-85.400,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00
8 Auszahlungen Baumaßnahmen			106.000,00	106.000,00	103.941,28	-2.058,72	-184,80
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	106.000,00	106.000,00	103.941,28	-2.058,72	-184,80
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	-85.400,00	0,00	106.000,00	106.000,00	110.441,28	4.441,28	-184,80
Produktbereich 13 – Natur und Landschaft							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.481,83	-9.896,76		-9.896,76	-13.017,56	-3.120,80	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-227.261,86	-280.592,00		-280.592,00	-239.562,32	41.029,68	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-79.801,54	-59.928,00		-59.928,00	-71.378,85	-11.450,85	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-139.152,69				-13.812,56	-13.812,56	
10 Ordentliche Erträge	-455.697,92	-350.416,76	0,00	-350.416,76	-337.771,29	12.645,47	0,00
11 Personalaufwendungen	45.653,43	51.077,61		51.077,61	48.324,03	-2.753,58	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	531.953,85	580.445,52		580.445,52	482.286,78	-98.158,74	
14 Bilanzielle Abschreibungen	66.692,29	67.128,85		67.128,85	70.228,01	3.099,16	
15 Transferaufwendungen	571,73	500,00		500,00	380,00	-120,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.398,14	2.639,44		2.639,44	7.662,56	5.023,12	
17 Ordentliche Aufwendungen	650.269,44	701.791,42	0,00	701.791,42	608.881,38	-92.910,04	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	194.571,52	351.374,66	0,00	351.374,66	271.110,09	-80.264,57	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28.516,65	27.536,51		27.536,51	25.905,17	-1.631,34	
21 Finanzergebnis	28.516,65	27.536,51	0,00	27.536,51	25.905,17	-1.631,34	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	223.088,17	378.911,17	0,00	378.911,17	297.015,26	-81.895,91	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	223.088,17	378.911,17	0,00	378.911,17	297.015,26	-81.895,91	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	41.888,54	78.643,48		78.643,48	48.679,99	-29.963,49	
29 Ergebnis	264.976,71	457.554,65	0,00	457.554,65	345.695,25	-111.859,40	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	101.322,80						
34 Verrechnungssaldo	101.322,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	366.299,51	457.554,65	0,00	457.554,65	345.695,25	-111.859,40	0,00
Teilfinanzrechnung							
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.430,46						
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	14.997,21	7.500,00		7.500,00	10.547,10	3.047,10	-1.733,24
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-595,00						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.832,67	7.500,00	0,00	7.500,00	10.547,10	3.047,10	-1.733,24
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	15.832,67	7.500,00	0,00	7.500,00	10.547,10	3.047,10	-1.733,24
Produktgruppe 1301 – Natur- und Landschaftspflege							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen					-2.615,75	-2.615,75	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-48.273,06	-30.000,00		-30.000,00	-39.172,06	-9.172,06	
10 Ordentliche Erträge	-48.273,06	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-41.787,81	-11.787,81	0,00
11 Personalaufwendungen	27.934,88	33.246,17		33.246,17	29.498,72	-3.747,45	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	188.469,07	226.990,52		226.990,52	196.356,30	-30.634,22	
14 Bilanzielle Abschreibungen	460,66	460,68		460,68	3.076,43	2.615,75	
15 Transferaufwendungen	191,73	500,00		500,00		-500,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	586,64	1.778,56		1.778,56	394,47	-1.384,09	
17 Ordentliche Aufwendungen	217.642,98	262.975,93	0,00	262.975,93	229.325,92	-33.650,01	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	169.369,92	232.975,93	0,00	232.975,93	187.538,11	-45.437,82	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.070,01	2.036,85		2.036,85	1.918,89	-117,96	
21 Finanzergebnis	2.070,01	2.036,85	0,00	2.036,85	1.918,89	-117,96	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	171.439,93	235.012,78	0,00	235.012,78	189.457,00	-45.555,78	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	171.439,93	235.012,78	0,00	235.012,78	189.457,00	-45.555,78	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	22.323,43	35.341,85		35.341,85	26.872,54	-8.469,31	
29 Ergebnis	193.763,36	270.354,63	0,00	270.354,63	216.329,54	-54.025,09	0,00
35 Erfolg/Verlust	193.763,36	270.354,63	0,00	270.354,63	216.329,54	-54.025,09	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.					2.615,75	2.615,75	



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.615,75	2.615,75	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.615,75	2.615,75	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					2.615,75	2.615,75	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	2.615,75	2.615,75	0,00
Produktgruppe 1302 – Bestattungswesen							
Teilergebnisrechnung							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.481,83	-9.896,76		-9.896,76	-10.401,81	-505,05	
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-227.261,86	-280.592,00		-280.592,00	-239.562,32	41.029,68	
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.528,48	-29.928,00		-29.928,00	-32.206,79	-2.278,79	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-139.152,69				-13.812,56	-13.812,56	
10 Ordentliche Erträge	-407.424,86	-320.416,76	0,00	-320.416,76	-295.983,48	24.433,28	0,00
11 Personalaufwendungen	17.718,55	17.831,44		17.831,44	18.825,31	993,87	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	343.484,78	353.455,00		353.455,00	285.930,48	-67.524,52	
14 Bilanzielle Abschreibungen	66.231,63	66.668,17		66.668,17	67.151,58	483,41	
15 Transferaufwendungen	380,00				380,00	380,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.811,50	860,88		860,88	7.268,09	6.407,21	
17 Ordentliche Aufwendungen	432.626,46	438.815,49	0,00	438.815,49	379.555,46	-59.260,03	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	25.201,60	118.398,73	0,00	118.398,73	83.571,98	-34.826,75	0,00
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	26.446,64	25.499,66		25.499,66	23.986,28	-1.513,38	
21 Finanzergebnis	26.446,64	25.499,66	0,00	25.499,66	23.986,28	-1.513,38	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	51.648,24	143.898,39	0,00	143.898,39	107.558,26	-36.340,13	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	51.648,24	143.898,39	0,00	143.898,39	107.558,26	-36.340,13	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	19.565,11	43.301,63		43.301,63	21.807,45	-21.494,18	
29 Ergebnis	71.213,35	187.200,02	0,00	187.200,02	129.365,71	-57.834,31	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen Vermögensggs.	101.322,80						
34 Verrechnungssaldo	101.322,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Erfolg/Verlust	172.536,15	187.200,02	0,00	187.200,02	129.365,71	-57.834,31	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
25 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.430,46						
26 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.	14.997,21	7.500,00		7.500,00	7.931,35	431,35	-1.733,24
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-595,00						
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.832,67	7.500,00	0,00	7.500,00	7.931,35	431,35	-1.733,24
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	15.832,67	7.500,00	0,00	7.500,00	7.931,35	431,35	-1.733,24
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000182 Einrichtung besond. Bestattungsflächen							
9 Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlageverm.							-1.274,49
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.274,49
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.274,49
5.000216 Verglasung Trauerhallen Neunk. & Seel.							
8 Auszahlungen Baumaßnahmen	1.430,46						
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.430,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	1.430,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.402,21	7.500,00		7.500,00	7.931,35	431,35	-458,75
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	14.402,21	7.500,00	0,00	7.500,00	7.931,35	431,35	-458,75
Produktbereich 14 – Umweltschutz							
Teilergebnisrechnung							
11 Personalaufwendungen	25.839,83	27.335,66		27.335,66	27.286,98	-48,68	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		5.393,65		5.393,65	61,30	-5.332,35	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.631,84	5.144,60		5.144,60	5.611,64	467,04	
17 Ordentliche Aufwendungen	31.471,67	37.873,91	0,00	37.873,91	32.959,92	-4.913,99	0,00



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO €
18 Ordentliches Ergebnis	31.471,67	37.873,91	0,00	37.873,91	32.959,92	-4.913,99	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	31.471,67	37.873,91	0,00	37.873,91	32.959,92	-4.913,99	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	31.471,67	37.873,91	0,00	37.873,91	32.959,92	-4.913,99	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	10.778,35	8.704,69		8.704,69	12.259,70	3.555,01	
29 Ergebnis	42.250,02	46.578,60	0,00	46.578,60	45.219,62	-1.358,98	0,00
35 Erfolg/Verlust	42.250,02	46.578,60	0,00	46.578,60	45.219,62	-1.358,98	0,00
Produktgruppe 1401 – Umweltschutz							
Teilergebnisrechnung							
11 Personalaufwendungen	25.839,83	27.335,66		27.335,66	27.286,98	-48,68	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		5.393,65		5.393,65	61,30	-5.332,35	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.631,84	5.144,60		5.144,60	5.611,64	467,04	
17 Ordentliche Aufwendungen	31.471,67	37.873,91	0,00	37.873,91	32.959,92	-4.913,99	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	31.471,67	37.873,91	0,00	37.873,91	32.959,92	-4.913,99	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	31.471,67	37.873,91	0,00	37.873,91	32.959,92	-4.913,99	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	31.471,67	37.873,91	0,00	37.873,91	32.959,92	-4.913,99	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	10.778,35	8.704,69		8.704,69	12.259,70	3.555,01	
29 Ergebnis	42.250,02	46.578,60	0,00	46.578,60	45.219,62	-1.358,98	0,00
35 Erfolg/Verlust	42.250,02	46.578,60	0,00	46.578,60	45.219,62	-1.358,98	0,00
Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus							
Teilergebnisrechnung							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-79,50	-4.500,00		-4.500,00	-1.671,50	2.828,50	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2,00						
10 Ordentliche Erträge	-81,50	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-1.671,50	2.828,50	0,00
11 Personalaufwendungen	71.802,04	62.725,81		62.725,81	46.343,06	-16.382,75	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	15.578,61	26.860,00		26.860,00	18.856,90	-8.003,10	
15 Transferaufwendungen					190,00	190,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.286,98	8.179,48		8.179,48	4.962,13	-3.217,35	
17 Ordentliche Aufwendungen	91.667,63	97.765,29	0,00	97.765,29	70.352,09	-27.413,20	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	91.586,13	93.265,29	0,00	93.265,29	68.680,59	-24.584,70	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	91.586,13	93.265,29	0,00	93.265,29	68.680,59	-24.584,70	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	91.586,13	93.265,29	0,00	93.265,29	68.680,59	-24.584,70	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	59.307,34	61.560,87		61.560,87	48.713,96	-12.846,91	
29 Ergebnis	150.893,47	154.826,16	0,00	154.826,16	117.394,55	-37.431,61	0,00
35 Erfolg/Verlust	150.893,47	154.826,16	0,00	154.826,16	117.394,55	-37.431,61	0,00
Produktgruppe 1501 – Wirtschaft und Tourismus							
Teilergebnisrechnung							
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-79,50	-4.500,00		-4.500,00	-1.671,50	2.828,50	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2,00						
10 Ordentliche Erträge	-81,50	-4.500,00	0,00	-4.500,00	-1.671,50	2.828,50	0,00
11 Personalaufwendungen	57.257,66	48.803,60		48.803,60	32.252,40	-16.551,20	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	15.578,61	26.860,00		26.860,00	18.827,05	-8.032,95	
15 Transferaufwendungen					190,00	190,00	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.001,63	8.035,36		8.035,36	4.819,62	-3.215,74	
17 Ordentliche Aufwendungen	76.837,90	83.698,96	0,00	83.698,96	56.089,07	-27.609,89	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	76.756,40	79.198,96	0,00	79.198,96	54.417,57	-24.781,39	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	76.756,40	79.198,96	0,00	79.198,96	54.417,57	-24.781,39	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	76.756,40	79.198,96	0,00	79.198,96	54.417,57	-24.781,39	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	23.837,47	14.340,35		14.340,35	11.356,50	-2.983,85	
29 Ergebnis	100.593,87	93.539,31	0,00	93.539,31	65.774,07	-27.765,24	0,00
35 Erfolg/Verlust	100.593,87	93.539,31	0,00	93.539,31	65.774,07	-27.765,24	0,00
Produktgruppe 1502 – Allgemeine Einrichtungen							
Teilergebnisrechnung							
11 Personalaufwendungen	14.544,38	13.922,21		13.922,21	14.090,66	168,45	
13 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen					29,85	29,85	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	285,35	144,12		144,12	142,51	-1,61	



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015 €	Ansatz 2016 €	Fortschreibung nach § 22 GemHVO €	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015) €	Ist-Ergebnis 2016 €	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz) €	Übertragung nach § 22 GemHVO €
17 Ordentliche Aufwendungen	14.829,73	14.066,33	0,00	14.066,33	14.263,02	196,69	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	14.829,73	14.066,33	0,00	14.066,33	14.263,02	196,69	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	14.829,73	14.066,33	0,00	14.066,33	14.263,02	196,69	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	14.829,73	14.066,33	0,00	14.066,33	14.263,02	196,69	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen	35.469,87	47.220,52		47.220,52	37.357,46	-9.863,06	
29 Ergebnis	50.299,60	61.286,85	0,00	61.286,85	51.620,48	-9.666,37	0,00
35 Erfolg/Verlust	50.299,60	61.286,85	0,00	61.286,85	51.620,48	-9.666,37	0,00
Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft							
Teilergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-21.261.344,06	-21.654.421,00		-21.654.421,00	-21.560.754,00	93.667,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.630.180,32	-4.295.082,00		-4.295.082,00	-3.976.166,81	318.915,19	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-920.814,32	-81.428,10		-81.428,10	-265.238,57	-183.810,47	
10 Ordentliche Erträge	-25.812.338,70	-26.030.931,10	0,00	-26.030.931,10	-25.802.159,38	228.771,72	0,00
11 Personalaufwendungen	74.220,43	71.379,54		71.379,54	48.903,00	-22.476,54	
12 Versorgungsaufwendungen	407.571,00	389.456,20		389.456,20	401.985,82	12.529,62	
15 Transferaufwendungen	14.183.833,25	14.507.346,33		14.507.346,33	14.477.515,77	-29.830,56	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.108.414,40	167.019,00		167.019,00	330.603,46	163.584,46	
17 Ordentliche Aufwendungen	15.774.039,08	15.135.201,07	0,00	15.135.201,07	15.259.008,05	123.806,98	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-10.038.299,62	-10.895.730,03	0,00	-10.895.730,03	-10.543.151,33	352.578,70	0,00
19 Finanzerträge	-813.332,00	-460.346,00		-460.346,00	-767.816,77	-307.470,77	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	380.706,35	380.952,45		380.952,45	368.559,20	-12.393,25	
21 Finanzergebnis	-432.625,65	-79.393,55	0,00	-79.393,55	-399.257,57	-319.864,02	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.470.925,27	-10.975.123,58	0,00	-10.975.123,58	-10.942.408,90	32.714,68	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-10.470.925,27	-10.975.123,58	0,00	-10.975.123,58	-10.942.408,90	32.714,68	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen		40.750,00		40.750,00		-40.750,00	
29 Ergebnis	-10.470.925,27	-10.934.373,58	0,00	-10.934.373,58	-10.942.408,90	-8.035,32	0,00
35 Erfolg/Verlust	-10.470.925,27	-10.934.373,58	0,00	-10.934.373,58	-10.942.408,90	-8.035,32	0,00
Teilfinanzrechnung							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.209.735,59	-1.323.662,74		-1.323.662,74	-1.323.662,74		
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-24.997,63	-30.000,00		-30.000,00	-30.019,22	-19,22	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.234.733,22	-1.353.662,74	0,00	-1.353.662,74	-1.353.681,96	-19,22	0,00
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen					753.416,88	753.416,88	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	753.416,88	753.416,88	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.234.733,22	-1.353.662,74	0,00	-1.353.662,74	-600.265,08	753.397,66	0,00
Produktgruppe 1601 – Steuern, allg. Zuweisungen & Umlagen							
Teilergebnisrechnung							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-21.261.344,06	-21.654.421,00		-21.654.421,00	-21.560.754,00	93.667,00	
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.630.180,32	-4.295.082,00		-4.295.082,00	-3.976.166,81	318.915,19	
7 Sonstige ordentliche Erträge	-376.925,99	-76.423,00		-76.423,00	-107.231,04	-30.808,04	
10 Ordentliche Erträge	-25.268.450,37	-26.025.926,00	0,00	-26.025.926,00	-25.644.151,85	381.774,15	0,00
15 Transferaufwendungen	14.183.833,25	14.507.346,33		14.507.346,33	14.477.515,77	-29.830,56	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	852.284,54	25.474,00		25.474,00	218.461,51	192.987,51	
17 Ordentliche Aufwendungen	15.036.117,79	14.532.820,33	0,00	14.532.820,33	14.695.977,28	163.156,95	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	-10.232.332,58	-11.493.105,67	0,00	-11.493.105,67	-10.948.174,57	544.931,10	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.232.332,58	-11.493.105,67	0,00	-11.493.105,67	-10.948.174,57	544.931,10	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-10.232.332,58	-11.493.105,67	0,00	-11.493.105,67	-10.948.174,57	544.931,10	0,00
28 Aufwendungen int. Leistungsbeziehungen		40.750,00		40.750,00		-40.750,00	
29 Ergebnis	-10.232.332,58	-11.452.355,67	0,00	-11.452.355,67	-10.948.174,57	504.181,10	0,00
35 Erfolg/Verlust	-10.232.332,58	-11.452.355,67	0,00	-11.452.355,67	-10.948.174,57	504.181,10	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.209.735,59	-1.323.662,74		-1.323.662,74	-1.323.662,74		
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.209.735,59	-1.323.662,74	0,00	-1.323.662,74	-1.323.662,74	0,00	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.209.735,59	-1.323.662,74	0,00	-1.323.662,74	-1.323.662,74	0,00	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							



Jahresabschluss 2016

Teilrechnungen

	Ist-Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Fortschreibung nach § 22 GemHVO	Fortgeschr. Ansatz 2016 (Ansatz 2016 + Übertr. aus 2015)	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist (Ist-Ergebnis ./. fortgeschr. Ansatz)	Übertragung nach § 22 GemHVO
	€	€	€	€	€	€	€
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.209.735,59	-1.323.662,74		-1.323.662,74	-1.323.662,74		
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.209.735,59	-1.323.662,74	0,00	-1.323.662,74	-1.323.662,74	0,00	0,00
Produktgruppe 1602 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Teilergebnisrechnung							
7 Sonstige ordentliche Erträge	-543.888,33	-5.005,10		-5.005,10	-158.007,53	-153.002,43	
10 Ordentliche Erträge	-543.888,33	-5.005,10	0,00	-5.005,10	-158.007,53	-153.002,43	0,00
11 Personalaufwendungen	74.220,43	71.379,54		71.379,54	48.903,00	-22.476,54	
12 Versorgungsaufwendungen	407.571,00	389.456,20		389.456,20	401.985,82	12.529,62	
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	256.129,86	141.545,00		141.545,00	112.141,95	-29.403,05	
17 Ordentliche Aufwendungen	737.921,29	602.380,74	0,00	602.380,74	563.030,77	-39.349,97	0,00
18 Ordentliches Ergebnis	194.032,96	597.375,64	0,00	597.375,64	405.023,24	-192.352,40	0,00
19 Finanzerträge	-813.332,00	-460.346,00		-460.346,00	-767.816,77	-307.470,77	
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	380.706,35	380.952,45		380.952,45	368.559,20	-12.393,25	
21 Finanzergebnis	-432.625,65	-79.393,55	0,00	-79.393,55	-399.257,57	-319.864,02	0,00
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-238.592,69	517.982,09	0,00	517.982,09	5.765,67	-512.216,42	0,00
26 Ergebnis vor int. Leistungsbeziehungen	-238.592,69	517.982,09	0,00	517.982,09	5.765,67	-512.216,42	0,00
29 Ergebnis	-238.592,69	517.982,09	0,00	517.982,09	5.765,67	-512.216,42	0,00
35 Erfolg/Verlust	-238.592,69	517.982,09	0,00	517.982,09	5.765,67	-512.216,42	0,00
Teilfinanzrechnung							
A. Zahlungsübersicht							
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	-24.997,63	-30.000,00		-30.000,00	-30.019,22	-19,22	
23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.997,63	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-30.019,22	-19,22	0,00
27 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen					753.416,88	753.416,88	
30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	753.416,88	753.416,88	0,00
31 Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.997,63	-30.000,00	0,00	-30.000,00	723.397,66	753.397,66	0,00
B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen							
Maßnahmen oberhalb der Wertgrenze							
5.000353 Kapitalrücklage Aquarena							
10 Auszahlungen Erwerb Finanzanlagen					753.416,88	753.416,88	
13 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	753.416,88	753.416,88	0,00
14 Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	753.416,88	753.416,88	0,00
Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze							
1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.997,63	-30.000,00		-30.000,00	-30.019,22	-19,22	
3 Saldo aus Investitionstätigkeit	-24.997,63	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-30.019,22	-19,22	0,00

Anhang

zum Jahresabschluss 2016

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Inhalt

1.	Einleitung	4
1.1	Bestandteile des Jahresabschlusses	5
1.1.1	Ergebnisrechnung (§ 38 GemHVO NRW)	5
1.1.2	Finanzrechnung (§ 39 GemHVO NRW).....	5
1.1.3	Bilanz (§ 41 GemHVO NRW).....	5
1.1.4	Teilrechnungen (§ 40 GemHVO NRW).....	6
1.1.5	Anhang (§ 44 GemHVO NRW)	6
1.2	Der Haushaltsausgleich	7
1.3	Das Haushaltssicherungskonzept	8
1.4	Der Haushaltssanierungsplan	8
1.5	Kosten-/Leistungsrechnung & interne Leistungsbeziehungen	9
2.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	11
3.	Bilanz	12
3.1	Aktiva	12
3.1.1	Anlagevermögen	12
3.1.2	Umlaufvermögen.....	15
3.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	18
3.2	Passiva	18
3.2.1	Eigenkapital	18
3.2.2	Sonderposten	19
3.2.3	Rückstellungen	19
3.2.4	Verbindlichkeiten.....	22
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung.....	24
4.	Gesamtergebnisrechnung	26
4.1	Ordentliche Erträge	27
4.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben	28
4.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	29



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

4.1.3	Sonstige Transfererträge.....	31
4.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31
4.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32
4.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32
4.1.7	Sonstige ordentliche Erträge	33
4.1.8	Aktivierete Eigenleistungen.....	34
4.2	Ordentliche Aufwendungen	35
4.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	36
4.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	38
4.2.3	Bilanzielle Abschreibungen	44
4.2.4	Transferaufwendungen.....	45
4.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46
4.3	Finanzergebnis	50
4.3.1	Finanzerträge.....	50
4.3.2	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50
4.4	Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	51
5.	Gesamtfinanzrechnung	52
5.1	Laufende Verwaltungstätigkeit	53
5.2	Investitionstätigkeit.....	53
5.2.1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53
5.2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55
5.3	Finanzierungstätigkeit	57
5.3.1	Kredite für Investitionsmaßnahmen.....	57
5.3.2	Kredite zur Liquiditätssicherung.....	58
6.	Sonstige Angaben	58



1. Einleitung

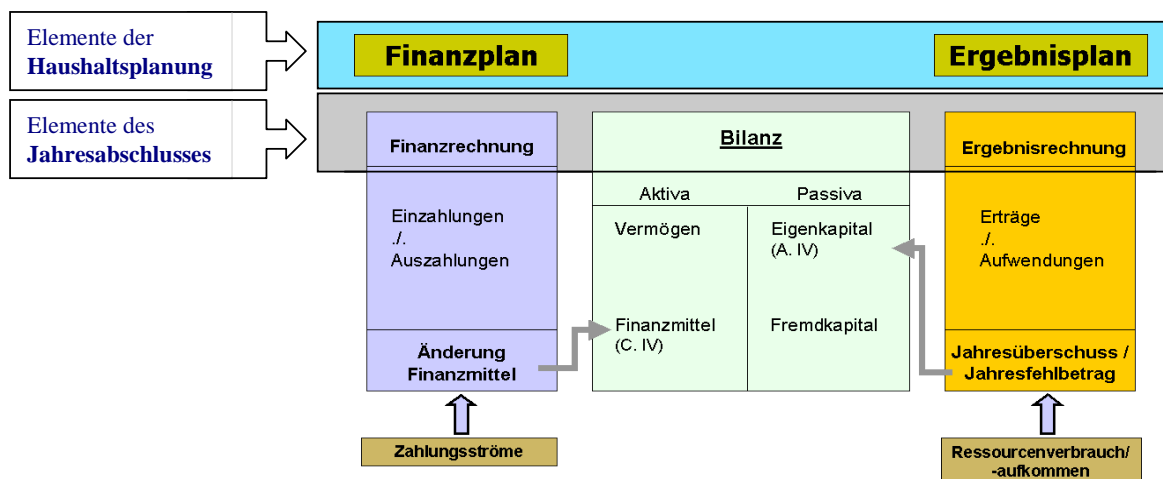
Entsprechend dem Auftrag des Gesetzgebers (§ 95 GO NRW) ist im Jahresabschluss das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, 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 (§ 38 GemHVO NRW)

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 (§ 39 GemHVO NRW)

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 (§ 41 GemHVO NRW)

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 (§ 40 GemHVO NRW)

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.

✚ **82 Produkte**

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

1.1.5 Anhang (§ 44 GemHVO NRW)

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



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

- ✚ Erläuterungen zur Finanzrechnung
- ✚ Erläuterungen zu Teilrechnungen
- ✚ 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 NRW 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 Abschlussstichtag und am vorherigen Abschlussstichtag sowie die Abschreibungen im Haushaltsjahr dargestellt.
- ✚ Der Forderungsspiegel nach § 46 GemHVO NRW weist die zum Abschlussstichtag bestehenden gemeindlichen Forderungen gegliedert nach Forderungsarten und Restlaufzeiten nach.
- ✚ Der Verbindlichkeitspiegel nach § 47 GemHVO NRW hat die Aufgabe, die zum Abschlussstichtag 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 NRW 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.

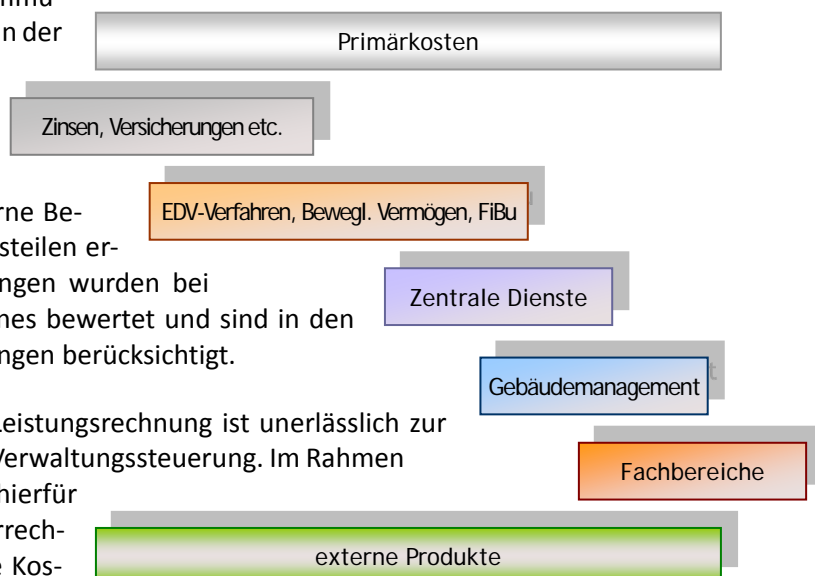
Der Haushaltssanierungsplan ist jährlich zum 01. Dezember vor Beginn des Haushaltsjahres fortzuschreiben und zusammen mit der Haushaltssatzung der Bezirksregierung zur Genehmigung vorzulegen. Die Genehmigung der Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2017 wurde mit Bescheid vom 28.04.2017 erteilt.

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.





Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

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.

Da die Verteilungen kostenartengerecht erfolgen, sind die entsprechenden Aufwendungen bei den jeweiligen Haushaltspositionen der Teilergebnisrechnungen der einzelnen Produktgruppen ausgewiesen.

Die Ansätze für Zinsen in den Teilplänen entsprechen somit deren Anteil am gesamten gebundenen Fremdkapital, die Aufwendungen für die Beihilfeversicherung dem Anteil 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 „erstatten“ ist. Die tatsächlichen Leistungsmengen wurden durch Zeiterfassung ermittelt und verrechnet. Für den Bereich des technischen Hochbaus erfolgte eine Abrechnung der Leistungen im Rahmen von Investitionsmaßnahmen anhand der angefallenen Baukosten analog der HOAI.

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 2016 der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Sonderposten, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2016. 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 NRW werden neue Vermögensgegenstände in der Bilanz nach den örtlich festgelegten Nutzungsdauern abgeschrieben. Die örtliche Abschreibungstabelle ist als Anlage diesem Bericht beigelegt.

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

Die Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) ist als Anlage diesem Bericht beigelegt.

Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW 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 NRW 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 NRW 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 NRW 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 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.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

Sachanlagen

Infrastrukturvermögen

Im Jahr 2016 wurden mit Fördermitteln des Bundes digitale Fahrgastinformationsanzeigen (DFI-Anzeigen) am Zentralen Omnibusbahnhof Neunkirchen sowie an der Haltestelle Seelscheid-Post errichtet. Hierfür sind Herstellungskosten von insgesamt rd. 109 T€ angefallen.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Gerätewagen Gefahrgut (GWG) des Löschzugs Neunkirchen der Freiwilligen Feuerwehr wurde im Jahr 2016 ersetzt. Für das Fahrzeug sind Anschaffungskosten von rd. 243 T€ entstanden. Des Weiteren wurde ein neuer Kommandowagen für die Feuerwehr angeschafft (rd. 40 T€). Aus Mitteln des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFöG) wurde ein Transporter als Elektrofahrzeug angeschafft (rd. 32 T€).

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Schwerpunkt bei der Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich der geringwertigen Wirtschaftsgüter lag im Haushaltsjahr 2016 bei den Anschaffungen von Geräten und Ausstattungsgegenständen für die Feuerwehr (rd. 67 T€).

Daneben wurden Mobiliar und Ausstattungsgegenstände für die gemeindlichen Schulen i.H.v. rd. 21 T€ angeschafft.

Für die Erstaussattung von gemeindlichen Flüchtlingsunterkünften waren rd. 19 T€ erforderlich.

Die übrigen Anschaffungen (rd. 29 T€) verteilen sich auf die verschiedenen Produktbereiche.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

*Geleistete Anzahlungen, Anlagen in Bau*

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau entwickelten sich im Haushaltsjahr 2016 wie folgt:

Maßnahme	Stand 01.01.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2016
Grunderwerbskosten	3.570,00 €	430,47 €	-3.570,00 €		430,47 €
Im Brachfeld, Burggasse - Im Brachfeld (Planungs-/Untersuchungskosten)	4.070,76 €				4.070,76 €
Umbau Hauptstraße mit Kreisverkehr	3.940,23 €			-3.940,23 €	
Gehweg Hennefer Straße (Planungskosten)	8.319,39 €				8.319,39 €
Gehweg Renzertstraße (Planungskosten)	16.754,05 €				16.754,05 €
Anzeigetafeln Bushaltestellen	4.629,14 €			-4.629,14 €	
Dorfhaus Hasenbach	2.406,98 €				2.406,98 €
Gerätewagen Gefahrgut Löschzug Neunkirchen	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 €		
Erwerb von Straßenland		180,40 €			180,40 €
Summe	157.413,96 €	610,87 €	-3.725,95 €	-108.696,88 €	45.602,00 €

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.

An den Standorten Rippert und Scherpemich wurden zudem neue Sirenen aufgestellt (Ausbau Warnsysteme).

Finanzanlagen

Anteile an verbundenen Unternehmen

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

Der Zugang von rd. 753 T€ betrifft eine Einstellung in die Kapitalrücklage der Gemeindewerke. Die Gemeinde leistet an die Gemeindewerke jährlich eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena. Einstellungen in die Kapitalrücklage sind als Anschaffungskosten von Finanzanlagen zu verbuchen, solange hierdurch der auf den jeweiligen Abschlussstichtag fortgeschriebene Beteiligungswert nicht überschritten würde. Bisher wurden hier die einzelnen Sparten der Gemeindewerke separat betrachtet mit der Folge, dass die Einstellung in die Kapitalrücklage als Aufwand verbucht wurde, da hierdurch nur der zuvor entstandene Fehlbetrag abgedeckt wurde. Nach Auffassung des Wirtschaftsprüfers sind jedoch die Gemeindewerke (bzw. alle zum Substanzwert zu bewertenden Unternehmensteile) als Einheit anzusehen, eine Differenzierung nach einzelnen Sparten ist nicht vorzunehmen. Da der fortgeschriebene Beteiligungswert der Gemeinde-



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

werke höher ist als der Wertansatz des Beteiligungswertes der Gemeindewerke im Finanzanlagevermögen, konnte die im Haushaltsjahr 2016 geleistete Einstellung in die Kapitalrücklage in voller Höhe investiv verbucht werden. Unter Berücksichtigung der im Wirtschaftsplan der Gemeindewerke für 2017 einschließlich der mittelfristigen Ergebnisplanung veranschlagten Jahresergebnisse gilt dies auch für die in den weiteren Wirtschaftsjahren bis 2021 vorgesehenen Einstellungen.

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

Bei den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens wird der Anteil der Gemeinde am KVR-Fonds zur Finanzierung der künftigen Versorgungslasten für gemeindliche Beamte nachgewiesen.

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 betrafen 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. Im Jahr 2016 hat das Land hier die letzte Rate der Erstattung geleistet.

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 31.12.2016	Bilanzwert 01.01.2016	Abweichung absolut	Abweichung relativ
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
1.1 Gebühren	100.449,99 €	-46.919,02 €	-1.070,62 €	52.460,35 €	35.969,55 €	16.490,80 €	+45,85%
1.2 Beiträge	78.647,06 €	-29.592,50 €	-981,09 €	48.073,47 €	42.472,00 €	5.601,47 €	+13,19%
1.3 Steuern	1.383.578,37 €	-808.187,36 €	-11.153,86 €	564.237,15 €	327.695,45 €	236.541,70 €	+72,18%
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	76.086,07 €		-935,19 €	75.150,88 €	53.665,61 €	21.485,27 €	+40,04%
1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	1.099.274,99 €	-180.769,74 €	-319,70 €	918.185,55 €	850.347,39 €	67.838,16 €	+7,98%
Summe öff.-rechtl. Forderungen	2.738.036,48 €	-1.065.468,62 €	-14.460,46 €	1.658.107,40 €	1.310.150,00 €	347.957,40 €	+26,56%
2. Privatrechtliche Forderungen							
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	253.003,57 €	-27.312,23 €	-324,97 €	225.366,37 €	257.998,48 €	-32.632,11 €	-12,65%
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	32.626,31 €			32.626,31 €	39.371,74 €	-6.745,43 €	-17,13%
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.512.497,95 €			1.512.497,95 €	1.231.506,35 €	280.991,60 €	+22,82%
2.4 gegen Beteiligungen	25.985,71 €			25.985,71 €	33.974,67 €	-7.988,96 €	-23,51%
Summe privatrechtliche Forderungen	1.824.113,54 €	-27.312,23 €	-324,97 €	1.796.476,34 €	1.562.851,24 €	233.625,10 €	+14,95%
Summe aller Forderungen	4.562.150,02 €	-1.092.780,85 €	-14.785,43 €	3.454.583,74 €	2.873.001,24 €	581.582,50 €	+20,24%

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 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 Dienstherren von bei der Gemeinde tätigen Beamten wegen der Beteiligung an Versorgungslasten nach dem 11. Abschnitt des Landesbeamtenversorgungsgesetzes (LBeamVG NRW). Die Forderungen sind zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen.

Gegen das Land NRW bestanden zum 31.12.2016 Forderungen in Höhe rd. 650 T€ aus dem Betrieb der Notunterkunft für Asylbewerber.

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



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

Privatrechtliche Forderungen

Gegen verbundene Unternehmen

Gemeindewerke

Anteilige Pensionsrückstellungen bis 31.12.2007	71.955,53 €
Verwaltungskostenerstattungen	397.521,00 €
Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2015	458.941,69 €
Eigenkapitalverzinsung Wasser- und Abwasserwerk 2016	<u>426.639,88 €</u>
Summe Gemeindewerke	1.355.058,10 €

Stromnetzgesellschaft

Ertrag 2016	161.000,00 €
Aufstellung/Prüfung Gesamtabchlüsse 2010-2015	581,08
Vorläufige Abrechnung Konzessionsabgabe 2016	-4.141,23
Summe Stromnetzgesellschaft	<u>157.439,85 €</u>
Summe	1.512.497,95 €

Den privatrechtlichen Forderungen gegen die Gemeindewerke hinzuzurechnen sind noch öffentlich-rechtliche Forderungen i.H.v. 22.107,00 €, sodass sich zum Abschlussstichtag insgesamt Forderungen gegen die Gemeindewerke in Höhe von **1.377.165,10 €** ergeben.

Liquide Mittel

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

Position	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Girokonten	475.584,45 €	64.045,88 €	411.538,57 €	+642,57%
Festgeldkonten	1.011,60 €	1.011,36 €	0,24 €	+0,02%
Bargeld	1.885,55 €	2.207,00 €	-321,45 €	-14,57%
Handvorschüsse	4.013,12 €	3.467,82 €	545,30 €	+15,72%
Summe	482.494,72 €	70.732,06 €	411.762,66 €	+582,14%

Die gesamte Veränderung der liquiden Mittel in Höhe von rd. +412 T€ entspricht dem Saldo der Finanzrechnung (vgl. Nr. 5 dieses Anhangs).



3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive RAP für geleistete Zuwendungen

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen setzen sich aus folgenden Investitionszuschüssen zusammen:

Position	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Mensaküche	51.365,25 €	82.184,54 €	-30.819,29 €	-37,50%
Kindergärten	91.788,01 €	89.734,52 €	2.053,49 €	+2,29%
Mobiliar Antoniuskolleg	168.920,93 €	137.225,61 €	31.695,32 €	+23,10%
Straßenentwässerung	1.537.879,21 €	1.566.437,10 €	-28.557,89 €	-1,82%
Sportplatz Breitscheid	170.233,70 €	183.314,39 €	-13.080,69 €	-7,14%
	2.020.187,10 €	2.058.896,16 €	-38.709,06 €	-1,88%

Sonstige Aktive RAP

Den Schwerpunkt dieses Bilanzpostens bildet die Abgrenzung der Beamtenbesoldung für den Januar 2017, die im Dezember 2016 gezahlt wurde (rd. 85 T€). Daneben wurden u.a. die Umlage an die Rheinische Versorgungskasse zur Beamtenversorgung für Januar 2017 (rd. 39 T€) und die Sozialhilfen für Asylbewerber (rd. 93 T€) für Januar 2017 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 2014 mussten aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die damit zum 31.12.2015 noch einen Bestand von rd. 5,89 Mio. € aufwies. Der Fehlbetrag der Ergebnisrechnung 2015 i.H.v. rd. 1,94 Mio. € wurde auf Beschluss des Rates vom 29.11.2016 ebenfalls aus der allgemeinen Rücklage gedeckt.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

Im Haushaltsjahr 2016 wurden Erträge i.H.v. rd. 10 T€ und Aufwendungen i.H.v. rd. 4 T€ aus dem Verkauf und dem Abgang von Sachanlagevermögen gem. § 43 GemHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sodass zum 31.12.2016 ein Bestand von rd. 3,96 Mio. € in der allgemeinen Rücklage verbleibt.

Unter dem Bilanzposten „**Jahresfehlbetrag**“ ist das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis in Höhe von rd 1,26 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 2016 wurden vor allem pauschale Investitionszuweisungen des Landes i.H.v. rd. 929 T€, Kostenerstattungen des Landes für die Einrichtung der Notunterkunft für Asylbewerber i.H.v. rd. 139 T€ sowie Zuwendungen für die digitalen Fahrgastinformationsanzeigen (DFI-Anzeigen) am Zentralen Omnibusbahnhof Neunkirchen und an der Haltestelle Seelscheid-Post i.H.v. rd. 79 T€ passiviert.

Als sonstige Sonderposten sind insbesondere die kostenfrei in das Eigentum der Gemeinde übertragenen Grundstücke des Antoniuskollegs erfasst (6,69 Mio. €).

Nach Begleichung der letzten Rate der Vorfinanzierung des Umbaus der Hauptstraße in der Ortsdurchfahrt Neunkirchen konnte für die kostenfrei ins Eigentum der Gemeinde übertragenen Verkehrsflächen eine Umbuchung aus den erhaltenen Anzahlungen in die sonstigen Sonderposten vorgenommen werden (rd. 112 T€).

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.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

Zur Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen hat die Gemeinde für den Abschlussstichtag 31.12.2016, wie bereits für die vorangegangenen Stichtage, ein versicherungsmathematisches Gutachten von der Rheinischen Versorgungskasse anfertigen lassen. Demnach sind zum Abschlussstichtag Pensionsrückstellungen in Höhe von rd.14,3 Mio. € (2015: 13,2 Mio. €) anzusetzen. Hiervon entfallen rd. 11,2 Mio. € (2015: 10,3 Mio. €) auf Pensionsanwartschaften der aktiven Beamten und Versorgungsempfänger und 3,11 Mio. € (2015: 2,86 Mio. €) auf Beihilferückstellungen.

Zum 01.02. bzw. 01.03.2017 sind zwei Beamte vorzeitig in den Ruhestand getreten. Im Jahresabschluss 2016 mussten daher anteilige Pensionsrückstellungen nachgeholt werden. Zudem mussten die Rückstellungen aufgrund der Anhebung der Versorgungsbezüge um 2,1 % zum 01.08.2016 angepasst werden.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Instandhaltungsrückstellungen)

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

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 2015 erteilt. Die Arbeiten wurden Anfang 2016 ausgeführt.

Gesamtschule, 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.

Feuerwehr Seelscheid, Ölabscheider

Die Reparatur des Ölabscheiders des Feuerwehrgerätehauses war im Haushaltsjahr 2016 veranschlagt, war aber zum Jahresende noch nicht abgeschlossen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

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 Haushaltsjahr 2016 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 31.12.2016 weiterhin.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden u.a. Rückstellungen gebildet für die Abrechnung von Schülerbeförderungskosten i.H.v. rd. 35 T€, für die Abrechnung des Zuschusses zur Eigenleistung des Schulträgers des Antoniuskollegs für die Jahre 2015 und 2016 i.H.v. rd. 49 T€ sowie für den Austausch der Straßenbeleuchtung von Quecksilberdampfhochdruckleuchten gegen LED-Leuchten i.H.v. 41 T€.

Rückstellungen für Prozesskosten

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Rückstellungen für die Verfahrenskosten für das zum Abschlusstichtag anhängige Klageverfahren gegen die Minderung von Leistungen für Asylbewerber (vgl. Rückstellungen für drohende Verluste aus laufenden Verfahren).

Rückstellungen wegen der Beteiligung an Versorgungslasten

Aus zum Abschlusstichtag 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), des Versorgungslastenverteilungsgesetzes und des Landesbeamtenversorgungsgesetzes NRW (LBeamtVG NRW) Erstattungsverpflichtungen gegenüber den neuen Dienstherrn, welche mit ihrem Barwert als sonstige Rückstellungen zu passivieren sind.



Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz (DRModG NRW) vom 14.06.2017 wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Während die zum 01.07.2016 bereits laufenden Erstattungen mit den bisherigen Anteilen fortgeführt werden, ist in den Fällen, bei denen die Versetzung vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall zu diesem Stichtag jedoch noch nicht eingetreten war, nunmehr spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung zu leisten, welche bis dahin zu jedem Abschlussstichtag mit ihrem jeweiligen Barwert anzusetzen ist. Durch die Umstellung auf Abfindungen ergab sich ein Rückgang des Barwerts der Abfindungs- bzw. Erstattungsverpflichtungen um 22,2 %.

Zum 31.12.2016 bestehen Erstattungsverpflichtungen für insgesamt zehn Beamte. Den Schwerpunkt bilden hierbei Dienstherrenwechsel zu den Gemeindewerken, auf die alleine ein Rückstellungsbetrag von rd. 933 T€ entfällt.

Sonstige Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung

Aufgrund der tarifrechtlichen Vorschriften sind 2 % der ständigen Monatsentgelte der tariflich Beschäftigten für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) zurückzustellen.

Andere sonstige Rückstellungen

Hierbei handelt es sich um Rückstellungen für die in 2016 beauftragte Aufstellung der Gesamtabchlüsse für die Jahre 2010 bis 2015 durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Rückstellungen für drohende Verluste aus laufenden Verfahren

Aufgrund der Klage eines Unternehmens gegen Gewerbesteuerfestsetzungen aus mehreren Veranlagungsjahren wurde 2015 vorsorglich eine Rückstellung von 505 T€ gebildet.

Gegen die in 2016 vorgenommene Absenkung der Regelbedarfsstufe für alleinstehende Asylsuchende in Gemeinschaftsunterkünften waren zum Abschlussstichtag Klageverfahren anhängig. Vorsorglich wurde daher im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung für die mögliche Nachzahlung der Leistungen i.H.v. rd. 28 T€ gebildet. Da eine klarstellende bundesgesetzliche Regelung weiterhin nicht in Sicht war, durch die zuständige Kammer des Sozialgerichts zwischenzeitlich der Klage in dem ähnlich gelagerten Fall einer anderen Kommune stattgegeben worden war und sich somit auch nach Rücksprache mit der Kammer die Erfolgsaussichten des Verfahrens sehr ungünstig darstellten, wurde das Verfahren zwischenzeitlich durch Abhilfebescheide beendet.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von 28,213 Mio. € aus. Damit hat sich der Bestand an Liquiditätskrediten um 1,4 Mio € erhöht. Der Stand der Ausleihe betrug im Jahresverlauf durchschnittlich rd. 31,9 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 31.12.2016 wurden Tilgungen i.H.v. rd. 1,02 Mio. € 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.

Sonstige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung

Die Gemeindewerke mussten 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 Gemeindewerke mit dem Landesbetrieb Straßen.NRW eine Vorfinanzierung des Umbaus vereinbart haben. Die Maßnahme wurde von den Gemeindewerken durchgeführt und in 2007 abgeschlossen. Die Gemeinde hat den Gemeindewerken in den Jahren 2012 bis 2016 die auf den Straßenbau entfallenden Kosten erstattet. Die gesamten an die Gemeindewerke 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. Die Restzahlung ist in 2016 erfolgt.

Erhaltene Anzahlungen

Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen investiven Zuwendungen

Der Bund hat eine Zuwendung von rd. 79 T€ für digitale Fahrgastinformationsanzeigen gewährt. Die Errichtung der Anzeigetafeln und die Umschichtung in den Sonderposten erfolgten in 2016.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016



Aufgrund der Schlussabrechnung der Kosten für die Errichtung des Zentralen Omnibusbahnhofes (ZOB) in Neunkirchen wurden in 2016 seitens des Zweckverbands Nahverkehr Rheinland noch zusätzliche Fördermittel in Höhe von 35 T€ (29 T€ Bundes- und 6 T€ Landesmittel) bewilligt, deren Auszahlung für 2017 vorgesehen ist.

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. Nachdem das Land in 2016 die letzte Teilzahlung der von der Gemeinde vorfinanzierten Umbaukosten geleistet hatte, erfolgte die Umschichtung in den Sonderposten.

Im Rahmen der Einrichtung der Notunterkunft wurden in 2015 investive Leistungen i.H.v. rd. 138 T€ erbracht und dem Land NRW in Rechnung gestellt. Nach Begleichung der Rechnung durch das Land wurde der Betrag in den Sonderposten umgeschichtet.

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.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

Position	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015	Abweichung ab- solut	Abweichung relativ
Mensaküche	51.365,25 €	82.184,60 €	-30.819,35 €	-37,50%
Mobiliar Antoniuskolleg	168.920,93 €	137.225,61 €	31.695,32 €	+35,32%
Sportplatz Breitscheid	170.233,70 €	183.313,38 €	-13.079,68 €	-9,53%
Kindergärten	91.788,01 €	89.734,54 €	2.053,47 €	+1,62%
Straßenentwässerung	124.043,06 €	127.083,00 €	-3.039,94 €	-1,66%
	606.350,95 €	619.541,13 €	-13.190,18 €	-2,13%

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.

Zudem wurden für an die Gemeindewerke geleistete Kostenerstattungen für die anteiligen Herstellungskosten der Abwasserbeseitigungsanlagen, soweit diese der Entwässerung der Gemeindestraßen dienen, Mittel der Allgemeinen Investitionspauschale verwendet.

Landesmittel aus dem Konjunkturpaket II wurden an die Gemeindewerke für die Erweiterung des Parkplatzes und der Multifunktionsfläche an der Sportanlage Breitscheid weitergeleitet.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

Die so verwendeten Zuwendungen wurden in den passiven RAP eingestellt und werden analog zum Aktivposten aufgelöst.

Passive RAP für Beiträge

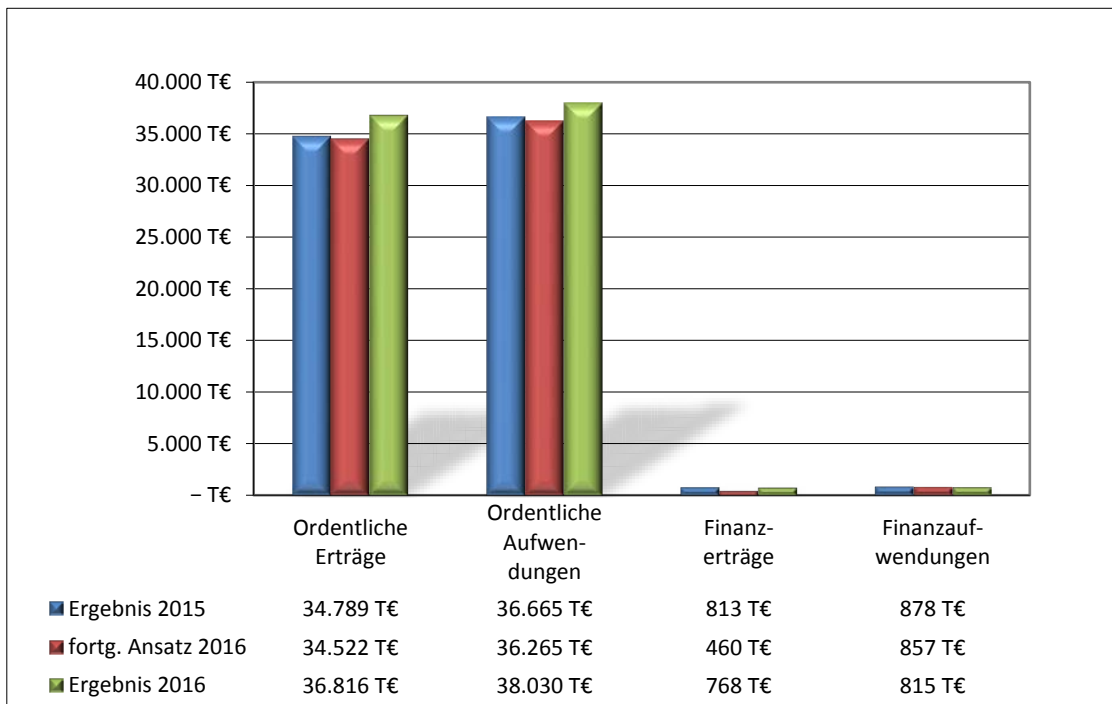
Es handelt sich hierbei um für an die Gemeindewerke geleistete Kostenerstattungen für die auf die Entwässerung der Gemeindestraßen entfallenden Herstellungskosten von Abwasserbeseitigungsanlagen erhobene Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und Anliegerbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG).

Passive RAP für Benutzungsgebühren Friedhof

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



4. Gesamtergebnisrechnung



Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016 stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

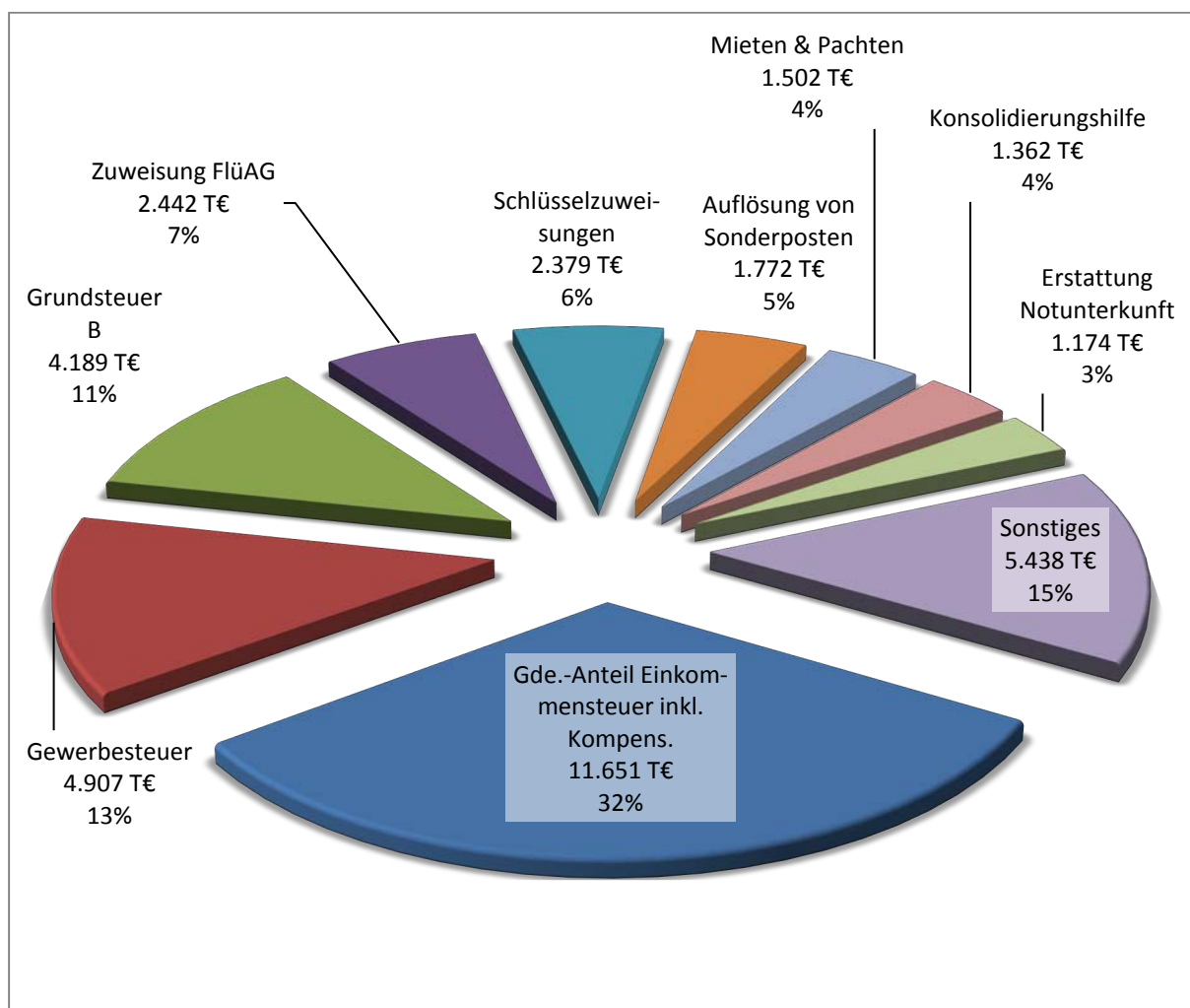
	Ist-Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016
Ordentliche Erträge:	34.789.308,22 €	34.522.046,87 €	36.815.937,31 €
./. Ordentliche Aufwendungen:	36.665.389,71 €	36.265.268,37 €	38.030.483,96 €
= Ordentliches Ergebnis:	-1.876.081,49 €	-1.743.221,50 €	-1.214.546,65 €
+ Finanzergebnis:	-64.408,75 €	-396.453,00 €	-47.329,29 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit:	-1.940.490,24 €	-2.139.674,50 €	-1.261.875,94 €

In der Haushaltssatzung ist für das Haushaltsjahr 2016 ein Fehlbedarf in Höhe von 2.124.796,27 € ausgewiesen. Diesem Wert sind noch Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2015 i.H.v. 14.878,23 € hinzuzurechnen, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von 2.139.674,50 € ergibt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **1.261.875,94 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um **877.798,56 €**. Die Ergebnisrechnung kann damit, trotz der erheblichen Verbesserung, nicht ausgeglichen werden.



Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW 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 2015 und den Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW für 2016 noch ein Bestand von rd. 3,96 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von rd. 31,90 % ihres Bestandes.

4.1 Ordentliche Erträge





	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Steuern und ähnliche Abgaben	21.261.344,06 €	21.654.421,00 €	21.560.754,00 €	-93.667,00 €	-0,43%
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.403.109,95 €	6.365.406,16 €	5.878.814,13 €	-486.592,03 €	-7,64%
Sonstige Transfererträge	92.235,90 €	2.550,00 €	201.338,48 €	198.788,48 €	+7795,63%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.475.799,60 €	1.434.273,02 €	1.463.537,17 €	29.264,15 €	+2,04%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.444.029,57 €	1.443.958,20 €	1.532.157,48 €	88.199,28 €	+6,11%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.594.994,05 €	2.501.762,74 €	4.909.318,63 €	2.407.555,89 €	+96,23%
Sonstige ordentliche Erträge	2.474.196,78 €	1.119.675,75 €	1.268.704,12 €	149.028,37 €	+13,31%
Aktivierete Eigenleistungen	43.598,31 €		1.313,30 €	1.313,30 €	*
Bestandsveränderungen					
Summe der ordentlichen Erträge	34.789.308,22 €	34.522.046,87 €	36.815.937,31 €	2.293.890,44 €	+6,64%

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Unter die Rubrik Steuern und ähnliche Abgaben fallen folgende Positionen:

	Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
401100	Grundsteuer A	79.584,65 €	89.447,00 €	83.081,16 €	-6.365,84 €	-7,12%
401200	Grundsteuer B	3.825.099,51 €	4.177.003,00 €	4.189.385,19 €	12.382,19 €	+0,30%
401300	Gewerbsteuer	5.341.005,82 €	5.094.876,00 €	4.906.996,00 €	-187.880,00 €	-3,69%
402100	Gemeindeanteil Einkommensteuer	10.268.503,18 €	10.500.949,00 €	10.601.986,97 €	101.037,97 €	+0,96%
402200	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	448.931,88 €	465.589,00 €	462.629,00 €	-2.960,00 €	-0,64%
403200	Sonstige Vergnügungssteuer	39.300,00 €	40.000,00 €	38.700,00 €	-1.300,00 €	-3,25%
403300	Hundesteuer	204.515,13 €	202.000,00 €	206.824,50 €	4.824,50 €	+2,39%
403500	Zweitwohnungssteuer	23.615,60 €	22.000,00 €	21.758,44 €	-241,56 €	-1,10%
405100	Kompensationszahlung FamLAG/StVer-einf	1.030.788,29 €	1.062.557,00 €	1.049.392,74 €	-13.164,26 €	-1,24%
	Summe	21.261.344,06 €	21.654.421,00 €	21.560.754,00 €	-93.667,00 €	-0,43%

Bei der **Grundsteuer B** ergibt sich im Vergleich zum Planansatz, der gemäß den Orientierungsdaten hochgerechnet wurde, ein Plus von rd. 12 T€. Im Vergleich zum Vorjahresergebnis konnte hebesatzbereinigt eine Steigerung von rd. 1,44 % verzeichnet werden.

Bei der **Gewerbsteuer** handelt es sich um eine Ertragssteuer. Sie ist daher in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig und somit starken Schwankungen unterworfen.

Im abgelaufenen Jahr 2016 ist durch das Finanzamt für eine Vielzahl von Steuerpflichtigen die Gewerbesteuer für den Veranlagungszeitraum 2014 festgesetzt worden. Hier hat ein Großteil der betroffenen Unternehmen einen geringeren Gewerbesteuerertrag erwirtschaftet als im Rahmen der Vorauszahlungen berücksichtigt, sodass hier entsprechende Erstattungen zu leisten waren. Insbesondere diese führen dazu, dass mit einem Ergebnis von 4,91 Mio. € der Planansatz von 5,09 Mio. € um rd. 188 T€ unterschritten wurde.

Die Rückzahlungen waren unter anderem bedingt durch ein Urteil des Bundesfinanzhofes zur sogenannten Schachtelprivilegierung im gewerbesteuerlichen Organkreis, dessen Umsetzung nach Berechnungen des Arbeitskreises Steuerschätzung in den alten Bundesländern zu einmaligen Steuermindererträgen von rd. 1 Mrd. € bzw. rd. 2,4 % in 2016 geführt hat.



Positiv verlaufen ist hingegen die Entwicklung beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**. Hier wurde der im Rahmen der Novembersteuerschätzung 2015 für 2016 prognostizierte Wert für das landesweite Aufkommen i.H.v. 7,69 Mrd. €, dem auch der Veranschlagung in unserem Haushalt zugrunde lag, mit einem Ergebnis von 7,76 Mrd. € um rd. 74,0 Mio. € übertroffen. Auf die Gemeinde entfällt davon nach der für 2016 gültigen Schlüsselzahl von 0,0013657 ein Mehrertrag von rd. 101 T€.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fallen folgende Ansätze:

	Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.839.387,00 €	2.379.362,00 €	2.379.044,00 €	-318,00 €	-0,01%
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	1.361.770,27 €	1.361.770,00 €	1.361.770,27 €	0,27 €	+0,00%
413200	Allgemeine Zuweisungen Land	25.351,79 €	25.000,00 €	37.594,22 €	12.594,22 €	+50,38%
	Zuweisungen für laufende Zwecke					
414100	vom Bund					
414200	vom Land	318.947,64 €	614.846,00 €	391.339,48 €	-223.506,52 €	-36,35%
414210	vom Land (Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten)	60.501,40 €	72.993,07 €	62.215,80 €	-10.777,27 €	-14,76%
414220	vom Land (konsumtive Verwendung von Investitionspauschalen)	383.148,24 €	448.950,00 €	197.758,32 €	-251.191,68 €	-55,95%
414300	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	362.518,71 €	352.720,00 €	283.856,58 €	-68.863,42 €	-19,52%
414500	vom sonstigen öffentlichen Bereich					
414800	von privaten Unternehmen					
414900	von übrigen Bereichen	8.159,38 €		13.307,39 €	13.307,39 €	*
	Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen					
416100 - 416110	vom Bund	43.391,19 €	48.020,34 €	49.635,09 €	1.614,75 €	+3,36%
416200 - 416210	vom Land	821.365,47 €	885.397,01 €	919.318,40 €	33.921,39 €	+3,83%
416300 - 416310	von Gemeinden & Gemeindeverbänden	21.102,12 €	19.851,02 €	21.102,15 €	1.251,13 €	+6,30%
416400 - 416410	von Zweckverbänden		6.326,67 €		-6.326,67 €	-100,00%
416500 - 416510	vom sonstigen öffentlichen Bereich	133,34 €	133,34 €	133,34 €		±0,00%
416600 - 416610	von verbundenen Unternehmen					
416800 - 416810	von privaten Unternehmen	142.537,13 €	142.075,16 €	142.793,44 €	718,28 €	+0,51%
416900 - 416910	von übrigen Bereichen	7.460,63 €	7.961,55 €	7.156,63 €	-804,92 €	-10,11%



	Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
417300	Einheitslastenabrechnung					
419800	Periodenfremde Transfererträge	7.335,64 €		11.789,02 €	11.789,02 €	*
	Summe	5.403.109,95 €	6.365.406,16 €	5.878.814,13 €	-486.592,03 €	-7,64%

Schlüsselzuweisungen

Die **Schlüsselzuweisungen** waren im Haushaltsplan noch auf der Grundlage der Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2016 angesetzt. Nach den Festsetzungen zum GFG ergab sich hier ein um rd. 0,3 T€ geringerer Betrag.

Bedarfszuweisungen

Als **Bedarfszuweisung** wurde in 2016 die fünfte 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. In 2016 wurde hier eine Zuweisung von rd. 19 T€ gezahlt (Ansatz 25 T€). Daneben hat die Gemeinde einen einmaligen Kostenausgleich für durch das Tariftreue- und Vergabegesetz (TVgG) entstandene kommunale Belastungen i.H.v. rd. 18 T€ erhalten.

Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land

Aus den Mitteln nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz sollen mehrere energetische Sanierungsmaßnahmen an gemeindlichen Gebäuden vorgenommen werden. Aufgrund der vorrangig durchzuführenden Errichtung von Flüchtlingsunterkünften konnten diese in 2016 jedoch nicht mehr zur Ausführung gelangen, sodass auch die Fördermittel i.H.v. 252 T€ voraussichtlich erst in 2017 bzw. 2018 abgerufen werden können.

Erträge aus Investitionszuweisungen vom Land

Bei der **Schul- und Sportpauschale** war ein konsumtiv zu verwendender Anteil von rd. 449 T€ vorgesehen. Im Ergebnis konnten hier nur rd. 198 T€ ertragswirksam verbucht werden, da die zuwendungsfähigen Aufwendungen die Höhe der Pauschale insoweit unterschritten (-251 T€).



Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Gemäß der Zweckvereinbarung zwischen den Gemeinden Neunkirchen-Seelscheid und Much zu den interkommunalen Gewerbegebieten sind die dort anfallenden Realsteuereinnahmen unter Berücksichtigung der Auswirkungen auf die Zahlungsverpflichtungen aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz und anderen auf die Höhe der Steuerkraft abstellenden Gesetzen zwischen beiden Gemeinden aufzuteilen. Hier war für 2016 ein Ertrag von 80 T€ veranschlagt. Tatsächlich haben jedoch in 2016 die geringeren Schlüsselzuweisungen und höhere Kreisumlage die Mehreinnahmen bei den Realsteuern um rd. 5 T€ überstiegen, sodass stattdessen eine entsprechende Erstattung an die Gemeinde Much zu leisten war (Transferaufwand).

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 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
431100	Verwaltungsgebühren	148.657,22 €	137.650,00 €	142.884,62 €	5.234,62 €	+3,80%
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	70.635,62 €	126.722,50 €	71.925,16 €	-54.797,34 €	-43,24%
432901	Elternbeiträge	517.450,53 €	493.020,00 €	560.629,45 €	67.609,45 €	+13,71%
432902	Leihgebühren	14.131,75 €	15.200,00 €	11.565,00 €	-3.635,00 €	-23,91%
432903	Eintrittsgelder		3.650,00 €		-3.650,00 €	-100,00%
432905	Auflösung PRAP Grabnutzungsrechte	158.811,86 €	162.000,00 €	169.336,32 €	7.336,32 €	+4,53%
	Auflösung SoPo aus Beiträgen					
437100 - 437110	nach BauGB (Erschließungsbeiträge)	461.745,34 €	410.203,91 €	394.264,46 €	-15.939,45 €	-3,89%
437200 - 437210	nach KAG (Anliegerbeiträge)	85.117,35 €	85.826,61 €	84.276,09 €	-1.550,52 €	-1,81%
	Auflösung PRAP aus Beiträgen					
438901	nach BauGB (Erschließungsbeiträge)	17.076,48 €		20.248,32 €	20.248,32 €	*
438902	nach KAG (Anliegerbeiträge)	2.164,07 €		2.126,38 €	2.126,38 €	*
439800	Periodenfremde öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9,38 €		6.281,37 €	6.281,37 €	*
	Summe	1.475.799,60 €	1.434.273,02 €	1.463.537,17 €	29.264,15 €	+2,04%

Aufgrund der weiterhin anhaltenden Tendenz zu Urnenbestattungen – vor allem in Friedwäldern – sind die Benutzungsgebühren weiterhin unter dem Planansatz (-52 T€). Dagegen können bei den Elternbeiträgen Mehrerträge von rd. 68 T€ verbucht werden.



4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
441100 Verkauf	1.724,97 €	2.520,00 €	1.656,25 €	-863,75 €	-34,28%
441200 Mieten und Pachten	1.295.486,72 €	1.341.459,40 €	1.342.579,88 €	1.120,48 €	+0,08%
441210 Mietnebenkosten	111.204,83 €	86.298,80 €	158.420,00 €	72.121,20 €	+83,57%
441300 Dienstleistungen		3.200,00 €	700,00 €	-2.500,00 €	-78,13%
441901 Erlöse Schülerticket	24.928,00 €	8.500,00 €	23.759,00 €	15.259,00 €	+179,52%
441902 Miete für BGA	997,80 €	1.980,00 €	564,60 €	-1.415,40 €	-71,48%
448800 Periodenfremde priv. Leistungsentgelte	9.687,25 €		4.477,75 €	4.477,75 €	*
Summe	1.444.029,57 €	1.443.958,20 €	1.532.157,48 €	88.199,28 €	+6,11%

Die Mehrerträge resultieren hier insbesondere aus der Erhöhung der Mietnebenkosten für das Antoniuskolleg (Ansatz 46 T€, Ergebnis rd. 106 T€).

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Folgende Erträge werden hier berücksichtigt:

Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
442100, 444901 vom Bund	460.170,55 €	21.000,00 €	25.091,37 €	4.091,37 €	+19,48%
442200 vom Land	893.508,49 €	1.382.038,00 €	3.620.370,41 €	2.238.332,41 €	+161,96%
442300, 444903 von Gemeinden	102.455,90 €	43.867,88 €	42.589,86 €	-1.278,02 €	-2,91%
442400, 444904 von Zweckverbänden	71,60 €				
442500, 444905 vom sonstigen öffentlichen Bereichen			8.115,92 €	8.115,92 €	*
442600, 444906 von verbundenen Unternehmen	656.920,57 €	773.086,86 €	808.876,01 €	35.789,15 €	+4,63%
442700, 444907 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
442800, 444908 von privaten Unternehmen	33.872,77 €	35.720,00 €	30.588,12 €	-5.131,88 €	-14,37%
442900, 444909 von übrigen Bereichen	282.003,72 €	246.050,00 €	265.613,97 €	19.563,97 €	+7,95%
443900, 444900 Sonstige Kostenerstattungen					
449800 Periodenfremde Kostenerstattungen	165.990,45 €		108.072,97 €	108.072,97 €	*
Summe	2.594.994,05 €	2.501.762,74 €	4.909.318,63 €	2.407.555,89 €	+96,23%

Erstattungen vom Land

Für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung von ausländischen Flüchtlingen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz gewährt das Land den Kommunen eine pauschale Finanzausstattung nach einem regelmäßig aktualisierten Zuweisungsschlüssel.

Seit dem Haushaltsjahr 2016 beträgt der Zuweisungsbetrag pro Flüchtling und Jahr rd. 10.000 €.

Bis 2016 erfolgte die Verteilung der Pauschalen jedoch anhand von fiktiven Zuweisungszahlen gemäß einem vom Land ermittelten Zuweisungsschlüssel. Der Zuweisungsschlüssel für 2016 wurde auf

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016



0,115527242 % festgelegt. Somit ergab sich für Neunkirchen-Seelscheid in 2016 eine Zuweisungszahl von 244 Personen und damit ein Zuweisungsbetrag von rd. 2,44 Mio. €. Tatsächlich musste die Gemeinde jedoch weitaus mehr Flüchtlinge aufnehmen (bereits zu Jahresbeginn 301, in der Spitze bis zu 449 und im Jahresdurchschnitt 387), für die in keiner Weise eine Refinanzierung erfolgt.

Daneben erstattet das Land die Auslagen und Personalkosten für den laufenden Betrieb und den Rückbau der Notunterkunft für Flüchtlinge (1,17 Mio. €).

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

Periodenfremde Kostenerstattungen und Kostenumlage

Im Rahmen der Abrechnung für das Wirtschaftsjahr 2015 haben die Gemeindewerke einen Betrag von rd. 91 T€ an die Gemeinde zurückerstattet.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Es ergaben sich im Einzelnen folgende sonstige ordentliche Erträge:

	Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	Veräußerung von Anlagevermögen					
451200	Veräußerung von Grundstücken					
451500	Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen					
	Ordnungsrechtliche Erträge					
452100	Ordnungsrechtliche Erträge	8.219,42 €	10.050,00 €	1.057,30 €	-8.992,70 €	-89,48%
452110	Bußgelder	7.987,45 €	5.500,00 €	6.543,00 €	1.043,00 €	+18,96%
452120	Zwangsgelder	100,00 €	500,00 €	300,00 €	-200,00 €	-40,00%
452130	Verwarnungsgelder	20.398,50 €	14.000,00 €	21.879,50 €	7.879,50 €	+56,28%
	Säumniszuschläge, Vollstreckungsgebühren					
452200	Vollstreckungsgebühren	29.744,85 €	40.000,00 €	26.361,16 €	-13.638,84 €	-34,10%
452210	Säumniszuschläge	170.321,74 €	15.000,00 €	17.225,70 €	2.225,70 €	+14,84%
452220	Mahngebühren	19.033,76 €	20.400,00 €	19.448,27 €	-951,73 €	-4,67%
452230	Stundungszinsen	2.683,62 €	5.475,00 €	2.800,21 €	-2.674,79 €	-48,85%
452240	Rücklastschriftgebühren	395,88 €	500,00 €	306,69 €	-193,31 €	-38,66%
452250	Aussetzungszinsen	1.005,75 €	1.000,00 €		-1.000,00 €	-100,00%
452260	Verspätungszuschläge	1.525,00 €		3.385,00 €	3.385,00 €	*
452270	Hinterziehungszinsen			120,00 €	120,00 €	*
452500	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	140.493,00 €	76.423,00 €	90.491,00 €	14.068,00 €	+18,41%
452600	Konzessionsabgaben	760.160,00 €	756.000,00 €	670.248,77 €	-85.751,23 €	-11,34%
452700 - 452710	Schadenersatz	34.749,45 €	9.400,00 €	7.928,74 €	-1.471,26 €	-15,65%
452800	Spenden	14.010,40 €	260,00 €	14.261,10 €	14.001,10 €	+5385,04%
453100 - 453110	Auflösung von sonstigen Sonderposten	124.514,47 €	123.389,28 €	152.853,88 €	29.464,60 €	+23,88%
454200	Erstattung von Körperschaftsteuer VJ	219,20 €		14.028,20 €	14.028,20 €	*
	Wertkorrekturen					



	Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
458100	Zuschreibungen			758,61 €	758,61 €	*
458200	Auflösung von EWB auf Forderungen	320.554,57 €		14.366,58 €	14.366,58 €	*
458210	Auflösung von PWB auf Forderungen	264,13 €		2.281,08 €	2.281,08 €	*
458300	Auflösung von Rückstellungen	36.707,74 €		535,80 €	535,80 €	*
458310	Auflösung von Pensionsrückstellungen	547.773,00 €	5.005,10 €	1.758,00 €	-3.247,10 €	-64,88%
458410	Kleinbetragsbereinigung	52,93 €				
458500	Bestandskorrekturen	199.785,72 €	35.005,37 €	34.623,00 €	-382,37 €	-1,09%
458901	Zuf. Ansprüche Versorgungslastenteilung					
458902	Auflsg. Pensionsrückst. f. Vers.-Empf.					
458904	Auflsg. Beihilferückst. f. Vers.-Empf.					
458906	Auflsg. Rückstellungen f. Altersteilzeit			5.640,25 €	5.640,25 €	*
458907	Auflsg. Verpfl. Versorgungslastenteilung			133.679,00 €	133.679,00 €	*
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge					
459800	Periodenfremde sonstige ordentl. Erträge	33.496,20 €	1.768,00 €	25.823,28 €	24.055,28 €	+1360,59%
	Summe	2.474.196,78 €	1.119.675,75 €	1.268.704,12 €	149.028,37 €	+13,31%

Konzessionsabgaben

Die Höhe der Konzessionsabgaben richtet sich nach den jeweils abgegebenen Mengen. Bei der Konzessionsabgabe Strom führte nach Mitteilung des RWE eine Reduzierung der Abgabemengen unter anderem infolge der vermehrten Nutzung von Photovoltaikanlagen zu einer Reduzierung des Planansatzes von 600 T€ um rd. 90 T€ auf ca. 510 T€.

Auflösung von Rückstellungen für Verpflichtungen aus Versorgungslastenteilung

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz (DRModG NRW) vom 14.06.2016 wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Während die zum 01.07.2016 bereits laufenden Erstattungen mit den bisherigen Anteilen fortgeführt werden, ist in den Fällen, bei denen die Versetzung vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall zu diesem Stichtag jedoch noch nicht eingetreten war, nunmehr spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung zu leisten, welche bis dahin auf den jeweiligen Abschlussstichtag abzuzinsen ist. Durch die Umstellung auf Abfindungen ergab sich ein Rückgang des Barwerts der Abfindungs- bzw. Erstattungsverpflichtungen um 22,2 %.

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

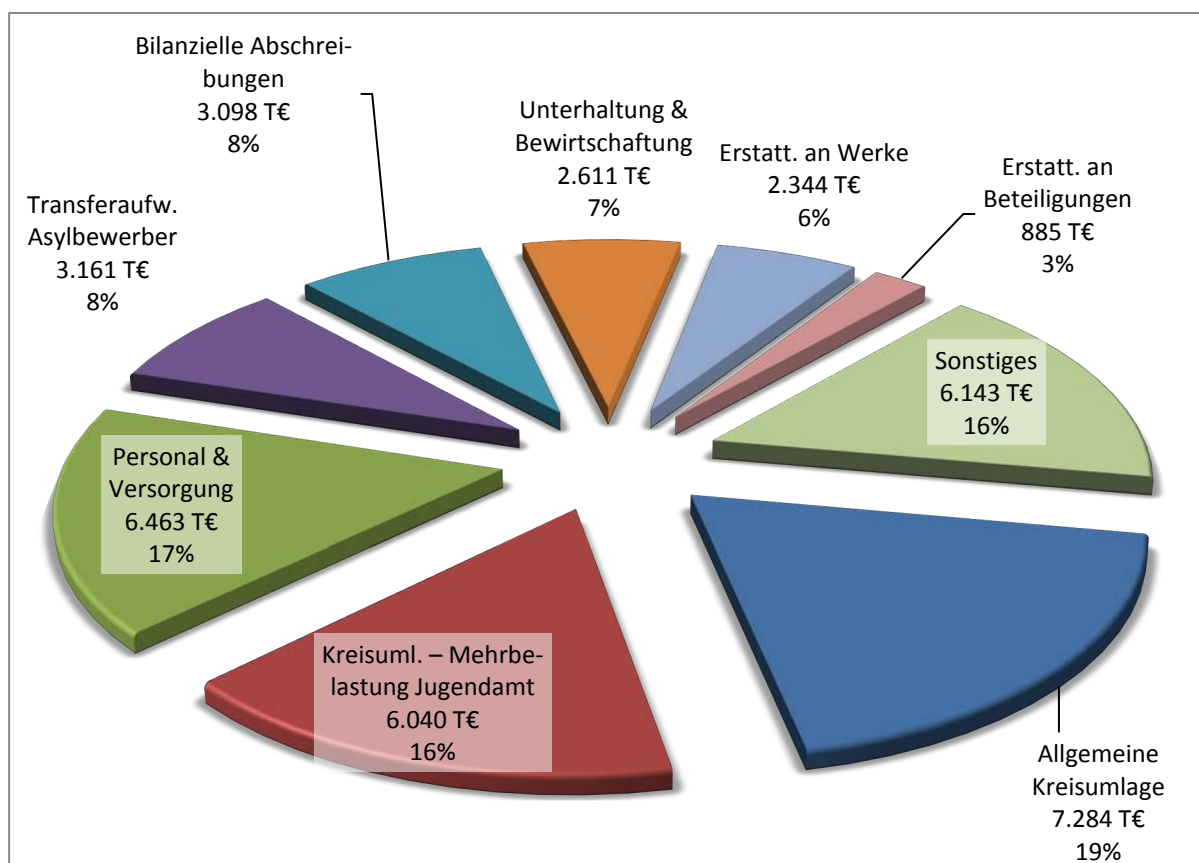
Die hier ausgewiesenen Erträge entstehen aus den Leistungen des Amtes für Verwaltungsmanagement, des Rechnungsprüfungsamtes und des Gebäudemanagements für Sanierung/Teilneubau des Antoniuskollegs und andere Investitionsmaßnahmen.



4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Personalaufwendungen	5.427.864,10 €	5.336.531,99 €	6.061.262,93 €	724.730,94 €	+13,58%
Versorgungsaufwendungen	407.571,00 €	389.456,20 €	401.985,82 €	12.529,62 €	+3,22%
Aufwendungen f. Sach- & Dienstleistungen	7.905.208,44 €	8.392.893,97 €	7.311.606,97 €	-1.081.287,00 €	-12,88%
Bilanzielle Abschreibungen	3.336.755,46 €	3.044.244,74 €	3.098.118,00 €	53.873,26 €	+1,77%
Transferaufwendungen	16.510.067,48 €	17.209.856,92 €	18.688.752,84 €	1.478.895,92 €	+8,59%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.077.923,23 €	1.892.284,55 €	2.468.757,40 €	576.472,85 €	+30,46%
Summe der ordentlichen Aufwendungen	36.665.389,71 €	36.265.268,37 €	38.030.483,96 €	1.765.215,59 €	+4,87%





4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen ergeben sich aus folgenden Einzelpositionen:

Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Bezüge/Vergütung					
501100 Beamte	1.187.389,64 €	1.232.493,58 €	1.219.788,41 €	-12.705,17 €	-1,03%
501200 tariflich Beschäftigte	2.441.696,58 €	2.621.617,99 €	2.688.575,40 €	66.957,41 €	+2,55%
501900 sonstige Beschäftigte	773,70 €	47.424,00 €	41.308,50 €	-6.115,50 €	-12,90%
Beiträge Versorgungskassen					
502200 tariflich Beschäftigte	193.269,07 €	201.046,78 €	206.960,82 €	5.914,04 €	+2,94%
502900, 502950 sonstige Beschäftigte	204,04 €		53,40 €	53,40 €	*
Beiträge Sozialversicherung					
503100 Beamte					
503200 tariflich Beschäftigte	501.897,54 €	511.044,52 €	534.401,99 €	23.357,47 €	+4,57%
503900 sonstige Beschäftigte	1,98 €	18.880,08 €	16.531,63 €	-2.348,45 €	-12,44%
504100 Beihilfen, Unterstützungen für Beamte					
Zuführungen zu Rückstellungen					
505100 für Pensionen	684.463,00 €	530.225,88 €	886.014,00 €	355.788,12 €	+67,10%
506100 für Altersteilzeit	67.645,51 €	67.645,50 €	71.947,20 €	4.301,70 €	+6,36%
507100 für nicht genommenen Urlaub	46.748,38 €		64.820,03 €	64.820,03 €	*
507200 für Überstunden	56.027,38 €		30.176,64 €	30.176,64 €	*
507300 für Beihilfe	211.427,00 €	105.970,67 €	222.966,00 €	116.995,33 €	+110,40%
507400 für leistungsorientierte Bezahlung			63.970,25 €	63.970,25 €	*
509800 Periodenfremde Personalaufwendungen	36.320,28 €	182,99 €	13.748,66 €	13.565,67 €	+7413,34%
Summe der Personalaufwendungen	5.427.864,10 €	5.336.531,99 €	6.061.262,93 €	724.730,94 €	+13,58%
511100 Versorgungsbezüge der Beamten					
512100 Beiträge zu Versorgungskassen Pensionäre	348.088,00 €	382.024,20 €	364.782,82 €	-17.241,38 €	-4,51%
514100 Beihilfen, Unterstützungen für Versorgungsempfänger					
515100 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger		6.124,00 €	6.007,00 €	-117,00 €	-1,91%
516100 Beihilferückst. für Versorgungsempfänger	59.483,00 €	1.308,00 €	31.196,00 €	29.888,00 €	+2285,02%
519800 Periodenfremde Versorgungsaufwendungen					
Summe der Versorgungsaufwendungen	407.571,00 €	389.456,20 €	401.985,82 €	12.529,62 €	+3,22%
Summe Personal & Versorgung	5.835.435,10 €	5.725.988,19 €	6.463.248,75 €	737.260,56 €	+12,88%

Bezüge der Beamten

Im Vergleich zum Haushaltsansatz sind Mehrausgaben von rd. 21 T€ aufgrund von strukturellen Änderungen, Mehrarbeitsvergütungen u.a. angefallen.

Dagegen wurden Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von rd. 34 T€ aufwandsmindernd in Anspruch genommen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

Vergütungen der tariflich Beschäftigten

Im Haushalt war eine Tarifierhöhung um 3 % berücksichtigt. Tatsächlich erfolgte eine Anhebung um 2,4 % zum 01.03.2016 (-25 T€).

Für die Betreuung der Asylbewerber und Flüchtlinge mussten zwei Verwaltungskräfte und eine Sozialarbeiterin eingestellt werden (+62 T€).

Zudem waren für den Betrieb der Notunterkunft für Flüchtlinge zwei Verwaltungskräfte erforderlich (+58 T€). Die Kosten wurden vom Land NRW erstattet.

Als Vertretung für einen langfristig erkrankten Beamten wurde zudem eine Tarifbeschäftigte beschäftigt (+11 T€).

Daneben wurden Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von rd. 51 T€ aufwandsmindernd in Anspruch genommen.

Der Restbetrag von rd. 12 T€ 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 zwei Beamte, die zum 01.02.2017 bzw. 01.03.2017 vor der Regelaltersgrenze in den Ruhestand getreten sind, mussten höhere Pensions- und Beihilferückstellungen gebildet werden, da der notwendige Rückstellungsbetrag zum Ruhestandseintritt entsprechend früher angesammelt sein musste (Pensionsrückstellungen +363 T€ und Beihilferückstellungen +77 T€).

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 2014 auf den aktuellen Stand 2015 eine Erhöhung des Teilwerts der Beihilfeverpflichtungen um 3,1 %, was eine zusätzliche Zuführung von rd. 42 T€ ausmachte.

Zuführung zu Rückstellungen für leistungsorientierte Bezahlung

Nach den tarifrechtlichen Vorschriften sind 2 % der ständigen Monatsentgelte der tariflich Beschäftigten für die leistungsorientierte Bezahlung (LOB) zurückzustellen.



Versorgungsaufwendungen

Bedingt durch die o.g. Anpassung der Wahrscheinlichkeitstabellen waren auch höhere Zuführungen zu den 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 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
	Bewirtschaftung					
522100	Strom	179.261,20 €	222.064,51 €	178.933,55 €	-43.130,96 €	-19,42%
522200	Gas	63.238,09 €	57.088,57 €	92.513,65 €	35.425,08 €	+62,05%
522300	Wärmebezug	224.777,14 €	278.550,66 €	225.307,39 €	-53.243,27 €	-19,11%
522400	Heizöl	6.186,85 €	8.584,00 €	4.527,23 €	-4.056,77 €	-47,26%
522500	Treibstoffe für Fahrzeuge	11.055,53 €	13.948,67 €	10.326,70 €	-3.621,97 €	-25,97%
522600	Treibstoffe für Sonstiges	42,69 €	150,00 €	19,96 €	-130,04 €	-86,69%
522700	Wasser	16.636,28 €	19.680,52 €	17.294,37 €	-2.386,15 €	-12,12%
522800	Abwasser	44.523,72 €	43.397,55 €	45.193,83 €	1.796,28 €	+4,14%
524901	Lichtcontracting					
524902	Niederschlagswasser	34.942,39 €	23.986,79 €	37.727,31 €	13.740,52 €	+57,28%
523700	Sonstige Bewirtschaftung	2.293,62 €	955,46 €	3.912,97 €	2.957,51 €	+309,54%
523710	Abfallentsorgung	36.907,10 €	24.018,04 €	94.463,83 €	70.445,79 €	+293,30%
523720	Gebäudereinigung	188.648,95 €	177.336,91 €	209.590,45 €	32.253,54 €	+18,19%
523730	Schornsteinreinigung	648,49 €	432,28 €	640,02 €	207,74 €	+48,06%
	Summe Bewirtschaftung	809.162,05 €	870.193,96 €	920.451,26 €	50.257,30 €	+5,78%
	Unterhaltung					
523100	Unterhalt. u. Bewirtsch. Grundstücke	18.309,72 €	14.807,00 €	14.751,65 €	-55,35 €	-0,37%
523110	Unterhalt. u. Bewirtsch. Gebäude	237.954,33 €	225.825,00 €	191.567,74 €	-34.257,26 €	-15,17%
524906	Wartung Gebäudetechnik	52.927,44 €	92.318,40 €	57.957,31 €	-34.361,09 €	-37,22%
523120	Pflege Außenanlagen	5.512,20 €	8.580,00 €	4.964,80 €	-3.615,20 €	-42,14%
523130	Reinigung, Winterdienst für Grundstücke	2.341,42 €	6.125,64 €	3.363,73 €	-2.761,91 €	-45,09%
523140	Sanierungsmaßnahmen	61.318,83 €	320.000,00 €	75.950,07 €	-244.049,93 €	-76,27%
523150	Sanierungsmaßnahmen technische Anlagen		15.000,00 €		-15.000,00 €	-100,00%
523200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	191.551,90 €	328.500,00 €	240.609,12 €	-87.890,88 €	-26,76%
524904	Unterhaltung Straßenbegleitgrün	30.568,62 €	20.000,00 €	29.535,48 €	9.535,48 €	+47,68%
524905	Unterhaltung Verkehrseinrichtungen	10.580,02 €	2.000,00 €	3.867,35 €	1.867,35 €	+93,37%
523300	Unterhaltung Maschinen und tech. Anlagen	3.734,60 €	6.510,00 €	2.312,70 €	-4.197,30 €	-64,47%
523400	Unterhaltung Fahrzeuge	16.023,54 €	14.258,80 €	20.918,78 €	6.659,98 €	+46,71%
523410	Reparatur Fahrzeuge		3.300,00 €	6.271,21 €	2.971,21 €	+90,04%
523500	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	3.493,70 €	250,00 €	6.066,89 €	5.816,89 €	+2326,76%
523600	Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus.	50.587,52 €	58.294,20 €	34.168,33 €	-24.125,87 €	-41,39%
523610	Unterhaltung Datenverarbeitungseinricht.	5.521,58 €	5.580,00 €	2.132,32 €	-3.447,68 €	-61,79%
523850	Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen			15.000,00 €	15.000,00 €	*
	Summe Unterhaltung	690.425,42 €	1.121.349,04 €	709.437,48 €	-411.911,56 €	-36,73%
	Schülerbeförderungskosten					
524100	Schülerbeförderungskosten		84.156,00 €	90.563,58 €	6.407,58 €	+7,61%
524907	Grundfahrten Schülerbeförderung	844.503,94 €	870.900,00 €	796.094,55 €	-74.805,45 €	-8,59%
524908	Zwischenfahrten Schülerbeförderung	27.858,50 €	25.000,00 €	2.545,97 €	-22.454,03 €	-89,82%
	Summe Schülerbeförderung	872.362,44 €	980.056,00 €	889.204,10 €	-90.851,90 €	-9,27%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016



	Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
	Weitere Verwaltungs-/Betriebsaufwendungen					
524200	Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsges.	52.744,18 €	57.100,00 €	45.333,62 €	-11.766,38 €	-20,61%
524300	Lehr- und Unterrichtsmittel	6.399,44 €	12.530,00 €	9.378,06 €	-3.151,94 €	-25,16%
524310	Projektorientierter Unterrichtsbedarf	599,12 €	1.050,00 €	27,54 €	-1.022,46 €	-97,38%
524400	Medien	17.942,21 €	17.650,00 €	17.313,40 €	-336,60 €	-1,91%
524903	Verpflegung	133.645,57 €	139.846,00 €	142.863,46 €	3.017,46 €	+2,16%
524900	Andere sonst. Verw.- u. Betriebsaufwend.	43.477,14 €	79.968,00 €	39.359,56 €	-40.608,44 €	-50,78%
	Summe Weitere Verw.-/Betriebsaufw.	254.807,66 €	308.144,00 €	254.275,64 €	-53.868,36 €	-17,48%
	Kostenerstattungen					
525100	Erstattungen an Bund					
525300	Erstattungen an Gemeinden, GV	30.438,11 €	56.297,50 €	29.926,71 €	-26.370,79 €	-46,84%
525500	Erstattungen an so. öffentlichen Bereich					
525600	Erstattungen an verb. Unt., Bet., Sond.	3.259.654,24 €	3.160.212,00 €	2.344.429,20 €	-815.782,80 €	-25,81%
528903	Kostenerst. Beteiligungen	814.728,53 €	856.649,00 €	885.485,39 €	28.836,39 €	+3,37%
525700	Erstattungen an so. öffentliche SoRe	95.581,21 €	91.571,89 €	86.718,17 €	-4.853,72 €	-5,30%
525800	Erstattungen an private Unternehmen	447.713,01 €	449.074,00 €	445.014,86 €	-4.059,14 €	-0,90%
525900	Erstattungen an übrige Bereiche	155.339,31 €	138.288,00 €	173.239,71 €	34.951,71 €	+25,27%
	Summe Kostenerstattungen	4.803.454,41 €	4.752.092,39 €	3.964.814,04 €	-787.278,35 €	-16,57%
	Materialverbrauch					
526800	Sonstiger Materialverbrauch	34.980,24 €	13.982,50 €	35.898,77 €	21.916,27 €	+156,74%
526804	Schülertickets		101,00 €		-101,00 €	-100,00%
526805	Personalausw. & Reisepässe	76.819,88 €	79.891,00 €	70.567,54 €	-9.323,46 €	-11,67%
526806	Familienstambücher	480,16 €	909,00 €	874,69 €	-34,31 €	-3,77%
526807	Materialverbrauch Gebäudereinigung	9.237,32 €	8.289,08 €	8.987,48 €	698,40 €	+8,43%
526900	Sonstige Vorräte	1.971,70 €	1.815,00 €	1.643,28 €	-171,72 €	-9,46%
	Summe Materialverbrauch	123.489,30 €	104.987,58 €	117.971,76 €	12.984,18 €	+12,37%
529100	Sonstige Sach- und Dienstleistungen	35.341,70 €	24.446,00 €	33.832,94 €	9.386,94 €	+38,40%
529200	Verbandsumlagen	214.582,45 €	231.625,00 €	219.013,74 €	-12.611,26 €	-5,44%
529800	Periodenfremde Sach- u. Dienstleistungen	101.583,01 €		202.606,01 €	202.606,01 €	*
	Summe Sach- und Dienstleistungen	7.905.208,44 €	8.392.893,97 €	7.311.606,97 €	-1.081.287,00 €	-12,88%

Sanierungsmaßnahmen

Maßnahme		Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016
Rathaus				
4.010001.790.001	Mängelbeseitigung (KInvFG)		55.000,00 €	
Feuerwehrgerätehaus Seelscheid				
4.010003.790.004	Notstromversorgung FW Se.			2.982,09 €
Grundschule Neunkirchen				
4.010004.790.001	Nachrüstung EDV		5.000,00 €	
4.010004.790.006	Umbau Bewegungsraum	1.246,87 €		
Turnhalle Grundschule Seelscheid				
4.010007.790.007	Sanierung Boden Turnhalle			27.629,83 €
Grundschule Seelscheid				
4.000031.790.006	Alarmsys./Brandschutzk. (kons.) GS Se.		10.000,00 €	
4.010006.790.016	Nachrüstung EDV		5.000,00 €	



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

Maßnahme		Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016
Grundschule Wolperath				
4.010008.790.003	Nachrüstung EDV		5.000,00 €	
Turnhalle GHS Neunkirchen				
4.010011.790.005	Fassadensanierung (KInvFG)		145.000,00 €	
4.010011.790.007	Barrierefreie Nasszellen (KInvFG)		10.000,00 €	
Kindergarten Birkenfeld				
4.010017.790.003	Strom und Abhangdecke (KInvFG)		70.000,00 €	
Kindergarten Pohlhausen				
4.010019.790	Sanierung KiGa Pohlhausen	20.161,14 €		
Sporthalle Seelscheid				
4.010022.790.003	Erneuerung Pflasterweg MZH.Seelsch.	2.394,59 €		
4.010022.790.004	Erneuerung Trennvorhang			45.338,15 €
Gesamtschule Neunkirchen				
4.000037.790.014	Sanierung Trafostation Hauptschule	35.643,28 €		
4.010010.790.004	Erneuerung Holzfenster GHS	1.872,95 €		
4.010093.790.002	Nachrüstung EDV		15.000,00 €	
Summe		61.318,83 €	320.000,00 €	75.950,07 €

Für das Jahr 2016 waren mehrere energetische Sanierungsmaßnahmen an gemeindlichen Gebäuden vorgesehen (rd. 280 T€), welche zu 90 % aus Mitteln nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) gefördert werden. Aufgrund der vorrangig durchzuführenden Errichtung von Flüchtlingsunterkünften konnten diese in 2016 jedoch nicht mehr zur Ausführung gelangen und wurden daher für 2017 bzw. 2018 neu veranschlagt.

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

Unterhaltung des Infrastrukturvermögens

Es handelt sich im Einzelnen um folgende Beträge:

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
Schulwegsicherung		1.000,00 €		-1.000,00 €	-100,00%
Straßen, Wege und Plätze	73.176,65 €	187.110,00 €	159.284,26 €	-27.825,74 €	-14,87%
Straßenbeleuchtung	117.994,45 €	137.360,00 €	80.093,69 €	-57.266,31 €	-41,69%
Wartehallen	380,80 €	3.030,00 €	1.231,17 €	-1.798,83 €	-59,37%
Summe	191.551,90 €	328.500,00 €	240.609,12 €	-87.890,88 €	-26,76%

Aus den hier veranschlagten Mitteln wurden u.a. auch Mehrkosten im Bereich der Abfallentsorgung (s.u.) sowie der Unterhaltung von Straßenbegleitgrün und Verkehrsanlagen gedeckt.



Abfallentsorgung

Bedingt durch die notwendige Abfuhr von bisher in einem Zwischenlager gehaltenem Abraum aus der Straßenunterhaltung und Grabenregulierung sind Mehraufwendungen von rd. 63 T€ entstanden. Diese konnten durch entsprechende Einsparungen bei der Straßenunterhaltung weitgehend kompensiert werden.

Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen

Bei dem Konto 525600 wurden in Planung und Rechnung ausschließlich Erstattungen an die Gemeindewerke erfasst.

Gemeindewerke

	Profit Center	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
0103	Zentrale Dienste	1.027,83 €	1.800,00 €		-1.800,00 €	-100,00%
0105	IT	19.546,08 €	9.715,84 €	10.833,83 €	1.117,99 €	11,51%
0106	Personalmanagement und Organisation	321,30 €	900,00 €	395,68 €	-504,32 €	-56,04%
0107	Finanzmanagement	322.037,02 €	312.584,34 €	286.094,99 €	-26.489,35 €	-8,47%
0108	Immobilienmanagement	35.983,49 €	16.695,00 €	17.652,31 €	957,31 €	5,73%
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung			3,17 €	3,17 €	*
0301	GGs Neunkirchen	14.856,96 €	15.256,00 €		-15.256,00 €	-100,00%
0302	GGs Seelscheid	15.269,64 €	15.680,00 €	210,00 €	-15.470,00 €	-98,66%
0303	GGs Wolperath	7.703,52 €	7.910,00 €		-7.910,00 €	-100,00%
0307	Gesamtschule	19.946,88 €	20.482,00 €		-20.482,00 €	-100,00%
0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler	234.925,84 €	198.000,00 €	347.407,04 €	149.407,04 €	75,46%
0801	Sportförderung	1.152.146,42 €	1.187.359,00 €	419.628,48 €	-767.730,52 €	-64,66%
0901	Räumliche Planung & Entwicklung, Geoinformationen	11,70 €		4,23 €	4,23 €	*
1001	Bauordnung & Bauaufsicht, Denkmalschutz & -pflege		504,55 €	328,92 €	-175,63 €	-34,81%
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	1.103.742,43 €	1.012.606,38 €	970.626,16 €	-41.980,22 €	-4,15%
1202	Öffentliche Verkehrsanlagen	6.905,88 €	7.208,89 €	7.087,43 €	-121,46 €	-1,68%
1301	Natur- und Landschaftspflege	78,39 €	55,00 €	64,17 €	9,17 €	16,67%
1302	Bestattungswesen	325.150,86 €	353.455,00 €	284.091,73 €	-69.363,27 €	-19,62%
1501	Wirtschaft und Tourismus			1,06 €	1,06 €	*
	Summe	3.259.654,24 €	3.160.212,00 €	2.344.429,20 €	-815.782,80 €	-25,81%

Die Kostenerstattungen in den verschiedenen Sparten für das Wirtschaftsjahr 2016 wurden von den Gemeindewerken 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 Gemeindewerken vorgenommenen Aktualisierung des Verteilschlüssels anhand der tatsächlichen Buchungszahlen.



Bei den Produktgruppen der **Schulen** war eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena für den Bereich des Schulschwimmens veranschlagt. Einstellungen in die Kapitalrücklage sind als Anschaffungskosten von Finanzanlagen zu verbuchen, solange hierdurch der auf den jeweiligen Abschlussstichtag fortgeschriebene Beteiligungswert nicht überschritten würde. Bisher wurden hier die einzelnen Sparten der Gemeindewerke separat betrachtet mit der Folge, dass die Einstellung in die Kapitalrücklage als Aufwand verbucht wurde, da hierdurch nur der zuvor entstandene Fehlbetrag abgedeckt wurde. Nach Auffassung des Wirtschaftsprüfers sind jedoch die Gemeindewerke (bzw. alle zum Substanzwert zu bewertenden Unternehmensteile) als Einheit anzusehen, eine Differenzierung nach einzelnen Sparten ist nicht vorzunehmen. Da der fortgeschriebene Beteiligungswert der Gemeindewerke höher ist als der Wertansatz des Beteiligungswertes der Gemeindewerke im Finanzanlagevermögen, konnte die im Haushaltsjahr 2016 geleistete Einstellung in die Kapitalrücklage in voller Höhe investiv verbucht werden. Unter Berücksichtigung der im Wirtschaftsplan der Gemeindewerke für 2017 einschließlich der mittelfristigen Ergebnisplanung veranschlagten Jahresergebnisse gilt dies auch für die in den weiteren Wirtschaftsjahren bis 2021 vorgesehenen Einstellungen.

Die ungedeckten Kosten für die **Unterbringung der Asylbewerber** und Flüchtlinge liegen mit einem Ergebnis von rd. 347 T€ um rd. 149 T€ über dem Ansatz. Aufgrund des enormen Zuzugs von Flüchtlingen insbesondere ab dem zweiten Halbjahr 2015 mussten die Gemeindewerke zusätzliche Wohnungen anmieten und bisher kommunal genutzte Gebäude (Sportheim, Jugendzentrum) bereitstellen. Zudem wurden neue Gemeinschaftsunterkünfte in Nackhausen, am ehemaligen Sportplatz in Seelscheid, in Oberste Zeith und in Hochhausen errichtet.

In der Produktgruppe **Sportförderung** liegt das Ergebnis um rd. 768 T€ unter dem Planansatz.

Bei der Unterhaltung der Sportanlagen wurden hier um rd. 68 T€ geringere Aufwendungen verbucht. Bei den Aufwendungen für die Unterhaltung der Sportanlagen abzgl. der kostenmindernden Erlöse konnte mit einem Ergebnis von rd. 473 T€ eine Einsparung von ca. 14 T€ zum Planansatz von rd. 487 T€ erreicht werden. Zudem wurde die Sportpauschale im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes in Höhe von rd. 54 T€ vollständig an die Gemeindewerke weitergeleitet (Aufwand bei Konto 531600), so dass sich die von der Gemeinde zu leistende Kostenerstattung entsprechend verminderte.

Daneben war hier eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena i.H.v. rd. 700 T€ veranschlagt. Diese wurde wie auch die Kapitaleinlage für das Schulschwimmen investiv verbucht.

Im Bereich des **Bestattungswesens** mussten um rd. 69 T€ geringere Erstattungen an die Gemeindewerke geleistet werden. Diese konnten u.a. Einsparungen bei den Leistungen durch das gemeinsame Kommunalunternehmen (-26 T€) sowie bei den Unterhaltungskosten der Grundstücke (-38 T€) erreichen.



Kostenerstattungen an Beteiligungen

Gemeinsames Kommunalunternehmen

		Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
0108	Immobilienmanagement	209.851,56 €	246.265,99 €	235.005,70 €	-11.260,29 €	-4,57%
0201	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	280,40 €	1.391,52 €	427,25 €	-964,27 €	-69,30%
0205	Gefahrenabwehr		3.175,52 €		-3.175,52 €	-100,00%
0301	GGs Neunkirchen	1.344,60 €	4.744,58 €	2.104,50 €	-2.640,08 €	-55,64%
0302	GGs Seelscheid		2.279,90 €		-2.279,90 €	-100,00%
0303	GGs Wolperath	86,80 €	2.744,58 €		-2.744,58 €	-100,00%
0304	Hauptschule		1.500,00 €	171,17 €	-1.328,83 €	-88,59%
0305	Realschule		2.500,00 €	171,17 €	-2.328,83 €	-93,15%
0306	Zentrale Leistungen des Schulträgers			188,00 €	188,00 €	*
0307	Gesamtschule	4.206,10 €	2.000,00 €	2.300,66 €	300,66 €	15,03%
0402	Kultureinrichtungen und Kulturförderung	4.419,55 €	10.120,00 €	3.824,10 €	-6.295,90 €	-62,21%
0502	Asylbewerber, ausländische Flüchtlinge & Aussiedler	2.918,30 €		237,00 €	237,00 €	*
0503	sonstige soziale Leistungen	169,40 €				
0601	Jugendarbeit	549,78 €				
1201	Öffentliche Verkehrsflächen	506.796,47 €	458.395,01 €	545.791,16 €	87.396,15 €	19,07%
1203	ÖPNV	12.564,12 €	9.942,73 €	22.325,35 €	12.382,62 €	124,54%
1301	Natur- und Landschaftspflege	55.187,78 €	91.045,52 €	56.469,10 €	-34.576,42 €	-37,98%
1302	Bestattungswesen	1.119,37 €		1.470,23 €	1.470,23 €	*
1401	Umweltschutz		5.393,65 €		-5.393,65 €	-100,00%
1501	Wirtschaft und Tourismus	234,30 €	150,00 €		-150,00 €	-100,00%
	Summe	799.728,53 €	841.649,00 €	870.485,39 €	28.836,39 €	3,43%

Tourismusverein

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

Periodenfremde Sach- und Dienstleistungen

Periodenfremde Aufwendungen i.H.v. rd. 103 T€ sind aus der Abrechnung der Gemeindewerke für das Jahr 2015 in verschiedenen Bereichen, darunter unter anderem für die Asylbewerberunterkünfte (rd. 60 T€), die Straßenreinigung (rd. 17 T€) und den Winterdienst (rd. 15 T€), entstanden. Weitere Aufwendungen fielen aufgrund von Abrechnungen für das Jahr 2015 im Bereich der Stromkosten für die Straßenbeleuchtung (rd. 50 T€) sowie der Schülertickets (rd. 19 T€) an.



4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen ergeben sich im Einzelnen aus folgenden Tatbeständen:

Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
572100 Immaterielle Vermögensgegenstände	26.356,31 €	31.409,40 €	26.521,99 €	-4.887,41 €	-15,56%
572110 Immaterielle Vermögensgegenstände – außerplanmäßig			116,25 €	116,25 €	*
573100 Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke	76.782,74 €	78.027,88 €	76.470,84 €	-1.557,04 €	-2,00%
573110 Aufbauten & Betriebsvorr. unbebauter Grundstücke – außerplanmäßig					
573200 Gebäude, Aufbauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke	1.312.984,50 €	1.205.548,06 €	1.319.804,88 €	114.256,82 €	+9,48%
573210 Gebäude, Aufbauten & Betriebsvorr. bebauter Grundstücke – außerplanmäßig					
574100 Brücken und Tunnel	10.755,63 €	12.422,31 €	10.755,64 €	-1.666,67 €	-13,42%
574400 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrseinrichtungen	1.570.273,71 €	1.377.434,27 €	1.353.744,54 €	-23.689,73 €	-1,72%
575100 Maschinen	2.330,00 €	2.129,63 €	2.248,40 €	118,77 €	+5,58%
575200 Technische Anlagen	426,09 €	2.092,75 €	2.275,98 €	183,23 €	+8,76%
575300 Betriebsvorrichtungen	8.282,11 €	8.282,08 €	8.282,08 €		±0,00%
575400 Fahrzeuge	45.797,16 €	57.862,31 €	58.588,70 €	726,39 €	+1,26%
576100 Betriebs- & Geschäftsausstattung	217.216,41 €	206.897,52 €	169.794,41 €	-37.103,11 €	-17,93%
576200 Geringwertige Wirtschaftsgüter	65.550,80 €	20.500,00 €	69.514,29 €	49.014,29 €	+239,09%
577100 Finanzanlagen		41.638,53 €		-41.638,53 €	-100,00%
Summe	3.336.755,46 €	3.044.244,74 €	3.098.118,00 €	53.873,26 €	+1,77%

Infolge der Aktivierung der Baumaßnahmen des Antoniuskollegs sind die Abschreibungen auf Gebäude um rd. 100 T€ gestiegen.

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. Dadurch verringern sich entsprechend die weiteren planmäßigen Abschreibungen.

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 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
531300 Zuweisungen an Gemeinden, GV	10.771,20 €	11.299,00 €	13.941,26 €	2.642,26 €	+23,38%
531600 Zuschüsse an verbundene Unternehmen	53.788,00 €		53.760,00 €	53.760,00 €	*
531610 Zuschüsse an verbundene Unternehmen – Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	41.638,50 €		41.638,50 €	41.638,50 €	*
531800 Zuschüsse an private Unternehmen					
531810 Zuschüsse an private Unternehmen – Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	37.736,06 €	47.222,36 €	42.009,97 €	-5.212,39 €	-11,04%
531900 Zuschüsse an übrige Bereiche	811.321,65 €	955.965,00 €	915.051,30 €	-40.913,70 €	-4,28%
531910 Zuschüsse an übrige Bereiche – Auflösung Rechnungsabgrenzungsposten	7.654,92 €	12.824,23 €	5.113,17 €	-7.711,06 €	-60,13%
Asylbewerberleistungsgesetz					
533810 Leistungen bei Krankheit usw. AsylbLG	179.487,00 €	328.400,00 €	340.187,60 €	11.787,60 €	+3,59%
533820 Leistungen in besonderen Fällen AsylbLG	13.557,30 €	66.900,00 €	19.394,91 €	-47.505,09 €	-71,01%
533830 Grundleistungen nach dem AsylbLG	807.606,01 €	1.233.400,00 €	1.825.315,20 €	591.915,20 €	+47,99%
533840 Arbeitsgelegenheiten nach dem AsylbLG	3.331,13 €	4.400,00 €	4.230,68 €	-169,32 €	-3,85%
533850 Sonstige Leistungen nach dem AsylbLG	32.796,10 €	42.100,00 €	89.957,83 €	47.857,83 €	+113,68%
533860 Unterkunftskosten nach AsylbLG			5.870,25 €	5.870,25 €	*
Summe Asylbewerberleistungsgesetz	1.036.777,54 €	1.675.200,00 €	2.284.956,47 €	609.756,47 €	+36,40%
533901 Notunterkunft Flüchtlinge	322.341,60 €		875.971,49 €	875.971,49 €	*
534100 Gewerbesteuerumlage	387.657,65 €	364.664,00 €	322.041,82 €	-42.622,18 €	-11,69%
534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einh.	376.581,72 €	354.245,00 €	312.840,59 €	-41.404,41 €	-11,69%
534300 Einheitslastenabrechnung	47.431,88 €	20.478,33 €	20.531,95 €	53,62 €	+0,26%
537100 Allgemeine Umlagen Abr. Solidarbeitrag					
537210 Kreisumlage	7.009.323,00 €	7.284.329,00 €	7.284.216,00 €	-113,00 €	-0,00%
537220 Jugendamtsumlage	5.881.012,00 €	6.040.080,00 €	6.039.984,00 €	-96,00 €	-0,00%
537230 Mehrbelastung ÖPNV	196.161,00 €	211.670,00 €	211.017,00 €	-653,00 €	-0,31%
539310 Einnahmeablieferung Bund					
539400 Krankenhausumlage	231.878,00 €	231.880,00 €	228.593,00 €	-3.287,00 €	-1,42%
539800 Periodenfremde Transferaufwendungen	57.992,76 €		37.086,32 €	37.086,32 €	*
Summe	16.510.067,48 €	17.209.856,92 €	18.688.752,84 €	1.478.895,92 €	+8,59%

Zuschüsse an verbundene Unternehmen

Die Sportpauschale nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz wurde im Haushaltsjahr 2016 in voller Höhe an die Gemeindewerke weitergeleitet.



Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

Für die Haushaltsplanung 2016 wurde eine Zahl von rd. 250 unterzubringenden Flüchtlingen berücksichtigt. Gemäß dem vom Land festgelegten Zuweisungsschlüssel für 2016 i.H.v. 0,115527242 % ergab sich für Neunkirchen-Seelscheid in 2016 eine Zuweisungszahl von 244 Personen. Tatsächlich musste die Gemeinde jedoch weitaus mehr Flüchtlinge aufnehmen (bereits zu Jahresbeginn 301, in der Spitze bis zu 449 und im Jahresdurchschnitt 387).

Bedingt durch die erhöhten Zuweisungen von asylbegehrenden Personen in 2016 erhöhten sich zwangsläufig auch die zu gewährenden Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

Notunterkunft Flüchtlinge

Vom 29.10.2015 bis zum 31.10.2016 hat die Gemeinde im Rahmen der Amtshilfe für das Land NRW eine Notunterkunft für Flüchtlinge betrieben. Die angefallenen Aufwendungen werden vom Land erstattet.

Gewerbesteuerbeteiligungen

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

4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Sonstige Personal-/Versorgungsaufw.					
541100 Personaleinstellungen	703,73 €		137,51 €	137,51 €	*
541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung	32.107,95 €	45.590,00 €	36.194,03 €	-9.395,97 €	-20,61%
541300 Reisekosten	18.355,31 €	22.050,00 €	18.154,65 €	-3.895,35 €	-17,67%
541600 Dienst- und Schutzkleidung usw.	3.748,32 €	3.800,00 €	3.929,06 €	129,06 €	+3,40%
541700 Personalnebenaufwand	2.176,00 €	2.000,00 €	2.248,09 €	248,09 €	+12,40%
541902 Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG		12.200,00 €		-12.200,00 €	-100,00%
Summe sonst. Personal-/Versorgungsaufw.	57.091,31 €	85.640,00 €	60.663,34 €	-24.976,66 €	-29,16%
Inanspruchnahme von Rechten & Diensten					
542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	55.461,41 €	56.459,00 €	46.132,93 €	-10.326,07 €	-18,29%
542110 Mietnebenkosten		2.360,00 €		-2.360,00 €	-100,00%
542120 Miete für Betriebs- und Geschäftsausst.	89.104,66 €	88.223,32 €	83.969,84 €	-4.253,48 €	-4,82%
542200 Leasing					
542210 Leasing für bewegliche Wirtschaftsgüter	3.510,61 €	2.800,00 €	3.554,28 €	754,28 €	+26,94%
542300 Gebühren	7.461,30 €	7.970,00 €	8.994,42 €	1.024,42 €	+12,85%
542310 Bankgebühren	6.346,31 €	5.080,00 €	4.035,09 €	-1.044,91 €	-20,57%
542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	11.380,46 €	41.000,00 €	73.507,78 €	32.507,78 €	+79,29%
542800 Aufw. ehrenamtliche und sonstige Tätigk.	24.142,49 €	16.060,00 €	29.656,73 €	13.596,73 €	+84,66%
542901 Entschädigungen Rats- & Ausschussmitgl.	156.452,12 €	196.000,00 €	171.212,69 €	-24.787,31 €	-12,65%
542902 sonstige Kosten der Gemeindeorgane	1.618,50 €	6.000,00 €	5.907,82 €	-92,18 €	-1,54%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016



Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
542903 Fraktionszuwendungen	8.228,00 €	8.200,00 €	6.898,00 €	-1.302,00 €	-15,88%
542904 EDV-Support	201.068,05 €	210.800,00 €	237.219,22 €	26.419,22 €	+12,53%
542905 Softwarepflege	108.788,80 €	120.855,00 €	117.534,79 €	-3.320,21 €	-2,75%
542906 Ärztliche Gutachten	5.393,73 €	6.000,00 €	6.035,40 €	35,40 €	+0,59%
542907 Aufstellung von Bauleitplänen	1.797,50 €	50.000,00 €	16.203,24 €	-33.796,76 €	-67,59%
542908 Altlastenüberwachung	781,84 €	1.000,00 €	781,84 €	-218,16 €	-21,82%
542910 Miete f. Maschinen, tech. Anl, Fahrzeuge	9.623,64 €	3.000,00 €	5.212,05 €	2.212,05 €	+73,74%
542900 Andere sonst. Inanspr. Rechten, Diensten	83.820,55 €	30.700,00 €	60.080,84 €	29.380,84 €	+95,70%
Summe Inanspruchnahme von Rechten & Diensten	774.979,97 €	852.507,32 €	876.936,96 €	24.429,64 €	+2,87%
Geschäftsaufwendungen					
543100 Büromaterial	3.744,36 €	10.090,00 €	3.490,29 €	-6.599,71 €	-65,41%
543110 Verbrauchsmaterial	35.257,52 €	33.130,00 €	35.481,60 €	2.351,60 €	+7,10%
543200 Drucksachen	835,91 €	180,00 €	60,00 €	-120,00 €	-66,67%
543210 Kopierkosten	1.232,85 €	5.570,00 €	2.431,88 €	-3.138,12 €	-56,34%
543300 Zeitungen und Fachliteratur	19.363,73 €	21.120,00 €	21.070,15 €	-49,85 €	-0,24%
543400 Porto	31.504,47 €	36.330,00 €	33.500,13 €	-2.829,87 €	-7,79%
543500 Telefon	38.918,02 €	41.808,00 €	38.070,63 €	-3.737,37 €	-8,94%
543600 Öffentliche Bekanntmachungen	10.196,00 €	10.500,00 €	10.960,93 €	460,93 €	+4,39%
543700 Gästebewirtung und Repräsentation	2.173,88 €	5.360,00 €	2.258,24 €	-3.101,76 €	-57,87%
543800 Werbung	5.246,96 €	7.900,00 €	4.202,65 €	-3.697,35 €	-46,80%
543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen	2.879,10 €	1.880,00 €	3.069,74 €	1.189,74 €	+63,28%
543901 Internetkosten	12.839,46 €	12.150,00 €	16.924,02 €	4.774,02 €	+39,29%
Summe Geschäftsaufwendungen	164.192,26 €	186.018,00 €	171.520,26 €	-14.497,74 €	-7,79%
Versicherungsbeträge					
544100 Versicherungsbeträge	190,40 €	260,00 €	208,40 €	-51,60 €	-19,85%
544110 Haftpflichtversicherung	52.366,31 €	54.450,00 €	53.709,22 €	-740,78 €	-1,36%
544120 Unfallversicherung	143.753,34 €	155.620,00 €	148.442,51 €	-7.177,49 €	-4,61%
544130 Gebäudeversicherung	66.579,09 €	67.255,00 €	67.911,01 €	656,01 €	+0,98%
544140 Eigenschadenversicherung	9.118,97 €	11.300,00 €	9.118,97 €	-2.181,03 €	-19,30%
544150 Elektronikversicherung	2.540,19 €	2.875,00 €	2.296,11 €	-578,89 €	-20,14%
544160 Beihilfeversicherung	184.434,03 €	191.780,00 €	183.664,91 €	-8.115,09 €	-4,23%
544170 Strafrechtsschutzversicherung	2.134,80 €	2.550,00 €	2.134,80 €	-415,20 €	-16,28%
544200 Kfz-Versicherung	11.387,93 €	15.114,00 €	12.228,41 €	-2.885,59 €	-19,09%
543902 Freiwillige Unfallversicherung	1.706,95 €	1.977,00 €	1.765,78 €	-211,22 €	-10,68%
543903 Schlüsselverlustversicherung	1.278,18 €	2.115,00 €	1.293,67 €	-821,33 €	-38,83%
Summe Versicherungsbeiträge	475.490,19 €	505.296,00 €	482.773,79 €	-22.522,21 €	-4,46%
544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen	14.432,33 €	15.745,00 €	14.740,22 €	-1.004,78 €	-6,38%
544500 Verluste aus Abgang von VermG AV					
544600 Einstellungen und Zuschreibungen in SoPo	5,17 €				
544700 Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen	643.292,27 €	12.500,00 €	249.575,81 €	237.075,81 €	+1896,61%
544701 Zuführung zu sonstigen Rückstellungen für Versorgungslastenteilung	161.877,00 €	48.501,00 €	6.108,00 €	-42.393,00 €	-87,41%
544800 EWB auf Forderungen	112.201,58 €		227.036,62 €	227.036,62 €	*
544810 PWB auf Forderungen	1.004,55 €		10.150,26 €	10.150,26 €	*
544820 Abschreibungen auf Forderungen	463.779,73 €		42.892,70 €	42.892,70 €	*
547100 Grundsteuer	267,20 €	300,00 €	251,69 €	-48,31 €	-16,10%
547200 Kraftfahrzeugsteuer	691,00 €	541,00 €	523,25 €	-17,75 €	-3,28%
548200 Körperschaftsteuer	13.808,00 €	13.808,00 €	13.808,00 €		±0,00%
548400 Solidaritätszuschlag	756,00 €	756,00 €	756,00 €		±0,00%
549100 Verfügungsmittel	6.415,03 €	9.000,00 €	5.274,20 €	-3.725,80 €	-41,40%

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016



Konto	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
549200 Schadensfälle	16.148,22 €		14.485,62 €	14.485,62 €	*
549300 Festwerte	15.790,58 €	44.878,23 €	31.239,50 €	-13.638,73 €	-30,39%
549500 Korrektur von SoPo Zuschreibungen					
549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer	17.518,00 €	25.474,00 €	10.729,00 €	-14.745,00 €	-57,88%
549800 Periodenfremde ordentlichen Aufwendungen	5.306,51 €		179.475,79 €	179.475,79 €	*
549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.876,33 €	91.320,00 €	69.816,39 €	-21.503,61 €	-23,55%
Summe der sonst. ordentlichen Aufwendungen	3.077.923,23 €	1.892.284,55 €	2.468.757,40 €	576.472,85 €	+30,46%

EDV-Support

Für die Betreuung der EDV-Arbeitsplätze im Rathaus durch die civitec sind Mehraufwendungen von rd. 26 T€ entstanden. Die Kosten für den EDV-Support für die PC-Arbeitsplätze der Gemeindewerke wurden von der civitec ebenfalls an die Gemeinde berechnet und den Gemeindewerken wiederum in Rechnung gestellt (42 T€, korrespondierende Erträge bei 442600). Dagegen konnten beim EDV-Support für die Schulen rd. 14 T€ eingespart werden (Ansatz rd. 72 T€, Ergebnis rd. 57 T€).

Sonstige Zuführungen zu Rückstellungen

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016
Personalaufwand/Besoldungserhöhung	2.851,00 €		
Überörtliche Prüfung		12.500,00 €	
Brandschutzkonzept	2.500,00 €		
Sanierung Trennvorhang MZH Neunkirchen	57.685,25 €		
Ausschreibung Rahmenvertrag Schulmöbel	4.664,17 €		
Endabrechnung Zuschuss Schulträgerleistung Antoniuskolleg	26.234,33 €		34.818,57 €
Kostenerstattung Schule für Lernbehinderte	30.000,00 €		35.000,00 €
Ausstehende Rechnungen Umsetzung IT-Konzept Schulen	11.534,86 €		
Abrechnung Warengutscheine Asyl	2.373,14 €		1.393,58 €
Planungskosten ZOB	365,52 €		
Gewerbesteuer	505.084,00 €		
Aufstellung Gesamtabschlüsse 2010-2015			51.170,00 €
Prüfung Gesamtabschlüsse 2010 und 2015			3.837,75 €
Prüfung Gesamtabschluss 2016			6.000,00 €
Prüfung Jahresabschluss 2016			20.230,00 €
Prozesskosten			1.000,00 €
Klageverfahren Leistungsminderung Asyl			42.858,00 €
Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED			46.002,73 €
sonstige ausstehende Rechnungen			7.265,18 €
Summe	643.292,27 €	12.500,00 €	249.575,81 €



Aufstellung und Prüfung Jahres- und Gesamtabchlüsse

Nach einer zunächst bis zum 30.06.2017 befristeten Vereinfachungsregelung besteht die Möglichkeit, die Gesamtabchlüsse 2011 bis 2014 in der Entwurfsfassung zusammen mit dem geprüften und vom Rat bestätigten Gesamtabschluss 2015 bei der Kommunalaufsicht anzuzeigen. Um von dieser Regelung Gebrauch machen zu können, wurde im September 2016 eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Aufstellung und soweit erforderlich Prüfung der Gesamtabchlüsse beauftragt. Für die noch nicht abgerechneten Kosten wurde im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung gebildet. Aufgrund der Auflösung des Rechnungsprüfungsamtes zum 01.03.2017 waren zudem für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses 2016 entsprechende Rückstellungen zu bilden.

Klageverfahren Leistungsminderung Asyl

Gegen die in 2016 vorgenommene Absenkung der Regelbedarfsstufe für alleinstehende Asylsuchende in Gemeinschaftsunterkünften waren zum Abschlussstichtag Klageverfahren anhängig. Vorsorglich wurde daher im Jahresabschluss 2016 eine Rückstellung für die mögliche Nachzahlung der Leistungen i.H.v. rd. 28 T€ und für Prozesskosten i.H.v. rd. 15 T€ gebildet. Da eine klarstellende bundesgesetzliche Regelung weiterhin nicht in Sicht war, durch die zuständige Kammer des Sozialgerichts zwischenzeitlich der Klage in dem ähnlich gelagerten Fall einer anderen Kommune stattgegeben worden war und sich somit auch nach Rücksprache mit der Kammer die Erfolgsaussichten des Verfahrens sehr ungünstig darstellten, wurde das Verfahren zwischenzeitlich durch Abhilfebescheide beendet.

Zuführung zu Rückstellungen aus Versorgungslastenteilung

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz (DRModG NRW) vom 14.06.2016 wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Während die zum 01.07.2016 bereits laufenden Erstattungen mit den bisherigen Anteilen fortgeführt werden, ist in den Fällen, bei denen die Versetzung vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall zu diesem Stichtag jedoch noch nicht eingetreten war, nunmehr spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalls eine einmalige Abfindungszahlung zu leisten. Durch die Umstellung auf Abfindungen ergab sich ein Rückgang des Barwerts der Abfindungs- bzw. Erstattungsverpflichtungen um 22,2 % bzw. waren im Einzelfall geringere Zuführungen zu leisten.

Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen

Forderungen von rd. 227 T€ mussten im Jahresabschluss wertberichtigt werden, da ihre Realisierung zweifelhaft erscheint. Es handelt sich hierbei vor allem um Gewerbesteuerforderungen einschl. Nachforderungen und Säumniszuschläge.

Periodenfremde ordentliche Aufwendungen

Seitens des RWE bzw. der Stromnetzgesellschaft wurden Abrechnungen der Konzessionsabgabe Strom für die Jahre 2013 bis 2015 vorgenommen. Hier ergaben sich Rückzahlungen von insgesamt rd. 138 T€.



Zudem war im Rahmen der Endabrechnung der vom Land vorfinanzierten Kosten für die Vorfinanzierung des zweiten und dritten Bauabschnitts des Umbaus der Hauptstraße in der Ortsdurchfahrt Neunkirchen der Anteil der vom Land kostenfrei in das Eigentum der Gemeinde übergegangenen Verkehrsflächen (erhaltene Anzahlung bzw. sonstiger Sonderposten) um rd. 24 T€ zu erhöhen.

4.3 Finanzergebnis

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Finanzerträge	-813.332,51 €	-460.346,00 €	-767.817,01 €	-307.471,01 €	+66,79%
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	877.741,26 €	856.799,00 €	815.146,30 €	-41.652,70 €	-4,86%
Finanzergebnis	64.408,75 €	396.453,00 €	47.329,29 €	-349.123,71 €	-88,06%

4.3.1 Finanzerträge

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Zinserträge	0,51 €	1.000,00 €	4.432,02 €	3.432,02 €	+343,20%
EK-Verzinsung Wasserwerk	97.629,00 €	98.424,00 €	119.384,25 €	20.960,25 €	+21,30%
EK-Verzinsung Abwasserwerk	198.307,00 €	199.922,00 €	307.255,63 €	107.333,63 €	+53,69%
Erträge Stromnetz	161.000,00 €	161.000,00 €	161.000,00 €		±0,00%
Periodenfremde Erträge					
EK-Verzinsung Stammkapital Wasserwerk Vorjahr	7.444,15 €		23.143,92 €	23.143,92 €	*
EK-Verzinsung Stammkapital Wasserwerk Vorjahr	29.279,61 €		139.861,77 €	139.861,77 €	*
Erträge Stromnetz Vorjahr	51.267,95 €				
Dividenden Wohnungsbaugesellschaften	9.599,43 €		12.739,42 €	12.739,42 €	*
Umlageüberhang Beamtenversorgung 2004-2013	258.804,86 €				
Summe	813.332,51 €	460.346,00 €	767.817,01 €	307.471,01 €	+66,79%

Die Gemeindewerke haben in 2016 für das Wirtschaftsjahr 2015 eine Eigenkapitalverzinsung im Bereich der Wasserversorgung i.H.v. rd. 121 T€ und im Bereich der Abwasserentsorgung i.H.v. rd. 338 T€ an die Gemeinde abgeführt. Aufgrund der positiven Entwicklung in den Vorjahren und der damit verbundenen höheren Bemessungsgrundlage für die Verzinsung konnten zusätzlich zu den im Jahresabschluss 2015 berücksichtigten Forderungen entsprechende periodenfremde Erträge verbucht werden. Aus diesem Grund ist auch für das Wirtschaftsjahr 2016 mit höheren Abführungen zu rechnen als im Haushaltsplan veranschlagt.

4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei den Liquiditätskreditzinsen ist bis heute eine äußerst günstige Entwicklung festzustellen. Gegenüber dem Planergebnis von 208 T€, dem ein Zinssatz von 0,7 % zugrunde lag, konnten nochmals rd. 39 T€ eingespart werden.



4.4 Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. In 2016 sind die folgenden Erträge und Aufwendungen angefallen:

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-11.289,49 €	-79.000,00 €	-10.135,08 €	68.864,92 €	-87,17%
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	101.692,88 €		3.843,95 €	3.843,95 €	*
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen					
Verrechnungssaldo	90.403,39 €	-79.000,00 €	-6.291,13 €	72.708,87 €	-92,04%

Im Jahresabschluss 2016 wurden Erträge i.H.v. rd. 10 T€ und Aufwendungen i.H.v. rd. 4 T€ unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Die Erträge sind aus der Veräußerung mehrerer kleinerer Flächen von Straßenland sowie von beweglichem Anlagevermögen entstanden. Dagegen konnte der geplante Ertrag aus der Veräußerung eines Baugrundstückes i.H.v. 79 T€ in 2016 noch nicht realisiert werden.

Die Aufwendungen resultieren vor allem (3.570,00 €) aus dem Abgang der bisher als geleistete Anzahlungen geführten Kosten für die Bewertung eines Grundstückes zum Zwecke eines möglichen Erwerbs, der zwischenzeitlich nicht weiter verfolgt wird.

5. Gesamtfinanzrechnung

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.524.000,85 €	33.186.457,44 €	34.826.023,94 €	1.639.566,50 €	+4,94%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.194.171,22 €	33.731.186,43 €	34.562.338,06 €	831.151,63 €	+2,46%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-670.170,37 €	-544.728,99 €	263.685,88 €	808.414,87 €	-148,41%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.711.150,00 €	1.765.662,74 €	1.565.937,75 €	-199.724,99 €	-11,31%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632.269,72 €	1.773.996,10 €	1.812.795,47 €	38.799,37 €	+2,19%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	78.880,28 €	-8.333,36 €	-246.857,72 €	-238.524,36 €	+2862,28%
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investi- onstätigkeit)	-591.290,09 €	-553.062,35 €	16.828,16 €	569.890,51 €	-103,04%
Aufnahme von Darlehen	940.000,00 €				
./. Tilgung	766.973,05 €	816.000,00 €	815.805,87 €	-194,13 €	-0,02%
= Saldo Investitionskredite	173.026,95 €	-816.000,00 €	-815.805,87 €	194,13 €	-0,02%
+ Saldo Liquiditätskredite	500.000,00 €		1.400.000,00 €		*
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	673.026,95 €	-816.000,00 €	584.194,13 €	1.400.194,13 €	-171,59%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finan- zierungstätigkeit)	81.736,86 €	-1.369.062,35 €	601.022,29 €	1.970.084,64 €	-143,90%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	1.094.193,16 €	70.732,06 €	70.732,06 €		±0,00%
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmit- teln	-1.105.197,96 €		-189.259,63 €		*
= Liquide Mittel zum Jahresende	70.732,06 €	-1.298.330,29 €	482.494,72 €	1.780.825,01 €	-137,16%



5.1 Laufende Verwaltungstätigkeit

Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Überschuss von rd. 264 T€. Im Finanzplan für das Jahr 2016 war ein Fehlbedarf von rd. 487 T€ vorgesehen. Diesem hinzuzurechnen sind Ermächtigungsübertragungen zur Finanzierung der im Jahresabschluss 2015 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. rd. 58 T€, sodass sich ein Fehlbedarf von rd. 545 T€ ergibt. Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung bedeutet dies eine Verbesserung um rd. 808 T€.

Die Gründe für die Abweichungen bei der laufenden Verwaltungstätigkeit stimmen 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 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.669.910,37 €	1.550.662,74 €	1.501.939,53 €	-48.723,21 €	-3,14%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	16.242,00 €	185.000,00 €	33.979,00 €	-151.021,00 €	-81,63%
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen					
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
Sonstige Investitionseinzahlungen	24.997,63 €	30.000,00 €	30.019,22 €	19,22 €	+0,06%
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.711.150,00 €	1.765.662,74 €	1.565.937,75 €	-199.724,99 €	-11,31%



Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

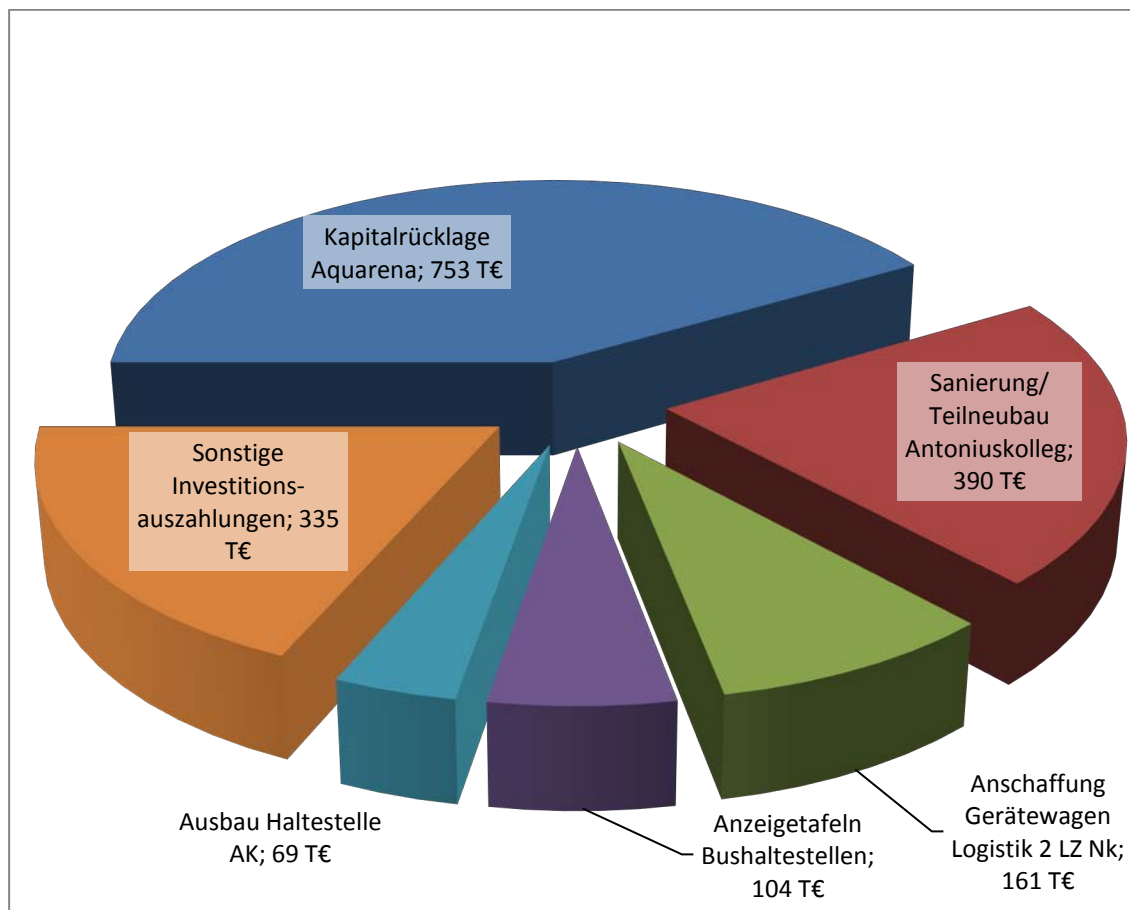
Projekt		Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abwei- chung rel.
Zweckgebundene Zuwendungen						
5.000170	Ausbau Haltestelle AK	312.000,00 €		1.651,54 €	1.651,54 €	*
5.000187	Gehweg Hennefer Straße		75.000,00 €		-75.000,00 €	-100,00%
5.000192	Anzeigetafeln Bushaltestellen	85.400,00 €		-6.500,00 €	-6.500,00 €	*
5.000197	Einrichtung Rathaus	55,61 €				
5.000302	Kassensystem Mensa	2.500,00 €				
5.000310	Neugestaltung Erwachsenenbereich Bücherei Neunkirchen	15.796,32 €				
5.000312	Erstaufnahmeeinrichtung Flüchtlinge			138.711,81 €	138.711,81 €	*
5.000313	Transporter Dienstleistungspool (KInvFöG)		27.000,00 €		-27.000,00 €	-100,00%
5.000314	Elektrofahrzeug (KInvFöG)		27.000,00 €		-27.000,00 €	-100,00%
5.000315	Anbau Feuerwache Seelscheid (KInvFöG)		54.000,00 €		-54.000,00 €	-100,00%
Summe		415.751,93 €	183.000,00 €	133.863,35 €	-49.136,65 €	-26,85%
Investitionspauschalen						
5.000039	Feuerschutzpauschale	44.422,85 €	44.000,00 €	44.413,44 €	413,44 €	+0,94%
5.000111	Allgemeine Investitionspauschale	765.943,59 €	874.712,74 €	874.712,74 €		±0,00%
5.000112	Schulpauschale nach GFG	390.004,00 €	395.190,00 €	395.190,00 €		±0,00%
5.000113	Sportpauschale	53.788,00 €	53.760,00 €	53.760,00 €		±0,00%
Summe		1.254.158,44 €	1.367.662,74 €	1.368.076,18 €	413,44 €	+0,03%
Gesamtsumme		1.669.910,37 €	1.550.662,74 €	1.501.939,53 €	-48.723,21 €	-3,14%

Der Ausbau des Gehwegs an der Hennefer Str. ist in 2016 noch nicht erfolgt, sodass auch noch keine Kostenerstattungen hierfür vereinnahmt werden konnten.

Die Kosten für die Herrichtung und Ausstattung der ab dem 29.10.2015 betriebenen Notunterkunft für Flüchtlinge wurden vom Land NRW erstattet.

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) wurde ein elektrisch angetriebenes Transportfahrzeug für den Dienstleistungspool angeschafft. Der Mittelabruf erfolgt nach Abschluss der Maßnahme in 2017. Die übrigen Maßnahmen nach dem KInvFG werden in 2017 bzw. 2018 umgesetzt.

5.2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit setzen sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000,00 €	324,50 €	-9.675,50 €	-96,76%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.022.040,83 €	943.301,63 €	621.042,28 €	-322.259,35 €	-34,16%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	452.463,51 €	732.145,17 €	424.435,84 €	-307.709,33 €	-42,03%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			753.416,88 €	753.416,88 €	*
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	119.716,38 €	60.649,30 €	13.046,81 €	-47.602,49 €	-78,49%
Sonstige Investitionsauszahlungen	38.049,00 €	27.900,00 €	529,16 €	-27.370,84 €	-98,10%
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632.269,72 €	1.773.996,10 €	1.812.795,47 €	38.799,37 €	+2,19%



Auszahlungen für Baumaßnahmen

Projekt	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Hochbau					
5.000019 Erweiterung Grundschule Seelscheid		3.065,56 €		-3.065,56 €	-100,00%
5.000024 Erweiterung Hauptschule		34.760,23 €		-34.760,23 €	-100,00%
5.000030 Fettabscheider KG Birkenfeld	5.399,37 €				
5.000184 Umbau Berufskolleg	36.531,16 €	38.111,00 €	38.110,54 €	-0,46 €	-0,00%
5.000203 Erweiterung Kindergarten Birkenfeld	2.376,67 €	16.366,65 €		-16.366,65 €	-100,00%
5.000211 Umbau Hauptschuldächer InvFöG	2.406,59 €	41.981,25 €		-41.981,25 €	-100,00%
5.000216 Verglasung Trauerhallen Neunk. & Seel.	1.430,46 €				
5.000229 Sanierung/Teilneubau Antoniuskolleg	421.234,39 €	396.119,90 €	390.385,87 €	-5.734,03 €	-1,45%
5.000266 Aufzug Gesamtschule	11.260,56 €		6.963,96 €	6.963,96 €	*
5.000295 Ausbau Warnsysteme	17.867,45 €	12.344,30 €	12.403,37 €	59,07 €	+0,48%
5.000315 Anbau Feuerwache Seelscheid. KlInvFöG		60.000,00 €		-60.000,00 €	-100,00%
Summe Hochbau	498.506,65 €	602.748,89 €	447.863,74 €	-154.885,15 €	-25,70%
Tiefbau					
5.000170 Ausbau Haltestelle AK	342.477,12 €	11.933,43 €	62.972,74 €	51.039,31 €	+427,70%
5.000187 Gehweg Hennefer Straße		75.000,00 €		-75.000,00 €	-100,00%
5.000192 Anzeigetafeln Bushaltestellen		106.000,00 €	103.941,28 €	-2.058,72 €	-1,94%
5.000281 Anlegen von Stellplätzen ZOB	89.292,49 €	-582,82 €	-15.525,81 €	-14.942,99 €	+2563,91%
5.000282 Anlegen Stellplätze Pfarrer-Schaaf-Str.	89.659,40 €	-570,56 €	9.577,69 €	10.148,25 €	-1778,65%
5.000298 Brücke Ingersau	1.227,31 €	148.772,69 €	12.212,64 €	-136.560,05 €	-91,79%
5.000305 Ausbau Turmstraße	877,86 €				
Summe Tiefbau	523.534,18 €	340.552,74 €	173.178,54 €	-167.374,20 €	-49,15%
Gesamtsumme Baumaßnahmen	1.022.040,83 €	943.301,63 €	621.042,28 €	-322.259,35 €	-34,16%

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 Altraktes und die Erstellung der Außenanlagen. Die Baumaßnahme wurde im Frühjahr 2015 fertiggestellt. Die Baukosten wurden vom PPP-Projektpartner vorfinanziert. In 2016 wurde eine Tilgung der vorfinanzierten Auszahlungen i.H.v. rd. 360 T€ geleistet. Zudem erfolgte die Schlussabrechnung für das Projektcontrolling i.H.v. rd. 30 T€.

Der geplante Anbau an die Feuerwache Seelscheid wird voraussichtlich erst in 2018 realisiert.

Tiefbau

Die Errichtung des Zentralen Omnibusbahnhofes in Neunkirchen wurde im Herbst 2015 abgeschlossen, die Schlussabrechnung der Maßnahme erfolgte in 2016.

Im Rahmen der regelmäßig durchzuführenden Brückenprüfungen an allen Brücken im Gemeindegebiet ist 2014 festgestellt worden, dass die Brücke über den Dreisbach im Zuge der Ohmerather Straße



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Anhang zum Jahresabschluss 2016

Schäden aufweist. Im Bereich der Wasserwechselzone befinden sich Rostschäden mit Lochdurchmessern von bis zu 3 cm. Da eine wirtschaftliche Sanierung nicht möglich ist, ist das Bauwerk in naher Zukunft zu erneuern. Im Haushalt 2015 wurden daher 150 T€ für die Brückenerneuerung veranschlagt und auch bereits Planungen hierzu durchgeführt. Wegen erhöhter Wasser-/Naturschutzaufgaben und höherer Honorarkosten als ursprünglich geplant wachsen die Gesamtkosten der Maßnahme einschließlich der bereits angefallenen Planungskosten (rd. 13 T€) auf ca. 173 T€ an. Die restlichen Kosten von 160 T€ wurden daher für den Haushalt 2017 neu veranschlagt. Die Erneuerung der Brücke soll nun 2018 zur Ausführung kommen.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Die Ist-Auszahlungen liegen um rd. 308 T€ unter dem Planansatz. Verschiedene für 2016 vorgesehene Investitionsmaßnahmen wurden in 2016 nicht mehr durchgeführt bzw. abgerechnet, sodass die Mittel nach 2017 übertragen wurden (vgl. Anlage 5, Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen).

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Die Gemeinde leistet an die Gemeindewerke jährlich eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena. Einstellungen in die Kapitalrücklage sind als Anschaffungskosten von Finanzanlagen zu verbuchen, solange hierdurch der auf den jeweiligen Abschlussstichtag fortgeschriebene Beteiligungswert nicht überschritten würde. Bisher wurden hier die einzelnen Sparten der Gemeindewerke separat betrachtet mit der Folge, dass die Einstellung in die Kapitalrücklage als Aufwand verbucht wurde, da hierdurch nur der zuvor entstandene Fehlbetrag abgedeckt wurde. Nach Auffassung des Wirtschaftsprüfers sind jedoch die Gemeindewerke (bzw. alle zum Substanzwert zu bewertenden Unternehmensteile) als Einheit anzusehen, eine Differenzierung nach einzelnen Sparten ist nicht vorzunehmen. Da der fortgeschriebene Beteiligungswert der Gemeindewerke höher ist als der Wertansatz des Beteiligungswertes der Gemeindewerke im Finanzanlagevermögen, konnte die im Haushaltsjahr 2016 geleistete Einstellung in die Kapitalrücklage in voller Höhe investiv verbucht werden. Unter Berücksichtigung der im Wirtschaftsplan der Gemeindewerke für 2017 einschließlich der mittelfristigen Ergebnisplanung veranschlagten Jahresergebnisse gilt dies auch für die in den weiteren Wirtschaftsjahren bis 2021 vorgesehenen Einstellungen.

5.3 Finanzierungstätigkeit

5.3.1 Kredite für Investitionsmaßnahmen

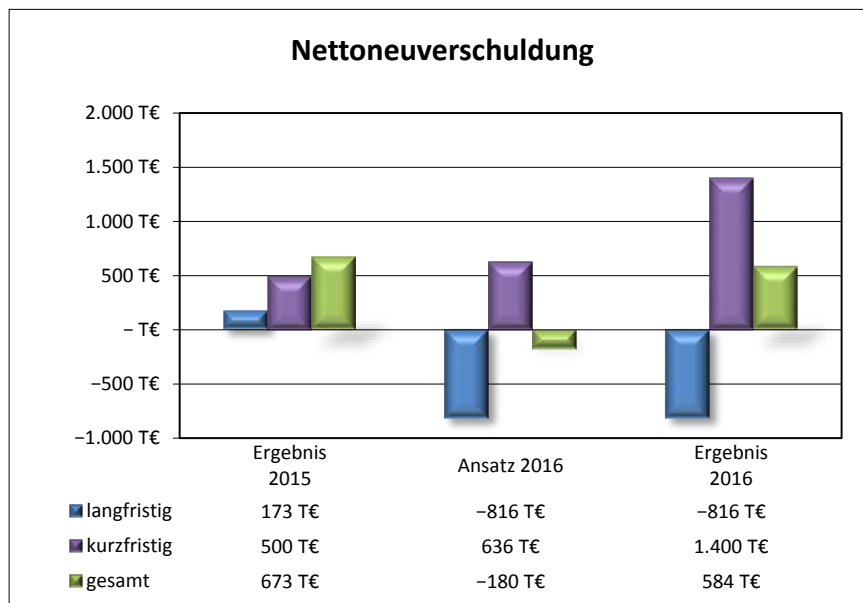
Aufgrund der aus dem Jahre 2013 übertragenen Kreditermächtigung i.H.v. 1 Mio. € zur Restfinanzierung des Erwerbs des Stromnetzes wurde im März 2015 ein Kredit von 940 T€ aufgenommen. In 2016 sind keine Kreditaufnahmen erfolgt.



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 2016 um **1,4 Mio. €** erhöht. In der Planung (vor Fortschreibung) wurde mit einer Erhöhung um rd. 636 T€ gerechnet.



Betrachtet man sowohl die Kassenkredite wie auch die langfristige Verschuldung, ergibt sich in 2016 ein Anstieg der Verschuldung in Höhe von rd. **584 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. 22 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 NRW 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 **127.632,47 €**. Dieses Ergebnis wird wie folgt auf den Saldo der Gebührenkalkulation übergeleitet:

Jahresfehlbetrag Teilergebnisrechnung	129.365,71 €
+ Differenz Auflösung und Verkauf von Grabnutzungsrechten (vgl. Nr. 4.1.4 des Anhangs)	-76.375,89 €
./. Saldo aus periodenfremden Erträgen und Aufwendungen	-12.513,00 €
./. sonstige Abweichungen zwischen Gebührenkalkulation und Planung (Grünflächenanteil)	<u>56.407,50 €</u>
Saldo der Gebührenkalkulation (Fehlbetrag)	9.095,32 €

Der Fehlbetrag konnte gegenüber dem Vorjahresergebnis von rd. -63 T€ um rd. 54 T€ gesenkt werden. Im Vergleich zum Jahr 2015 sind die Gebühreneinnahmen, auch bedingt durch die Neufassung der Friedhofssatzung, um rd. 24 T€ gestiegen. Zudem wurde in 2015 seitens des Kommunalunternehmens eine grundhafte Sanierung aller Wegeflächen auf den Friedhöfen durchgeführt, welche Aufwendungen von rd. 38 T€ verursachte.

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 Jahren jedoch weiterhin schwierig. Die Bestattungspflichtigen entscheiden sich immer häufiger für kostengünstigere Bestattungsarten. So nahm der Anteil von Urnenbestattungen in den letzten 4 Jahren von 47% auf 70% im Jahr 2016 zu. Gleichzeitig bleibt der Anteil anderweitiger Bestattungen (Friedwald, kirchliche Friedhöfe) mit rd. 35% gleichbleibend hoch. Für das Jahr 2018 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 Maßnahme 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.

Anlagenspiegel

Arten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen				Restbuchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen aus Vorjahren	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände											
1.1 DV-Software	168.887,22	22.653,79	0,00	0,00	191.541,01	-117.490,69	-14.168,97	0,00	-131.659,66	59.881,35	51.396,53
1.2 Nutzungsrechte aus geleisteten Zuwendungen	228.328,30	5.880,15	0,00	0,00	234.208,45	-95.908,69	-12.469,27	0,00	-108.377,96	125.830,49	132.419,61
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	397.215,52	28.533,94	0,00	0,00	425.749,46	-213.399,38	-26.638,24	0,00	-240.037,62	185.711,84	183.816,14
2. Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.1.1 Grünflächen	4.822.330,61	3.653,11	-23.808,00	0,00	4.802.175,72	-593.388,96	-76.346,23	0,00	-669.735,19	4.132.440,53	4.228.941,65
2.1.2 Wald, Forsten	85.319,26	0,00	0,00	0,00	85.319,26	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	1.192.152,17	-996,90	-124,61	0,00	-1.121,51	1.191.030,66	1.191.155,27
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.099.802,04	3.653,11	-23.808,00	0,00	6.079.647,15	-594.385,86	-76.470,84	0,00	-670.856,70	5.408.790,45	5.505.416,18
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.644.154,33	0,00	0,00	0,00	1.644.154,33	-423.597,05	-46.645,91	0,00	-470.242,96	1.173.911,37	1.220.557,28
2.2.2 Schulen	40.812.320,78	4.438,65	0,00	0,00	40.816.759,43	-4.199.641,95	-850.014,09	0,00	-5.049.656,04	35.767.103,39	36.612.678,83
2.2.3 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.264.827,05	0,00	0,00	0,00	9.264.827,05	-1.646.466,76	-202.177,63	0,00	-1.848.644,39	7.416.182,66	7.618.360,29
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	51.721.302,16	4.438,65	0,00	0,00	51.725.740,81	-6.269.705,76	-1.098.837,63	0,00	-7.368.543,39	44.357.197,42	45.451.596,40
2.3 Infrastrukturvermögen											
2.3.1 Grund & Boden des Infrastrukturvermögens	13.739.599,09	1.758,61	-1.646,73	0,00	13.739.710,97	0,00	0,00	0,00	0,00	13.739.710,97	13.739.599,09
2.3.2 Brücken und Tunnel	645.784,17	0,00	0,00	0,00	645.784,17	-85.626,46	-10.755,64	0,00	-96.382,10	549.402,07	560.157,71
2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen & Verkehrslenkungsanlagen	42.435.999,33	104.248,66	0,00	8.569,37	42.548.817,36	-11.118.431,00	-1.353.744,54	0,00	-12.472.175,54	30.076.641,82	31.317.568,33
Summe Infrastrukturvermögen	56.821.382,59	106.007,27	-1.646,73	8.569,37	56.934.312,50	-11.204.057,46	-1.364.500,18	0,00	-12.568.557,64	44.365.754,86	45.617.325,13
2.4 Bauten auf fremdem Grund & Boden	10.865.187,08	444,22	0,00	0,00	10.865.631,30	-1.646.893,03	-220.967,25	0,00	-1.867.860,28	8.997.771,02	9.218.294,05
2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge											
2.5.1 Maschinen	24.054,57	0,00	0,00	0,00	24.054,57	-18.570,64	-2.248,40	0,00	-20.819,04	3.235,53	5.483,93
2.5.2 Technische Anlagen	6.391,33	12.403,37	0,00	17.867,45	36.662,15	-2.130,45	-2.275,98	0,00	-4.406,43	32.255,72	4.260,88
2.5.3 Betriebsvorrichtungen	80.872,15	0,00	0,00	0,00	80.872,15	-40.605,59	-8.282,08	0,00	-48.887,67	31.984,48	40.266,56
2.5.4 Fahrzeuge	707.592,16	233.280,56	-1,00	82.260,06	1.023.131,78	-357.926,11	-58.588,70	0,00	-416.514,81	606.616,97	349.666,05
Summe Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	818.910,21	245.683,93	-1,00	100.127,51	1.164.720,65	-419.232,79	-71.395,16	0,00	-490.627,95	674.092,70	399.677,42
2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.076.844,40	137.402,65	-70.563,05	0,00	2.143.684,00	-946.704,80	-239.308,70	0,00	-1.115.541,64	1.028.142,36	1.130.139,60
2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	157.413,96	610,87	-3.725,95	-108.696,88	45.602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.602,00	157.413,96
Summe Sachanlagen	128.560.842,44	498.240,70	-99.744,73	0,00	128.959.338,41	-21.080.979,70	-3.071.479,76	0,00	-24.081.987,60	104.877.350,81	107.479.862,74
3. Finanzanlagen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.042.666,16	753.416,88	0,00	0,00	15.796.083,04	0,00	0,00	0,00	0,00	15.796.083,04	15.042.666,16
3.2 Beteiligungen	294.964,45	0,00	0,00	0,00	294.964,45	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	4.869,14	0,00	0,00	0,00	0,00	4.869,14	4.869,14
3.3.2 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	377.368,23	0,00	0,00	0,00	377.368,23	0,00	0,00	0,00	0,00	377.368,23	377.368,23
Summe Wertpapiere des Anlagevermögens	382.237,37	0,00	0,00	0,00	382.237,37	0,00	0,00	0,00	0,00	382.237,37	382.237,37
3.4 Ausleihungen											
3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	622.854,15	0,00	-30.019,22	0,00	592.834,93	0,00	0,00	0,00	0,00	592.834,93	622.854,15
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	306.755,16	0,00	-302.097,80	0,00	4.657,36	0,00	0,00	0,00	0,00	4.657,36	306.755,16
Summe Ausleihungen	929.609,31	0,00	-332.117,02	0,00	597.492,29	0,00	0,00	0,00	0,00	597.492,29	929.609,31
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	0,00
Summe Finanzanlagen	16.649.477,29	753.416,88	-332.117,02	0,00	17.070.777,15	0,00	0,00	0,00	0,00	17.070.777,15	16.649.477,29
Gesamtsumme	145.607.535,25	1.280.191,52	-431.861,75	0,00	146.455.865,02	-21.294.379,08	-3.098.118,00	0,00	-24.322.025,22	122.133.839,80	124.313.156,17

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag zum 31.12.2016 €	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	52.460,35	52.460,35			35.969,55
1.2 Beiträge	48.073,47	48.073,47			42.472,00
1.3 Steuern	564.237,15	564.237,15			327.695,45
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	75.150,88	75.150,88			53.665,61
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	918.185,55	743.798,55		174.387,00	850.347,39
Summe öffentlich-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen	1.658.107,40	1.483.720,40	0,00	174.387,00	1.310.150,00
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegen den privaten Bereich	225.366,37	18.422,55		206.943,82	257.998,48
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	32.626,31	32.626,31			39.371,74
2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.512.497,95	1.512.497,95			1.231.506,35
2.4 gegen Beteiligungen	25.985,71	25.985,71			33.974,67
Summe privatrechtliche Forderungen	1.796.476,34	1.589.532,52	0,00	206.943,82	1.562.851,24
Summe aller Forderungen	3.454.583,74	3.073.252,92	0,00	381.330,82	2.873.001,24
3. Sonstige Vermögensgegenstände	138.769,72	138.769,72			66.933,78
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.593.353,46	3.212.022,64	0,00	381.330,82	2.939.935,02

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2016 €	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres €
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
1.1 vom öffentlichen Bereich					
von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	13.430.527,88	733.714,75	2.919.168,37	9.777.644,76	14.060.506,74
Summe vom öffentlichen Bereich	13.430.527,88	733.714,75	2.919.168,37	9.777.644,76	14.060.506,74
1.2 vom privaten Kreditmarkt					
von Banken und Kreditinstituten	4.193.165,82	192.939,32	852.540,98	3.147.685,52	4.378.992,83
Summe vom öffentlichen Bereich	4.193.165,82	192.939,32	852.540,98	3.147.685,52	4.378.992,83
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.623.693,70	926.654,07	3.771.709,35	12.925.330,28	18.439.499,57
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
vom privaten Kreditmarkt	28.213.000,00	8.213.000,00	20.000.000,00		26.813.000,00
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	28.213.000,00	8.213.000,00	20.000.000,00		26.813.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Vorg., die Kreditaufn. wirtsch. gleichkommen	12.145.279,73	382.105,61	1.658.686,75	10.104.487,37	12.511.639,86
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
4.1 gegenüber verbundenen Unternehmen	316.403,74	316.403,74			211.920,95
4.2 gegenüber Beteiligten	114.836,83	114.836,83			151.622,90
4.3 gegenüber dem öffentlichen Bereich	186.197,62	116.077,61	70.120,01		212.059,34
4.4 gegenüber dem privaten Bereich	516.818,80	516.818,80			958.321,29
Summe Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.134.256,99	1.064.136,98	70.120,01		1.533.924,48
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	11.139,34	11.139,34			78.045,78
6. Sonstige Verbindlichkeiten					
6.1 kreditorische Debitoren	161.807,93	161.807,93			81.671,94
6.2 Steuerverbindlichkeiten	76.633,18	76.633,18			71.122,53
6.3 Personalabrechnung	25.933,96	25.933,96			
6.4 Verbindlichkeiten aus Vorfinanzierung					345.012,86
6.5 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	111.879,81	111.879,81			115.485,23
6.6 Andere sonstige Verbindlichkeiten	110.525,08	110.525,08			103.779,91
Summe sonstige Verbindlichkeiten	486.779,96	486.779,96			717.072,47
7. Erhaltene Anzahlungen					
7.1 Verbindlichkeiten aus zweckgebundenen Zuwendungen					
7.1.1 vom Bund	54.000,00	54.000,00			110.400,00
7.1.2 vom Land	6.000,00	6.000,00			239.410,78
7.1.3 von privaten Unternehmen	2.247,55	2.247,55			4.106,63
7.1.4 von übrigen Bereichen	9.621,90	9.621,90			9.621,90
Summe Verbindlichkeiten aus zweckgeb. Investitionszuwendungen	71.869,45	71.869,45			363.539,31
7.2 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen					
7.2.1 Feuerschutzpauschale					135.501,50
7.2.2 Allgemeine Investitionspauschale	474.860,49	474.860,49			143.398,22
Summe Verbindlichkeiten aus Investitionspauschalen	474.860,49	474.860,49			278.899,72
7.3 sonstige erhaltene Anzahlungen	50.917,19	50.917,19			27.762,65
Summe erhaltene Anzahlungen	597.647,13	597.647,13			670.201,68
Summe aller Verbindlichkeiten	60.211.796,85	11.681.463,09	25.500.516,11	23.029.817,65	60.763.383,84
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
Ausfallbürgschaften für Darlehen der Gemeindewerke	22.093.756,64				25.338.269,51

Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen im Haushaltsjahr 2016

Objekt	Maßnahme	Gesamt- betrag am 01.01.2016	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamt- betrag am 31.12.2016	Finanzierung							
			Zuführung	Inanspruchn.	Auflösung		Übertragung nach 2017	Neuveranschlagung im Haushaltsjahr						
								2018	2019	2020	2021	2022		
10003	Feuerwehrgerätehaus Seelscheid													
	4.010003.790.008 Sanierung Ölabscheider		15.000,00 €			15.000,00 €	15.000,00 €							
10005	Turnhalle GGS Neunkirchen													
	4.010005.790.007 Sanierung Trennvorhänge	57.685,25 €		-57.685,25 €										
10010	Hauptschule Neunkirchen													
	4.010010.790.009 Brandschutzmaßnahmen Hauptschule	83,66 €		-83,66 €										
Summe		57.768,91 €	15.000,00 €	-57.768,91 €		15.000,00 €	15.000,00 €							

Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2016

Produktgruppe	PSP-Element	Zeile Finanzzgr.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2017	fortg. Ansatz 2017	Bemerkungen		
				Ansch.-/Herst.-Kosten	nur Auszahlung	Gesamt					
0101 Gemeindeorgane, Öffentlichkeitsarbeit	5.000287.710.016		Digitales Ratsinformationssystem 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	6.980,60		6.980,60	6.980,60	Sollten sich weitere Fraktionsmitglieder entscheiden auch auf die digitale Variante der Ratsarbeit umzusteigen, kann auf diese Restmittel zurückgegriffen werden.	
0103 Zentrale Dienste	5.000314.710.016		Elektrofahrrad	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	28.110,00		28.110,00	28.110,00	Auf Grund von Fragestellungen betreffend die Förderung konnte die Beschaffung noch nicht erfolgen.	
0105 IT	5.000007.715.016		Beschaffung von Software 2016	F29	782100 Erwerb von immateriellen VermG	12.500,00		12.500,00	10.000,00	22.500,00	Beschaffung erfolgt in 2017.
0105 IT	5.000009.710.016		Anschaffung EDV-/TK-Geräten 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	54.937,70		54.937,70	32.500,00	87.437,70	Beschaffung erfolgt in 2017.
0105 IT	5.000009.721.016		GWG EDV-/TK-Geräte 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	191,96	196,16	388,12		388,12	Beschaffung erfolgt in 2017.
0108 Immobilienmanagement	4.010003.790.008		Sanierung Olabscheider	F12	723140 Sanierungsmaßnahmen		15.000,00	15.000,00		15.000,00	
0108 Immobilienmanagement	5.000024.700.001		Erweiterung Hauptschule	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen		3.600,00	3.600,00		3.600,00	
0108 Immobilienmanagement	5.000029.700.001		Errichtung Realschule	F25	783100 Abwicklung von Baumaßnahmen		23.369,19	23.369,19		23.369,19	
0108 Immobilienmanagement	5.000035.710.016		Allgemeiner Grunderwerb 2016	F24	782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken		180,40	180,40	100.000,00	100.180,40	
0108 Immobilienmanagement	5.000174.700.700		Ganztagsrealschule Baunebenkosten	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		672,74	672,74		672,74	
0108 Immobilienmanagement	5.000197.710.016		Einrichtung Rathaus 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	436,78		436,78	8.800,00	9.236,78	Ein Bürostuhl wurde 2016 bestellt und 2017 geliefert.
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.300		Erw. KiGa Birkenfeld Baukonstruktion	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		1.987,46	1.987,46		1.987,46	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.400		Erw. KiGa Birkenfeld Tech. Anlagen	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		842,33	842,33		842,33	
0108 Immobilienmanagement	5.000203.700.700		Erw. KiGa Birkenfeld Baunebenkosten	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	13.858,45		13.858,45		13.858,45	Es stehen noch Restarbeiten aus.
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.300		Umbau Hauptschule InvFoG Baukonstr.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen		26.708,48	26.708,48		26.708,48	
0108 Immobilienmanagement	5.000211.700.700		Umbau Hauptschule InvFoG Baunebenk.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	23.435,48		23.435,48		23.435,48	Es stehen noch Arbeiten aus, die auf Grund personeller Engpässe nicht ausgeführt werden konnten.
0108 Immobilienmanagement	5.000288.700.001		Amokalarmierung Grundschule Seel.	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR		21.873,63	21.873,63		21.873,63	
0108 Immobilienmanagement	5.000288.700.001		Amokalarmierung Grundschule Seel.	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR		780,16	780,16		780,16	
0108 Immobilienmanagement	5.000315.700.300		Anbau Feuerwache Seelscheid Baukonstr.	F25	783110 Ausz.f.d.Abwicklung v.Hochbaumaßnahmen	45.000,00		45.000,00	60.000,00	105.000,00	Die Mittel wurden vom Rat am 20.04.2016 überplanmäßig bereitgestellt. Da die Maßnahme bisher aus Zeitgründen noch nicht umgesetzt werden konnte, müssen diese in das Haushaltsjahr 2017 übertragen werden.
0108 Immobilienmanagement	5.000330.700.001		Türsprechanlage GS Seelscheid	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR		1.699,56	1.699,56		1.699,56	
0205 Gefahrenabwehr	5.000038.725.001		Festwert pers. Ausrüstung Feuerwehr	F26	549300 Festwerte	21.944,23		21.944,23	26.000,00	47.944,23	Bestellung in 2016, Lieferung erst 2017.
0205 Gefahrenabwehr	5.000038.725.001		Festwert pers. Ausrüstung Feuerwehr	F26	749300 Auszahlungen für Festwerte		13.403,59	13.403,59		13.403,59	
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.710.016		Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR		1.243,79	1.243,79	15.000,00	16.243,79	
0205 Gefahrenabwehr	5.000042.721.016		Geräte Feuerwehr Neunkirchen 2016 GWG	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR		4.049,51	4.049,51	5.500,00	9.549,51	
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.710.016		Geräte Feuerwehr Seelscheid 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR		6.936,97	6.936,97	15.000,00	21.936,97	
0205 Gefahrenabwehr	5.000043.721.016		Geräte Feuerwehr Seelscheid GWG 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR		2.226,51	2.226,51	5.500,00	7.726,51	
0205 Gefahrenabwehr	5.000280.710.001		Anschaffung Hilfeleistungszug 20/16 Se	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	4.113,00		4.113,00	44.000,00	48.113,00	Der Erlös aus der Veräußerung des alten Fahrzeuges wird für die Beladung des neuen Hilfeleistungsfahrzeugs zur Verfügung gestellt.
0301 GGS Neunkirchen	5.000045.710.016		Einrichtung GGS Neunkirchen 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	434,23		434,23	2.100,00	2.534,23	Die Mittel werden für die Erweiterung der Internationalen Klasse benötigt.
0301 GGS Neunkirchen	5.000045.721.016		GWG Einrichtung GGS Neunkirchen 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR		919,20	919,20	1.000,00	1.919,20	
0301 GGS Neunkirchen	5.000205.710.016		Einrichtung GGS Neunkirchen 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	278,30		278,30	1.000,00	1.278,30	Die Mittel werden für den Kauf von zusätzlichen Förder- und Lernmitteln im Rahmen der Integration benötigt.
0302 GGS Seelscheid	5.000048.710.016		Einrichtung GGS Seelscheid 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	246,42		246,42	2.100,00	2.346,42	Die Mittel werden für die Erweiterung der Internationalen Klasse, insbesondere den Zukauf von Fördermaterialien benötigt.
0302 GGS Seelscheid	5.000206.721.016		GWG Einrichtung GGS Seelscheid 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR		249,00	249,00	500,00	749,00	
0303 GGS Wolperath	5.000053.710.016		Einrichtung GGS Wolperath 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	1.421,00		1.421,00	1.600,00	3.021,00	Die Mittel werden für die Erweiterung der Internationalen Klasse, insbesondere den Zukauf von Fördermaterialien benötigt.
0303 GGS Wolperath	5.000207.710.016		Einrichtung GGS Wolperath 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	14,59		14,59	500,00	514,59	Die Mittel werden für den Kauf von zusätzlichen Förder- und Lernmitteln im Rahmen der Integration benötigt.
0303 GGS Wolperath	5.000207.721.016		Einrichtung GGS Wolperath 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	500,00		500,00	500,00	1.000,00	Die Mittel werden für den Kauf von zusätzlichen Förder- und Lernmitteln im Rahmen der Integration benötigt.
0304 Hauptschule	5.000060.710.016		Einrichtung GHS Neunkirchen 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	4.466,90		4.466,90	2.200,00	6.666,90	Die Mittel werden für die Erweiterung der Internationalen Klasse, insbesondere den Zukauf von Fördermaterialien benötigt.
0304 Hauptschule	5.000060.721.016		GWG Einrichtung GHS Neunkirchen 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR		351,05	351,05		351,05	
0305 Realschule	5.000065.710.016		Einrichtung RS Neunkirchen 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	3.947,89		3.947,89	2.450,00	6.397,89	Die Mittel werden für die Erweiterung der Internationalen Klasse, insbesondere den Zukauf von Fördermaterialien benötigt.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000044.710.016		Mobilar für Schulen 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	35.434,89		35.434,89	25.000,00	60.434,89	Die Mittel werden für die Erweiterung der Internationalen Klasse benötigt.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000046.710.016		IT-Konzept 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	34.619,68		34.619,68	35.000,00	69.619,68	Die Mittel werden für die IT-Maßnahmen in der Ritter-Gottscheid-Grundschule in Neunkirchen benötigt.
0306 Zentrale Leistungen des Schulträgers	5.000252.740.016		Mobilar Antoniuskolleg 2016	F28	781800 Investitionszu- an private Unternehmen		7.885,30	7.885,30	122.700,00	130.585,30	
0307 Gesamtschule	5.000271.710.016		Einrichtung GS Neunkirchen 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR		529,00	529,00	4.000,00	4.529,00	
0307 Gesamtschule	5.000271.721.016		GWG Einrichtung GS Neunkirchen 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR		914,72	914,72	1.000,00	1.914,72	
0307 Gesamtschule	5.000275.710.016		Ersteinrichtung Gesamtschule 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	13.931,76		13.931,76	15.000,00	28.931,76	Die Mittel werden für die Erweiterung der Internationalen Klasse, insbesondere den Zukauf von Fördermaterialien sowie die Ausstattung der Büros der Abteilungsleitung 2 und der didaktischen Leitung benötigt.

Produktgruppe	PSP-Element	Zeile Finanzgr.	Kostenart/Finanzposition	Übertragung			Ansatz 2017	fortg. Ansatz 2017	Bemerkungen
				Ansch.- /Herst.- Kosten	nur Auszahlung	Gesamt			
0307 Gesamtschule	5.000306.710.016 Ausstattung Bandklassenraum 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	5.000,00		5.000,00	5.000,00	10.000,00	Diese Mittel werden für die abschließende Ausstattung des Bandklassenraumes benötigt. Mit dem Schuljahr 2016/2017 werden zwei Jahrgänge (7 + 8) parallel im Musik- und Bandklassenraum unterrichtet. Um einen Überblick über die erforderlichen Anschaffungen zu gewinnen wurden zunächst nur die aus Instrumentenverkäufen erzielten Einnahmen für Neuausstattungen verwendet. Im zweiten Schulhalbjahr soll nach der Mittelfreigabe die Ausstattung insgesamt komplettiert werden.
0401 Gemeindebücherei	5.000068.710.016 Einrichtung Bücherei Neunkirchen 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	621,20		621,20	1.000,00	1.621,20	Diese Mittel werden für notwendige Ersatzbeschaffungen benötigt.
0401 Gemeindebücherei	5.000069.710.016 Einrichtung Bücherei Seelscheid 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	1.190,25		1.190,25	1.000,00	2.190,25	Diese Mittel werden für notwendige Ersatzbeschaffungen benötigt. Zusätzlich sind Rechner zu ersetzen, die bislang aufgrund der Diskussionen um die Bücherei zurückgestellt worden sind.
0601 Jugendarbeit	5.000070.710.016 Einrichtung Spielplätze 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	15.939,58		15.939,58	10.000,00	25.939,58	Die Mittel werden für die Zaunanlage des Spielplatzes in Nackhausen und für eine neue Netzschaukel an der Grundschule „Am Wenigerbach“ in Seelscheid benötigt.
0601 Jugendarbeit	5.000071.710.016 Einrichtung Jugendzentrum 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	4.488,90		4.488,90	2.000,00	6.488,90	Die Mittel werden für 6 neue Rechner und neues Mobiliar für die Einrichtung in Neunkirchen benötigt.
0601 Jugendarbeit	5.000071.721.016 GWG Einrichtung Jugendzentrum 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	57,64		57,64	1.000,00	1.057,64	Die Mittel werden für 6 neue Rechner und neues Mobiliar für die Einrichtung in Neunkirchen benötigt.
0801 Sportförderung	5.000073.710.016 Einrichtung Sporteinrichtungen 2016	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR	3.303,75		3.303,75	3.750,00	7.053,75	Im Rahmen von jährlich wiederkehrenden Sicherheitsüberprüfungen wurden die Sporteinrichtungen begangen. Für erforderliche Ersatzbeschaffungen werden die Mittel benötigt.
0801 Sportförderung	5.000073.721.016 GWG Einrichtung Sporteinrichtungen 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR		446,25	446,25		446,25	
1201 Öffentliche Verkehrsflächen	5.000076.710.016 Erwerb von Straßenland 2016	F24	782200 Erwerb von unbebauten Grundstücken	105,97		105,97	10.000,00	10.105,97	
1203 OPNV	5.000170.700.001 Ausbau Haltestelle AK	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	5.880,15		5.880,15	15.595,22	21.475,37	
1203 OPNV	5.000192.700.001 Anzeigetafeln Bushaltestellen	F25	783120 Ausz.f.d.Abwicklung v.Tiefbaumaßnahmen	184,80		184,80	184,80	369,60	
1302 Bestattungswesen	5.000172.710.016 Ausstattung Bestattungswesen 2016	F26	782700 Erwerb bewegliche Sachen AV < 410 EUR	458,75		458,75		458,75	
1302 Bestattungswesen	5.000182.700.001 Einrichtung besond. Bestattungsflächen	F26	782600 Erwerb bewegliche Sachen AV > 410 EUR		1.274,49	1.274,49		1.274,49	
Summe				337.405,18	143.969,16	481.374,34			

Örtliche Abschreibungstabelle

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

Bereich		Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmentabelle	Rahmen-Nutzungsdauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungsdauer Jahre	Bemerkung
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Baracken (Schuppen, Gartenhäuschen)	2008	9999	1.04	20-40	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Begegnungsstätten (Denkmalschutz)	2008	9999	1.11	40-80	100	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.
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Blindenleitsysteme	2008	9999	–		15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Blockstufen	2008	9999	2.11	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Bruchsteinmauern	2008	9999	2.01	20-40	35	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Dorfhäuser	2008	9999	1.11	40-80	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Drainagen	2008	9999	–		33	gem. Nr. 2.7.2.1 der AfA-Tabelle für die allgemein verwendbaren Anlagegüter des BMF
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Feuerwehrgerätehäuser	2008	9999	1.06	40-80	60	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Garagen (massiv)	2008	9999	1.09	40-60	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Garagen (teilmassiv)	2008	9999	1.10	20-40	30	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Grünanlagen, Bepflanzungen	2008	9999	–		15	gem. Nr. 2.8 der o.g. AfA Tabelle des BMF
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Gymnastik-, Sport- und Turnhallen (Schulen)	2008	9999	1.13	40-60	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Hallenbäder	2008	9999	1.15	40-70	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Holzhütten	2008	9999	1.04	20-40	20	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Innenhöfe, befestigt (Atrien)	2008	9999	–		30	gem. Nr. 2.1 der o.g. AfA-Tabelle des BMF werden Hofbefestigungen wie Fahrbahnen und Parkplätze (analog NKF-Rahmentabelle Nr. 2.10) abgeschrieben.
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Kindergärten, Kindertagesstätten (einfache Bauart)	2008	9999	1.20	40-80	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv)	2008	9999	1.20	40-80	60	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Leichenhallen	2008	9999	1.25	60-80	60	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Mehrzweckhallen	2008	9999	1.13	40-60	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Orientierungstafeln	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Parkbänke	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Pavillons (Schulen)	2008	9999	1.33	20-40	20	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Pflasterungen (Verbrauchsschicht)	2008	9999	2.10	25-50	35	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Pflasterungen (Unterbau)	2008	9999	2.10	25-50	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Schulgebäude	2008	9999	1.32	40-80	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Schuppen	2008	9999	1.04	20-40	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Schutzhütten, Wanderhütten	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Spielgeräte (auf Spielplätzen)	2008	9999	4.00	8-10	10	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Sportheime	2008	9999	1.11	40-80	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Sportplätze	2008	9999	2.09	20-25	25	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Toilettenanlagen (Fachwerkhäuser)	2008	9999	1.11	40-80	50	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Vereinsheime	2008	9999	1.11	40-80	40	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Verwaltungsgebäude	2008	9999	1.40	40-80	70	
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zäune (Holz)	2008	9999	–		10	gem. Nr. 2.3 der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 5-17 Jahre; für Metallzäune geschätzt
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zäune (mobil/Bauzäune)	2008	9999	–		3	Erfahrungswerte zur geringeren Nutzungszeit mobiler Zäune
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zäune (Maschendraht)	2008	9999	–		20	s.o. Holzzäune
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zaunanlagen (Friedhöfe)	2008	9999	–		25	s.o. Holzzäune
Unbewegliches Vermögen	Immobilien	Zäune, Geländer (Metall)	2008	9999	–		30	s.o. Holzzäune
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Brücken	2008	9999	2.03	50-100	90	

Bereich	Gruppe		gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Fahrgastinformationsanzeigen, digital	2016	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Parkplätze, Verkehrsflächen (einfache Bauart)	2008	9999	2.11	10-30	30	
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Verkehrseinrichtungen (Verkehrszeichen, Leitplanken, Straßenbeleuchtung)	2008	9999	2.07	10-30	20	
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Verkehrsflächen (soweit nicht einfache Bauart)	2008	9999	2.10	25-50	60	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.
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Wartehallen (Glas)	2008	9999	2.07	10-30	15	
Unbewegliches Vermögen	Infrastruktur	Wartehallen (Holz, Blech)	2008	9999	2.07	10-30	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Abluftanlagen (in Mensen)	2008	9999	3.13	10-15	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Alarmanlagen/Sprechanlagen	2008	9999	3.02	5-15	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Anhänger	2008	9999	6.01	10-15	12	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Audiovisuelle Geräte	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Bain-Marie-Wagen	2016	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Brennöfen	2008	9999	4.00	5-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Bücher	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Büromaschinen	2008	9999	5.00	5-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Container, Wasch-/Wohn-/Toilette-	2008	9999	1.43	10-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	DVD-Ständer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Erste-Hilfe-Kästen, Notfallkoffer, Verbandkästen	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Faxgeräte	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Fettabscheider	2008	9999	-		5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Flaggenständer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Funkanlagen	2008	9999	3.23	10-15	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Handys	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Hochdruckreiniger	2008	9999	4.00	5-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Hubwagen	2008	9999	6.06	6-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kabeltrommeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kehrgeräte mit Antrieb	2008	9999	4.00	5-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kleintraktoren	2008	9999	6.16	8-12	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kleintransporter	2016	9999	6.07	6-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Koffer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kopierer	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Krankenliegen & -tragen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kücheneinrichtungen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Küchengeräte	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Kunst- & Kulturgegenstände	2008	9999	-		Keine	Keine Nutzungsdauer festgelegt, da die vorhandenen Kunstgegenstände gem. § 56 Abs. 1 GemHVO nicht bilanziert werden.
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Lastkraftwagen	2008	9999	6.09	8-12	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Leitern (allgemein)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Litfasssäulen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Locher	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Mobiliar	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Mobiliar zur Vermietung, Bühne	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Motorsägen, Freischneider, Heckenscheren	2008	9999	4.00	5-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Notstromaggregate, fahrbar	2008	9999	5.00	3-20	19	vgl. Stromerzeuger
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Nähmaschinen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Personenkraftwagen	2008	9999	6.14	6-10	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Personenwaagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Rasenmäher	2008	9999	4.00	5-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Registerstanzen	2008	9999	5.00	3-20	8	

Bereich	Gruppe		gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Reinigungsgeräte (Staubsauger, Wäschetrockner, Waschmaschinen)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Rollcontainer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Stofftücher, Filztafeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Tafeln & Präsentationsflächen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Tauchpumpen (allgemein)	2008	9999	4.00	5-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Telefonanlagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Transportbehälter (Wagen, Kisten, Koffer)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Tresore	2008	9999	5.00	3-20	20	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Uhren-Anlagen, Wanduhren	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Vasen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Ventilatoren	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Verbrauchsmaterial	2008	9999	5.00	3-20	Keine	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Wartehallen (Glas)	2008	9999	2.07	10-30	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Warthellen (Holz, Blech)	2008	9999	2.07	10-30	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Wegweiser	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Werkstatteinrichtungen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Werkzeuge	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Allgemein	Zelt / Bierzelt / Ruck-Zuck-Pavillon	2008	9999	-		8	gem. Nr. 6.12 „Bierzelt“ der o.g. AfA-Tabelle des BMF Nutzungsdauer 8 Jahre
Immat. u. bewegl. Verm.	Bauhof	Anbaugeräte für Traktoren u.ä. Maschinen	2008	9999				wie Haupt-gerät
Immat. u. bewegl. Verm.	Bücherei	Optische Medien, Video	2008	9999	5.00	3-20	2	Aufgrund der hohen Ausleihfrequenz und des dadurch bedingten verstärkten Verschleißes können hier nach Erfahrungswerten nur 2 Jahre angesetzt werden.
Immat. u. bewegl. Verm.	Bücherei	Optische Medien, Software	2008	9999	5.00	3-20	3	
Immat. u. bewegl. Verm.	Druckerei	Druckmaschinen	2008	9999	4.00	5-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	EDV	EDV-Geräte	2008	9999	5.00	3-20	3	
Immat. u. bewegl. Verm.	EDV	EDV-Software	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	EDV	Server	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	90-Grad-Bögen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	ABC-Löscher, CO2-Löscher, Pulverlöscher	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	ABEK-Filter, Kombifilter, Universalfilter	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Abschleppstangen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrband, Flatterband	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrhähne, Wasserhähne	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrmaterial (Pfähle, Ketten, Seile)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absperrventile	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Absturzsicherung	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Allzweckplanen	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Armaturen, Anschlussstücke (sonstige)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Atenschutz-, Staubmasken	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Atenschutz-Überwachungstafeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Atenschutz-Zubehörtaschen	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Auffangwannen, Auffangbehälter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Auslaufrohre	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Äxte	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bandfalldämpfer	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bandschlingen, Endlosschlingen, Draht- & Stahlseile, Schäkel	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bauklammern	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Baustützen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Benzinlüfter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Berge- & Rettungstücher	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Besen (Stoßbesen, Straßenbesen)	2008	9999	5.00	3-20	3	

Bereich	Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bindestricke	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Blindkupplungen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Blinkleuchten, Blinklichter, Blitzleuchten	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Brechstangen, Brechstangen, Brechwerkzeuge	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Bremskeile	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Christbaumständer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Decken	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Dreizähne	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Druckluft (Bedienpulte, Flaschen, Füllstutzen, Schläuche, Verteiler)	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Druckschläuche, B	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Druckschläuche, C	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Druckschläuche, D	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Edelstahlablaufrinnen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Einreißhaken	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Einsatzgeräte	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Einsatzleitwagen	2008	9999	6.14	6-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Eisenpfähle	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Elektrowerkzeuge, Starkstromwerkzeuge	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Erdspeieße, Heringe	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Erdungskabel	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Erdungsspieße	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Fahrräder	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Fahrzeuginigungsstationen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Fässer, Überfässer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Fasspumpen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Feuerlöscher	2008	9999	5.00	3-20	20	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Feuerpatschen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Feuerwehrlinien	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	FI-Schutz-Schalter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Flachsaugaufsätze	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Flüssigkeitssauger	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Forsthelme	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Funkgeräte, 2m inkl. Zubehör, Funkmeldeempfänger	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Funkgeräte, 4m	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Gefahrgutpumpen	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Geräte in Werkstätten	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Glassägen, Rettungssägen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Grabenstützen, Grubenstützen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Grubenlampen, Handlampen, Handscheinwerfer	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Gummischieber	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Handhydraulikpumpen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Handsägen	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Haspeln	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hebegurte	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hebelbäume	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hebesätze	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Heuwehrgeräte	2008	9999	4.00	5-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hinweis-, Verbotsschilder inkl. Halter und Ständer	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hitzeschutzanzüge (Ponchos)	2008	9999	5.00	3-20	7	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hochdrucklüfter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hochdruckreiniger (Feuerwehr)	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hohlstrahldüsen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Höhensicherungsgerät (Syklotek)	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Holzbohlen, -keile, Rüsthölzer, Unterlegbohlen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hydraulikaggregate	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Hydroschilde	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kalendertafeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kaminkehrgeräte	2008	9999	5.00	3-20	13	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kanalstreben	2008	9999	5.00	3-20	10	

Bereich	Gruppe		gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kanister Schaummittel	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kantenreiter	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Karabinerhaken	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kippstangen Fahrerkabine	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kombinationsschaumrohre	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kommandowagen	2016	9999	6.14	6-10	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kompressoren	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Krankentrage (Feuerwehr)	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kübelspritzen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Kupplungsschlüssel	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Lampen, Flutlichtstrahler, Stative, Aufnahmebrücken	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Leck-Dichtkissen, Rohrdichtkissen, Kanaldichtkissen, Tankdichtkissen, Gully-Eier, Kanalabdichtungen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Lecksucher	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	LKW-Gerüste	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Löschboote	2008	9999	6.05	15-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Marinetragen, Rettungstragen, Schleifkorbtragen, Spineboards	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Megaphone	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweck-, Hohlstrahlrohre	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweckkleinen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mehrzweckzüge, Greifzüge	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mess- und Prüfgeräte	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Monitore (Wasserwerfer)	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Motorkettensägen, Säbelsägen	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Mülleimer, -schlucker	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Multifunktionswanne	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Ölsperrern	2008	9999	5.00	3-20	3	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Ölspione	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Öltiger	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	PE-Behälter	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Persönliche Schutzausstattung	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pfropfen, Keile, Gummi-, Holz-	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pistolenschaumrohre	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Planen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Prägiesiegel	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pressen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pressluftatmer, -flaschen	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Propangasflaschen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Pylonen, Verkehrsleitkegel, Warnpyramiden, -dreiecke	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Regalsysteme	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Reservekanister	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rettungsgeschirr	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rettungszubehör (Airbag-Sicherungen, Patientenhelme, Rettungsplattformen, Rettungsringe, Schwimmwesten, Stifnecks, Wolldecken)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rohrdichtkeile	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rohrdichtmanschetten	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rohrverschlüsse	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Rollwagen Waldbrand	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sackkarren, Schubkarren	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sammelstücke	2016	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Saugkörbe	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Saugnapfe	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Saugschläuche	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schachthaken	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schachtheber	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schaltpulte für Beleuchtung	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schaumpistolen	2008	9999	5.00	3-20	10	

Bereich		Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF-Rahmen-tabelle	Rahmen-Nutzungs-dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs-dauer Jahre	Bemerkung
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schaumstoffkeile	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchboote	2008	9999	6.15	8-12	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchbrücken	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchhalter	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchtragekörbe	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchwagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchwaschanlagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schlauchwickelmaschinen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schmutzfangkörbe	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schnellangriffseinrichtungen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schuttmulden	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schutzschläuche	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schwelleraufsätze für Rettungszylinder	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Schwimmwesten (Schutzausstattung)	2008	9999	5.00	3-20	6	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sicherheitsfackeln	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sirenen	2016	9999	3.02	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sonderfahrzeuge (Löschfahrzeuge, Tanklöschfahrzeuge, Rüstwagen, Gerätewagen, Anhänger)	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Spanngurte	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Spenderschläuche	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Sprungretter	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Standrohre	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stiefelwaschanlagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stromerzeuger	2008	9999	5.00	3-20	10	vgl. Notstromaggregate, fahrbar, S. 3
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stromverteiler	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Stützkrümmer	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Suchscheinwerfer	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Taschenlampen	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Tauchpumpen, Tiefstrahlpumpen	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Tierrettungsbänder	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Tragkraftspritzen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Überdruckbelüfter	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Übergangsstücke	2016	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Umlenkrollen, Klappkloben	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Unterbausysteme	2016	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Unterflurhydrantenschlüssel	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Verteiler (Armaturen)	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Wagenheber	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Wärmebildkameras	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Warnflaggen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Warnwesten	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Wasserstrahlpumpen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Winden (Büffelwinden, Hydraulikwinden)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Winkerkellen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Feuerwehr	Zumischer	2008	9999	5.00	3-20	8	
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Kühlanlagen (Leichenhallen)	2008	9999	-		15	Soweit in der Rahmentabelle keine abweichenden Vorgaben enthalten sind, wurden die für die Gebührenkalkulation ermittelten Nutzungsdauern gem. § 56 Abs. 4 GemHVO übernommen.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Grabhüllen	2008	9999	-		15	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Ruhebänke	2008	9999	-		10	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Stelen	2008	9999	-		20	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Vorplätze Trauerhallen	2008	9999	2.11	10-30	20	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Kühlräume (Leichenhallen)	2008	9999	-		50	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Grabkammern	2008	9999	-		60	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Friedhöfe	Stelen	2016	9999	-		20	
Immat. u. bewegl. Verm.	Hallenbad	Schwallwasserbecken inkl. Pumpen	2008	9999	-		20	Betriebsvorrichtungen der Schwimmhalle gem. Gutachten vom 13.08.02

Bereich		Gruppe	gültig ab	gültig bis	Position NKF- Rahmen- tabelle	Rahmen- Nutzungs- dauer Jahre	Örtlich festgelegte Nutzungs- dauer Jahre	Bemerkung
Immat. u. bewegl. Verm.	Hallenbad	Filteranlagen	2008	9999	–		15	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Hallenbad	RLT-Anlagen	2008	9999	–		20	s.o.
Immat. u. bewegl. Verm.	Ordnung	Geschwindigkeitsmessanlagen	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Fachraumeinrichtungen	2008	9999	5.00	3-20	15	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Lehr- und Lernmittel	2008	9999	5.00	3-20	5	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Spielgeräte (in Gebäuden)	2008	9999	5.00	3-20	10	
Immat. u. bewegl. Verm.	Schule/Sport	Sportgeräte	2008	9999	5.00	3-20	15	

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2016

der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

Inhalt

1.	Einleitung.....	3
2.	Überblick über die wirtschaftliche Lage im Haushaltsjahr 2016.....	3
2.1	Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation.....	3
2.2	Ertrags- und Aufwandslage.....	5
2.3	Finanzlage	11
2.4	Vermögenslage.....	13
2.5	Schuldenlage	15
3.	Prognosebericht.....	18
3.1	Strategische Ziele und Leitlinien der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid	18
3.2	Wohnen	20
3.3	Versorgung.....	22
3.4	Arbeiten	22
3.5	Technische Infrastruktur/Mobilität	22
3.6	Soziale Infrastruktur	23
3.7	Interkommunale Kooperation	25
4.	Chancen und Risiken	26
5.	Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2016).....	34
5.1	Verwaltungsvorstand	34
5.2	Rat	34



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

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 2016

2.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

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

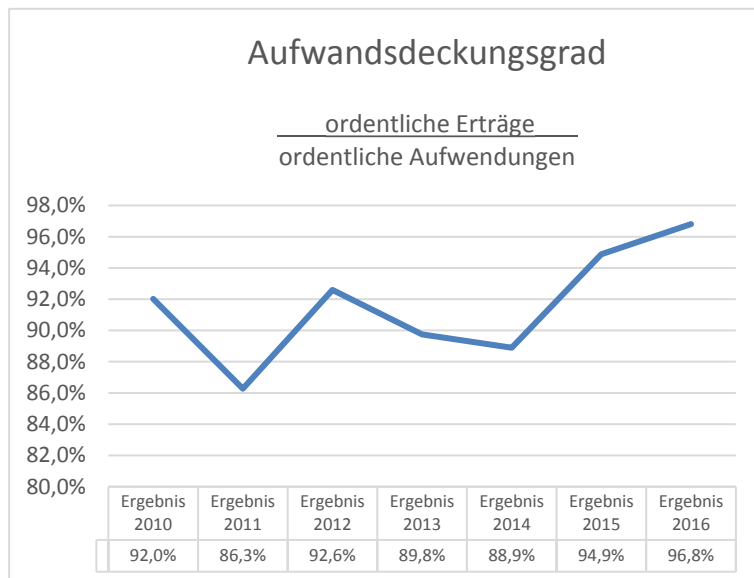
Die Ausgleichsrücklage, die in der Eröffnungsbilanz mit 6,067 Mio. € angesetzt war, wurde im Laufe des Jahres 2010 vollständig aufgebraucht. Die weiteren Defizite können nunmehr nur noch über Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage gedeckt werden, die in der korrigierten NKF-Eröffnungsbilanz mit einem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

Die geplanten Entnahmen aus der allgemeinen Rücklage oberhalb der Schwellenwerte nach § 76 GO NRW 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 2016



In 2012 hat sich die Gemeinde dazu entschlossen, am Stärkungspakt teilzunehmen. Entsprechend dem einstimmigen Beschluss des Rates wurde ein 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 Konsolidierungshilfe 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 2016 ein Fehlbedarf in Höhe von 2.124.796,27 € ausgewiesen. Diesem Wert sind noch Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2015 i.H.v. 14.878,23 € hinzuzurechnen, sodass sich der fortgeschriebene Ansatz von **2.139.674,50 €** ergibt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Fehlbedarf in Höhe von **1.261.875,94 €**. Somit ergibt sich eine Verbesserung um 877.798,56 €. Die Ergebnisrechnung kann damit, trotz der erheblichen Verbesserung, nicht ausgeglichen werden.



Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2015, das mit einem Defizit von 1,940 Mio. € abschloss, fällt der Fehlbetrag um rd. 679 T€ geringer aus. Die Entwicklung der Fehlbedarfe und damit des Eigenkapitalverzehr bleiben jedoch weiterhin überaus besorgniserregend.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

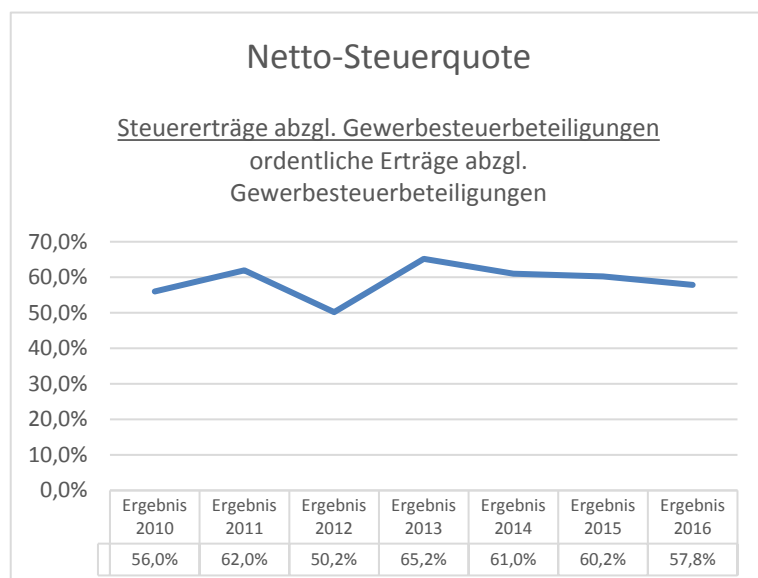


Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW besteht grundsätzlich die Möglichkeit, einen Fehlbedarf durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Diese wurde allerdings bereits durch den Ausgleich des Fehlbedarfes aus 2010 vollständig aufgebraucht. Somit kann der Fehlbetrag nur noch durch einen Eingriff in die Allgemeine Rücklage gedeckt werden, in der nach Abdeckung der Fehlbedarfe aus 2011 bis 2015 und den Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW für 2016 noch ein Bestand von rd. 3,96 Mio. € angesetzt ist. Dies führt zu einer Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage in Höhe von 31,90 % ihres Bestandes (Fehlbetragsquote). Somit weist das Eigenkapital zum 31.12.2016 nur noch einen Bestand von rd. 2,69 Mio. € aus. Damit sind rd. 91 % des in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 vorhandenen Eigenkapitals aufgebraucht worden.

2.2 Ertrags- und Aufwandslage

Die Daten der Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016 stellen sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Ordentliche Erträge	34.789.308,22 €	34.522.046,87 €	36.815.937,31 €	2.293.890,44 €	+6,64%
Ordentliche Aufwendungen	36.665.389,71 €	36.265.268,37 €	38.030.483,96 €	1.765.215,59 €	+4,87%
Ordentliches Ergebnis	1.876.081,49 €	1.743.221,50 €	1.214.546,65 €	-528.674,85 €	-30,33%
Finanzergebnis	64.408,75 €	396.453,00 €	47.329,29 €	-349.123,71 €	-88,06%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.940.490,24 €	2.139.674,50 €	1.261.875,94 €	-877.798,56 €	-41,02%



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

So musste zwar bei der **Gewerbesteuer** ein Minus von rd. 188 T€ verzeichnet werden. Entsprechend liegen jedoch auch die Aufwendungen für die Gewerbesteuerbeteiligungen im Bereich der Transferaufwendungen (Gewerbesteuerumlage/Fonds Dt. Einheit) um rd. 84 T€ unter dem Planansatz.

Positiv verlaufen ist hingegen die Entwicklung beim **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer**. Hier wurde

der im Rahmen der Novembersteuerschätzung 2015 für 2016 prognostizierte Wert für das landesweite Aufkommen i.H.v. 7,69 Mrd. €, der auch der Veranschlagung in unserem Haushalt zugrunde lag, mit einem Ergebnis von 7,76 Mrd. € um rd. 74,0 Mio. € übertroffen. Auf die Gemeinde entfällt davon nach der für 2016 gültigen Schlüsselzahl von 0,0013657 ein Mehrertrag von rd. 101 T€.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Ein Minderertrag von 251 T€ ergibt sich im Bereich der **Schul- und Sportpauschale**. Hier war ein konsumtiv zu verwendender Anteil von rd. 449 T€ vorgesehen. Im Ergebnis konnten hier nur rd. 198 T€ ertragswirksam verbucht werden, da die zuwendungsfähigen Aufwendungen die Höhe der Pauschale insoweit unterschritten.

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Erträge aus Zuwendungen und die Zuwendungsquote jedoch leicht gestiegen.

Ursächlich hierfür ist vor allem die positive Entwicklung bei den **Schlüsselzuweisungen**

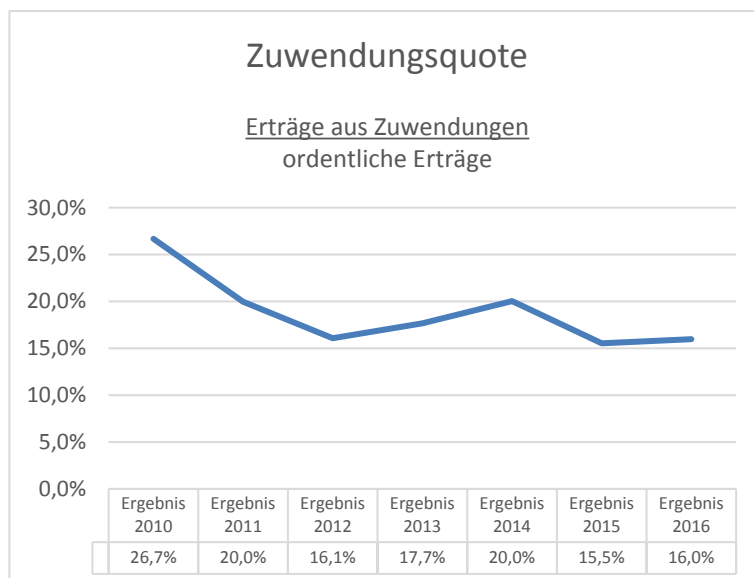
(Ergebnis 2015 1,84 Mio. €, Ergebnis 2016 2,38 Mio. €, +540 T€). Neben der höheren Gemeindeschlüsselmasse (+282 T€) hängt die positive Entwicklung im Vergleich zum Jahr 2015 vor allem mit der Entwicklung der gemeindlichen Steuereinnahmen in der Referenzperiode für das GFG 2016 (Zeitraum vom 01.07.2014 bis zum 30.06.2015) zusammen, welche für die Gemeinde weniger positiv verlaufen ist als im Landesdurchschnitt (+204 T€).

Insgesamt ist die Entwicklung bei den Schlüsselzuweisungen jedoch weiterhin äußerst besorgniserregend. Verglichen mit dem Ergebnis für 2010 (5,157 Mio. €) fielen diese in 2016 um rd. 2,78 Mio. € geringer aus. Diese negative Tendenz in den letzten Jahren ist bedingt durch die vom Land NRW in den Gemeindefinanzierungsgesetzen seit 2011 vorgenommenen Anpassungen der Grunddaten.

Im Bereich der **Personal- und Versorgungsaufwendungen** sind im Vergleich zur Planung Mehraufwendungen von rd. 737 T€ angefallen.

Ursächlich hierfür sind vor allem die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen, welche mit einem Ergebnis von 1,15 Mio. € um rd. 503 T€ über dem Planansatz von 644 T€ liegen.

Für zwei Beamte, die zum 01.02.2017 bzw. 01.03.2017 vor der Regelaltersgrenze in den Ruhestand getreten sind, mussten höhere Pensions- und Beihilferückstellungen gebildet werden, da der notwendige Rückstellungsbetrag zum Ruhestandseintritt entsprechend früher angesammelt sein musste (Pensionsrückstellungen +363 T€ und Beihilferückstellungen +77 T€).



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

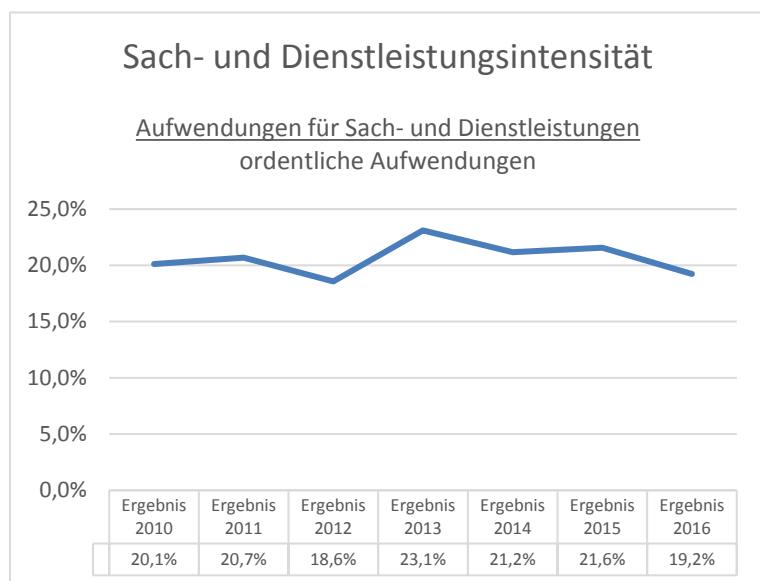
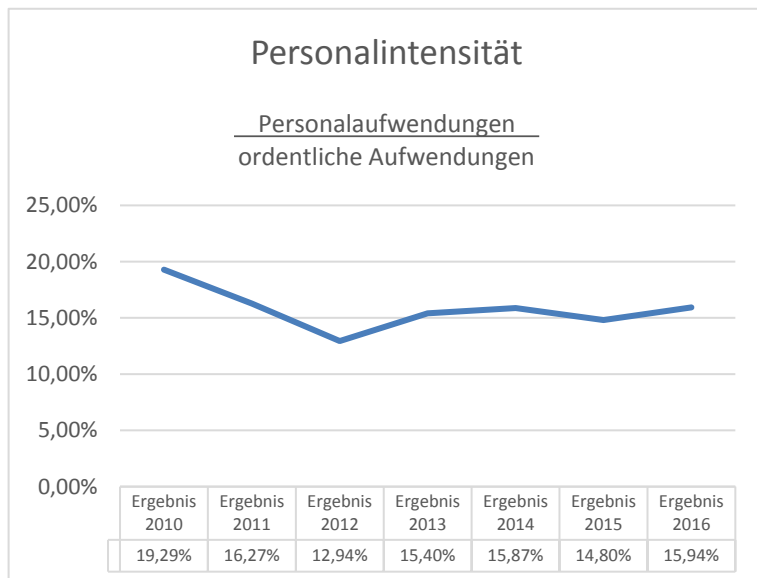


Die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf der Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils. Nach Mitteilung der Rheinischen Versorgungskasse ergab sich durch die Umstellung der zugrundeliegenden Wahrscheinlichkeitstafeln vom Stand 2014 auf den aktuellen Stand 2015 eine Erhöhung des Teilwerts der Beihilfeverpflichtungen um 3,1 %, was eine zusätzliche Zuführung von rd. 42 T€ ausmachte.

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.

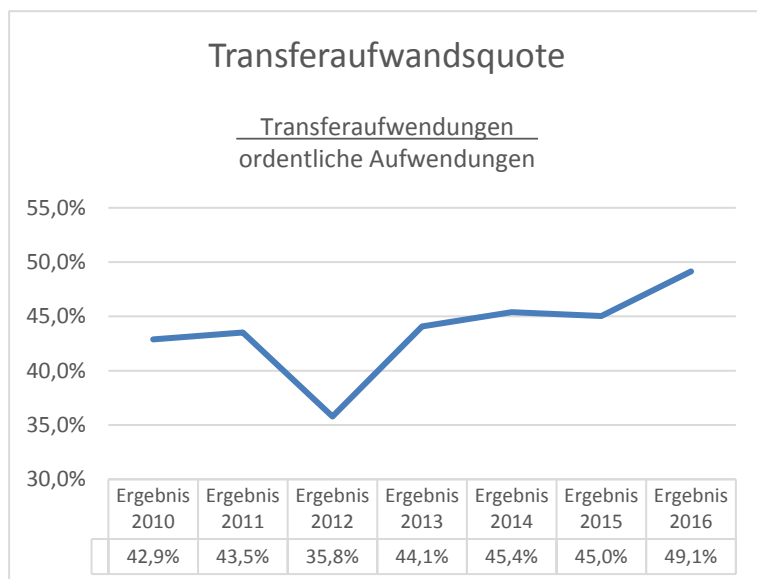
Eine Verbesserung gegenüber dem Planansatz um rd. 1,08 Mio. € konnte bei den Aufwendungen für die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** erzielt werden.

Im Haushaltsplan 2016 war hier eine Einstellung in die Kapitalrücklage zur Vermeidung einer künftigen Verlustabdeckung im Bereich der Aquarena i.H.v. rd. 759 T€ veranschlagt. Einstellungen in die Kapitalrücklage sind als Anschaffungskosten von Finanzanlagen zu verbuchen, solange hierdurch der auf den jeweiligen Abschlussstichtag fortgeschriebene Beteiligungswert nicht überschritten würde. Bisher wurden hier die einzelnen Sparten der Gemeindewerke separat betrachtet mit der Folge, dass die Einstellung in die Kapitalrücklage als Aufwand verbucht wurde, da hierdurch nur der zuvor entstandene Fehlbetrag abgedeckt wurde. Nach Auffassung des Wirtschaftsprüfers sind jedoch die Gemeindewerke (bzw. alle zum Substanzwert zu bewertenden Unternehmensteile) als Einheit anzusehen, eine Differenzierung nach einzelnen Sparten ist nicht vorzunehmen. Da der fortgeschriebene Beteiligungswert der Gemeindewerke höher ist als der Wertansatz des Beteiligungswertes der Gemeindewerke im Finanzanlagevermögen, konnte die im Haushaltsjahr 2016 geleistete Einstellung in die Kapitalrücklage in voller Höhe investiv verbucht werden. Unter Berücksichtigung der im Wirtschaftsplan der Gemeindewerke für 2017 einschließlich der mittelfristigen Ergebnisplanung veranschlagten Jahresergebnisse gilt dies auch für die in den weiteren Wirtschaftsjahren bis 2021 vorgesehenen Einstellungen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Aufgrund des enormen Anstiegs der Flüchtlingszuweisungen sind auch die Ausgaben für Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz innerhalb der **Transferaufwendungen** erheblich angestiegen. Zudem wurde von Ende Oktober 2015 bis Ende Oktober 2016 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 (Auf-

wendungen für Sach- und Dienstleistungen), und es entstanden weitere Mehraufwendungen etwa für Personalkosten sowie bei anderen Haushaltspositionen. Diese Aufwendungen wurden jedoch durch zusätzliche **Erträge aus Kostenerstattungen** im Rahmen der pauschalierten Zuweisungen und Sonderzuweisungen des Landes und der Erstattungen für den Betrieb der Notunterkunft teilweise kompensiert. Im Haushalt 2016 waren nach dem Stand der fünften Änderung des Flüchtlingsaufnahmegesetzes Erstattungen des Landes i.H.v. 1,38 Mio. € etatisiert. Tatsächlich konnte entsprechend der Zuweisungszahl von 244 Personen eine Zuwendung von 2,44 Mio. € vereinnahmt werden. Daneben wurden die Kosten für den Betrieb und den Rückbau der Notunterkunft vom Land NRW erstattet. Insgesamt konnte der Fehlbetrag in der Produktgruppe Asylbewerber von geplanten rd. 789 T€ um rd. 590 T€ auf 199 T€ reduziert werden.

t

Bei den **Finanzerträgen** ist mit einem Ergebnis von 768 T€ ein Plus von 307 T€ zu verzeichnen, das sich vor allem aus der **Eigenkapitalverzinsung von Wasser- und Abwasserwerk** ergibt:

Aufgrund der positiven Entwicklung in den Vorjahren und der damit verbundenen höheren Bemessungsgrundlage für die Verzinsung konnten zusätzlich zu den im Jahresabschluss 2015 berücksichtigten Forderungen periodenfremde Erträge i.H.v. rd. 163 T€ verbucht werden. Aus diesem Grund ist auch für das Wirtschaftsjahr 2016 mit höheren Abführungen zu rechnen als im Haushaltsplan veranschlagt (Ansatz rd. 298 T€, Ergebnis rd. 427 T€).

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Der Gesamtergebnisplan schließt in den weiteren Jahren der Ergebnisplanung (Stand Entwurf Haushaltsplan 2018) wie folgt ab:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Hochrechnung 2017	Entwurf 2018	Entwurf 2019
Ordentliche Erträge	34.789.308,22 €	36.815.937,31 €	36.549.579,54 €	38.836.156,18 €	38.961.837,32 €
Ordentliche Aufwendungen	36.665.389,71 €	38.030.483,96 €	36.318.687,66 €	37.640.876,79 €	37.676.481,67 €
Ordentliches Ergebnis	-1.876.081,49 €	-1.214.546,65 €	230.891,88 €	1.195.279,39 €	1.285.355,65 €
Finanzergebnis	-64.408,75 €	-47.329,29 €	-501.301,10 €	-451.614,64 €	-346.758,31 €
Ergebnis d. lfd. Verw.-tätigkeit/ Jahresergebnis	-1.940.490,24 €	-1.261.875,94 €	-270.409,22 €	743.664,75 €	938.597,34 €

Die Entwicklung der Fehlbedarfe bzw. Überschüsse 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. Aufgrund der am 26.01.2017 beschlossenen Auflösung des Rechnungsprüfungsamtes konnte gegenüber der bisherigen Planung in 2017 der Hebesatz der Grundsteuer B um sechs Punkte und der Gewerbesteuer um zwei Punkte reduziert werden.

Die Daten in der Finanzplanung beruhen im Wesentlichen auf den Orientierungsdaten des Landes. Hierin liegen insbesondere im Hinblick auf den langen Planungszeitraum natürlich 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 2016 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.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Unter Berücksichtigung des aktuellen Ergebnisses des Jahresabschlusses 2016, einer aktuellen Hochrechnung für 2017 und den Daten des Haushaltsentwurfs 2018 ergibt sich folgende Entwicklung des Eigenkapitals:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Hochrechnung 2017	Entwurf 2018	Entwurf 2019
Bestand des Eigenkapitals nach Verwendung Ergebnis Vorjahr	5.980.453,97 €	3.949.560,34 €	2.693.975,53 €	2.354.545,60 €	3.098.210,35 €
davon allgemeine Rücklage	5.980.453,97 €	3.949.560,34 €	2.693.975,53 €	2.354.545,60 €	2.354.545,60 €
davon Ausgleichsrücklage					743.664,75 €
Verrechnung Allg. Rücklage	-90.403,39 €	6.291,13 €	-69.020,71 €		268.521,00 €
Bestand des Eigenkapitals zum 31.12.	3.949.560,34 €	2.693.975,53 €	2.354.545,60 €	3.098.210,35 €	4.305.328,69 €
davon allgemeine Rücklage	5.890.050,58 €	3.955.851,47 €	2.624.954,82 €	2.354.545,60 €	2.623.066,60 €
davon Ausgleichsrücklage					743.664,75 €
Überschuss/Fehlbetrag/ -bedarf	-1.940.490,24 €	-1.261.875,94 €	-270.409,22 €	743.664,75 €	938.597,34 €
Deckung durch Entnahme aus/Zuführung zu					
allgemeiner Rücklage	-1.940.490,24 €	-1.261.875,94 €	-270.409,22 €		560.018,31 €
Ausgleichsrücklage				743.664,75 €	378.579,03 €
Inanspruchnahme allg. Rücklage in %	32,95%	31,90%	10,30%		



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

2.3 Finanzlage

Die Gesamtfinanzrechnung stellt sich im Jahresabschluss 2016 wie folgt dar:

	Ergebnis 2015	fortg. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweichung absolut	Abweichung rel.
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.524.000,85 €	33.186.457,44 €	34.826.023,94 €	1.639.566,50 €	+4,94%
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.194.171,22 €	33.731.186,43 €	34.562.338,06 €	831.151,63 €	+2,46%
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-670.170,37 €	-544.728,99 €	263.685,88 €	808.414,87 €	-148,41%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.711.150,00 €	1.765.662,74 €	1.565.937,75 €	-199.724,99 €	-11,31%
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632.269,72 €	1.773.996,10 €	1.812.795,47 €	38.799,37 €	+2,19%
= Saldo aus Investitionstätigkeit	78.880,28 €	-8.333,36 €	-246.857,72 €	-238.524,36 €	+2862,28%
Finanzmittelfehlbetrag-/überschuss <i>(Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</i>	-591.290,09 €	-553.062,35 €	16.828,16 €	569.890,51 €	-103,04%
Aufnahme von Darlehen	940.000,00 €				
./. Tilgung	766.973,05 €	816.000,00 €	815.805,87 €	-194,13 €	-0,02%
= Saldo Investitionskredite	173.026,95 €	-816.000,00 €	-815.805,87 €	194,13 €	-0,02%
+ Saldo Liquiditätskredite	500.000,00 €		1.400.000,00 €		
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	673.026,95 €	-816.000,00 €	584.194,13 €	1.400.194,13 €	-171,59%
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln <i>(Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzierungstätigkeit)</i>	81.736,86 €	-1.369.062,35 €	601.022,29 €	1.970.084,64 €	-143,90%
Liquide Mittel zum Jahresbeginn	1.094.193,16 €	70.732,06 €	70.732,06 €		±0,00%
+ Änderung Bestand an fremden Finanzmitteln	-1.105.197,96 €		-189.259,63 €		
= Liquide Mittel zum Jahresende	70.732,06 €	-1.298.330,29 €	482.494,72 €	1.780.825,01 €	-137,16%

Der Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Überschuss von rd. 264 T€. Im Vergleich zur fortgeschriebenen Planung bedeutet dies eine Verbesserung um rd. 808 T€.

Die Verbesserung bei der Ergebnisrechnung im Vergleich zur Planung beträgt 878 T€.

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

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

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

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Entwurf 2018	Entwurf 2019
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.524.000,85 €	34.826.023,94 €	36.027.289,84 €	36.756.678,79 €	36.798.281,13 €
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.194.171,22 €	34.562.338,06 €	34.878.962,40 €	34.721.931,51 €	34.881.046,11 €
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-670.170,37 €	263.685,88 €	1.148.327,44 €	2.034.747,28 €	1.917.235,02 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.711.150,00 €	1.565.937,75 €	1.644.397,19 €	2.350.574,77 €	4.350.025,00 €
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.632.269,72 €	1.812.795,47 €	1.454.494,07 €	2.841.138,70 €	3.428.688,00 €
= Saldo aus Investitionstätigkeit	78.880,28 €	-246.857,72 €	189.903,12 €	-490.563,93 €	921.337,00 €
Finanzmittelfehlbetrag/-überschuss (Salden aus lfd. Verwaltungs- und Investitions- tätigkeit)	-591.290,09 €	16.828,16 €	1.338.230,56 €	1.544.183,35 €	2.838.572,02 €
Aufnahme von Darlehen	940.000,00 €			492.491,50 €	160.678,50 €
./. Tilgung	766.973,05 €	815.805,87 €	927.000,00 €	951.829,23 €	976.954,65 €
= Saldo Investitionskredite	173.026,95 €	-815.805,87 €	-927.000,00 €	-459.337,73 €	-816.276,15 €
+ Saldo Liquiditätskredite	500.000,00 €	1.400.000,00 €			
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	673.026,95 €	584.194,13 €	-927.000,00 €	-459.337,73 €	-816.276,15 €
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln (Finanzmittelfehlbetrag + Saldo aus Finanzie- rungstätigkeit)	81.736,86 €	601.022,29 €	411.230,56 €	1.084.845,62 €	2.022.295,87 €



2.4 Vermögenslage

Gegenüber der Schlussbilanz 2015 hat sich zum Stichtag 31.12.2016 die Bilanzsumme um 1,14 Mio. € auf rd. 130 Mio. € verkürzt. Die Veränderung der Bilanzsumme ist dabei im Wesentlichen durch das Jahresdefizit von 1,26 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 2016 wurden insbesondere digitale Fahrgastinformationen am Zentralen Omnibusbahnhof Neunkirchen sowie an der Haltestelle Seelscheid-Post errichtet. Zudem wurden ein Gerätewagen Gefahrgut und ein Kommandowagen für die Feuerwehr angeschafft. Zugunsten des Finanzanlagevermögens war eine Einlage in die Kapitalrücklage der Gemeindewerke zu verbuchen.

Dennoch konnten die Investitionen im Jahr 2016 wie bereits im Vorjahr den nominalen Werteverzehr aus Abschreibungen und Abgängen weniger als 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.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

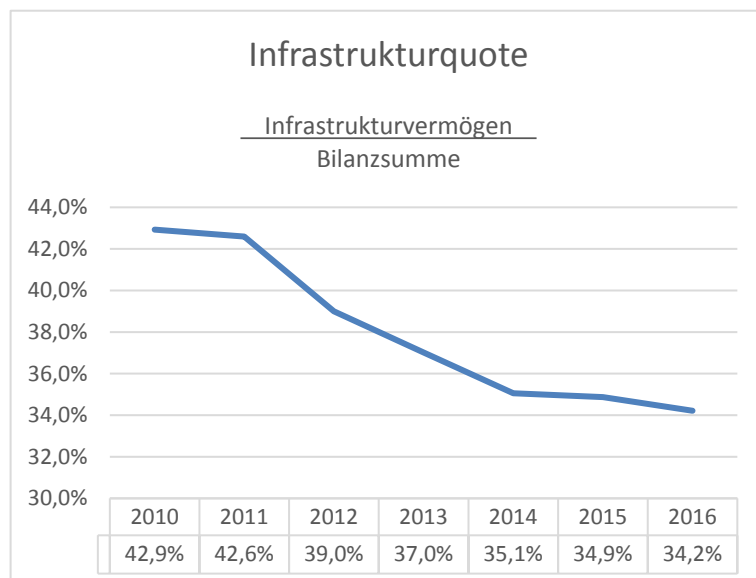
Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



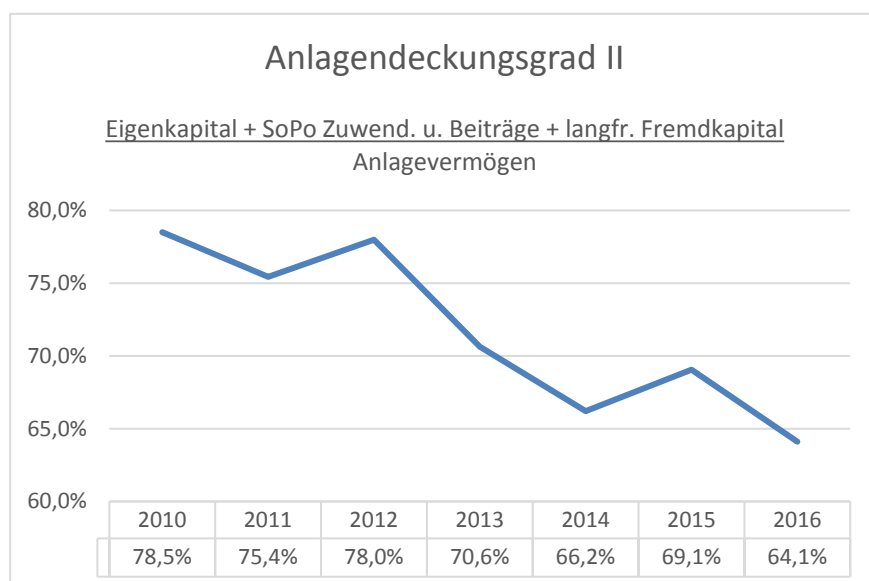
Infrastrukturquote

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 ist der Kennzahlenwert gestiegen, da die langfristigen Verbindlichkeiten aus der ÖPP-Maßnahme Antoniuskolleg stärker stiegen als das Eigenkapital fiel. In 2016 sinkt der Kennzahlenwert wieder geringfügig ab. Beginnend mit 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 2016 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.

	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016
Saldo aus Investitionstätigkeit	78.880,28 €	-8.333,36 €	-246.857,72 €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-670.170,37 €	-544.728,99 €	263.685,88 €
Konsumtive Verwendung zweckgebundener Zuwendungen	868,01 €		
Konsumtive Verwendung Schulpauschale	328.492,23 €	395.190,00 €	143.998,32 €
Konsumtive Verwendung Sportpauschale	53.778,00 €	53.760,00 €	53.760,00 €
Ordentliche Tilgung	-766.973,05 €	-816.000,00 €	-815.805,87 €
Verbleibender Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.054.005,18 €	-854.010,07 €	-354.361,67 €
Anzurechnender Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit			
Zuführung(-)/Inanspruchnahme (+) Feuerschutzpauschale	37.837,21 €		135.501,50 €
„Gute Schule 2020“			
Rückflüsse Ausleihungen	-24.997,63 €	-30.000,00 €	-30.019,22 €
Einsatz von Einzahlungen aus Veräußerung zur Deckung des Fehlbedarfs aus laufender Verwaltungstätigkeit			
Konsumtive Verwendung zweckgebundener Zuwendungen	-868,01 €		
Konsumtive Verwendung Schulpauschale	-328.492,23 €	-395.190,00 €	-143.998,32 €
Konsumtive Verwendung Sportpauschale	-53.778,00 €	-53.760,00 €	-53.760,00 €
Saldo aus Investitionstätigkeit nach Verwendung und Anrechnung	-291.418,38 €	187.927,74 €	-339.133,76 €
Kreditbedarf	291.418,38 €		339.133,76 €
Kreditaufnahme	940.000,00 €		
Differenz	648.581,62 €		-339.133,76 €

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.

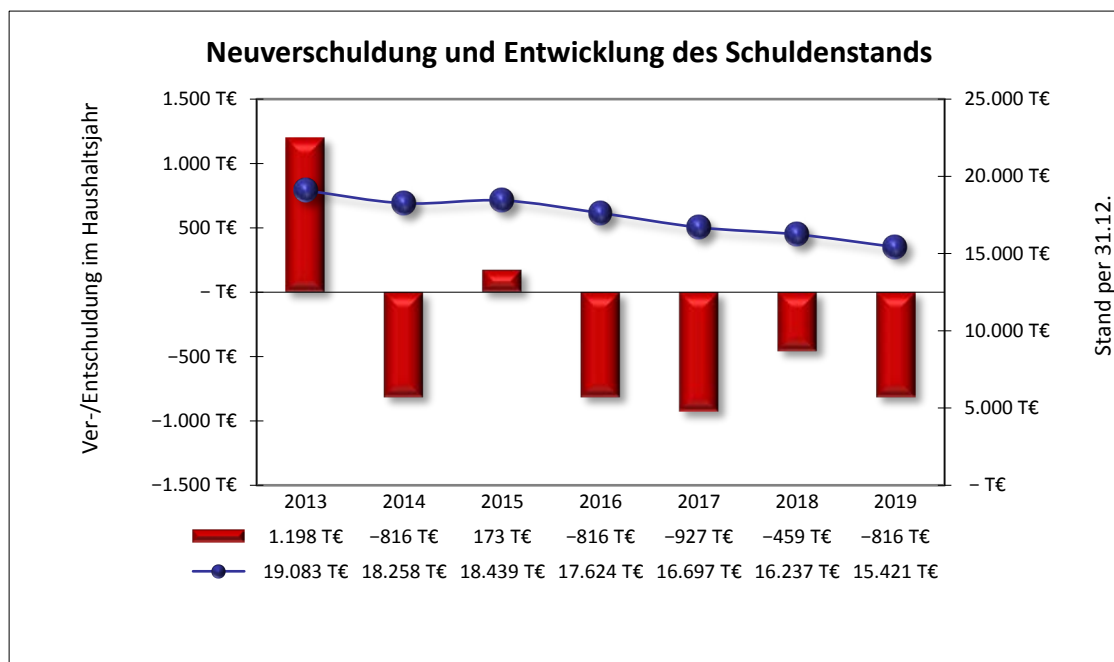
In 2016 war keine Kreditaufnahme geplant und ist auch nicht erfolgt.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Somit ergibt sich für 2016 eine Entschuldung in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 816 T€.



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

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Entwurf 2018	Entwurf 2019
Kreditaufnahme	940.000,00 €	0,00 €	0,00 €	492.491,50 €	160.678,50 €
Ordentliche Tilgung	766.973,05 €	815.805,87 €	927.000,00 €	951.829,23 €	976.954,65 €
Saldo Investitionskredite	173.026,95 €	-815.805,87 €	-927.000,00 €	-459.337,73 €	-816.276,15 €

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 2015 bis 2019 ergibt sich somit im Bereich der langfristigen Investitionskredite hier planmäßig eine Entschuldung von 2,85 Mio. €.

Kredite zur Liquiditätssicherung

Die Tages- und Termingeldkonten wiesen zum Bilanzstichtag einen Bestand von 28,213 Mio. € aus. Im Vergleich zum Bestand am Anfang des Jahres (26,813 Mio. €) bedeutet dies eine Erhöhung um **1,4 Mio. €**.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

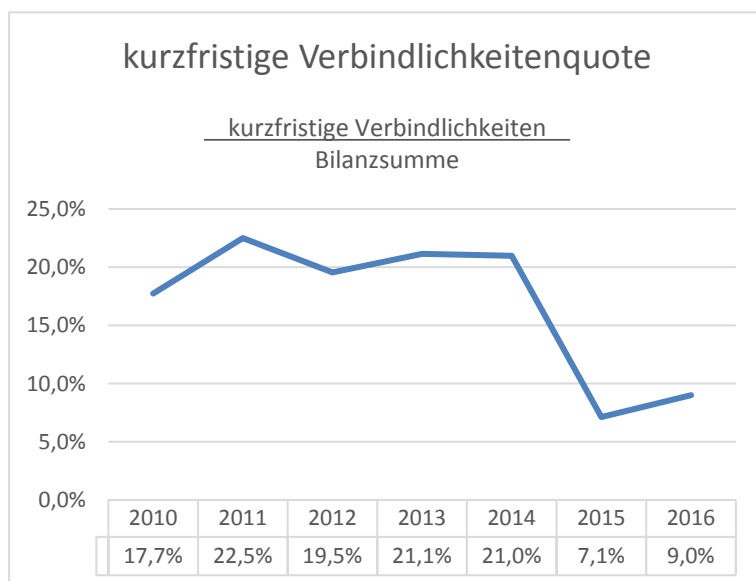


Zusammenfassung

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 2015	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Entwurf 2018	Entwurf 2019
Ver-/Entschuldung langfristig	173.026,95 €	-815.805,87 €	-927.000,00 €	-459.337,73 €	-816.276,15 €
Ver-/Entschuldung kurzfristig	500.000,00 €	1.400.000,00 €	-411.230,56 €	-1.084.845,62 €	-2.022.295,87 €
Gesamte Ver-/ Entschuldung	673.026,95 €	584.194,13 €	-1.338.230,56 €	-1.544.183,35 €	-2.838.572,02 €

Insgesamt ergibt sich somit im Zeitraum 2015 – 2019 unter Berücksichtigung der lang- wie auch der kurzfristigen Finanzierungstätigkeit eine Entschuldung von 4,46 Mio. €.



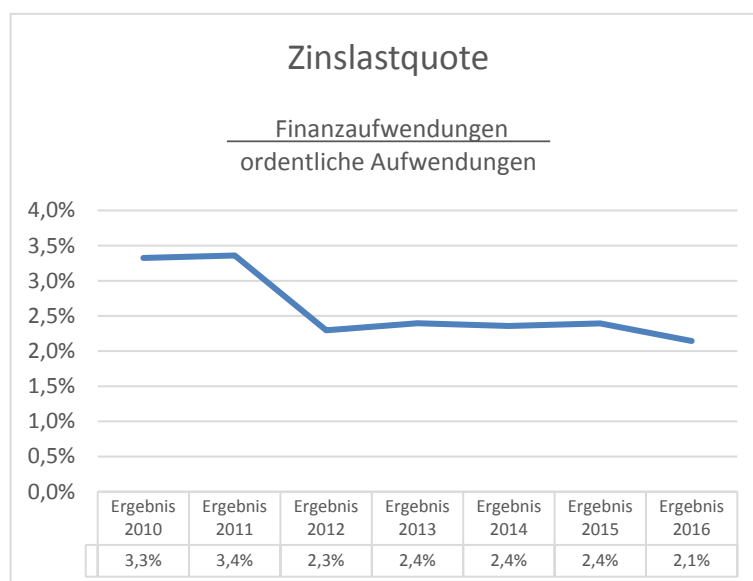
Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt auf, inwieweit die Gemeinde durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Im Jahr 2015 ist der Wert der Kennzahl zurückgegangen, da ein Teil der Liquiditätskredite aufgrund einer mehrjährigen Zinsfestschreibung in den mittelfristigen Bereich umzugliedern war. Dies darf aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass die Höhe der Liquiditätskredite weiterhin ein enorm hohes Risiko für die gemeindliche Haushaltswirtschaft darstellt.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



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.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

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.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

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 31.12.2015 einen Bevölkerungsstand von 19.862. Hiervon sind 10.051 Einwohnerinnen und 9.811 Einwohner (Quelle IT NRW). Im Vergleich zum Bevölkerungsstand zum 31.12.2014 (19.546) bedeutet dies eine Steigerung um 316 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 %.

Aufgrund von methodischen und technischen Umstellungen seitens IT.NRW kommt es derzeit zu erheblichen Verzögerungen bei der Veröffentlichung der Bevölkerungsstatistiken. Die Bevölkerungszahlen zum Stichtag 30.06.2016 wurden im September 2017 veröffentlicht. Mit einer Veröffentlichung der Zahlen zum 31.12.2016 kann lt. IT.NRW erst Anfang 2018 gerechnet werden.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Zum Stichtag 30.06.2016 beträgt die Bevölkerungszahl 20.020 Einwohner. Die Ergebnisse für den Zeitraum ab dem 01.01.2016 sind aufgrund methodischer Änderungen und technischer Weiterentwicklungen nur bedingt mit den Vorjahreswerten vergleichbar. Berücksichtigt sind hierin auch rückwirkend erfasste An- und Abmeldungen der nach Deutschland eingereisten Schutzsuchenden.

Unabhängig von der Basis der Erhebung und der geringfügigen Steigerung in 2016 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 oder durch gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaften.

Zur Entwicklung weiterer Wohnbauflächen beabsichtigt die Gemeinde eine Kooperation mit der landeseigenen Gesellschaft NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH.

Als ersten Schritt hin zu einem wohnungspolitischen Handlungskonzept hat der Rat die Verwaltung beauftragt, mit NRW.URBAN die Möglichkeit einer Teilnahme der Gemeinde am Standortcheck „Wohnen“ zu erörtern. Im Rahmen eines solchen, für Kommunen kostenlosen Standortchecks wird das Potential für den Wohnungsbau überprüft und der Gemeinde ein erster Standortbericht mit Handlungsempfehlungen zur Verfügung gestellt. Dieser enthält Aussagen zur Flächenverfügbarkeit, zur Erschließungssituation, zur Wirtschaftlichkeitsbetrachtung und auch zu etwaigen Fördermöglichkeiten.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

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 in 2015 im Namen seiner Kommunen einen Förderantrag mit dem Ziel einer flächendeckenden Versorgung mit 50 Mbit/s gestellt. Hierzu hat der Kreis im April 2016 einen Zuwendungsbescheid des Bundes und im November 2016 eine Bewilligung von Kofinanzierungsmitteln durch das Land NRW erhalten. Derzeit läuft hier das Vergabeverfahren, die Durchführung des Breitbandausbaus soll sich im Jahr 2018 anschließen.

Zur Sicherstellung der medizinischen Versorgung ist beabsichtigt, dass im Bereich des Bebauungsplans Neunkirchen-Süd neben dem von den Gemeindewerken geplanten Neubau für Feuerwehrhaus und Wasserwerk durch einen Investor ein Ärztehaus errichtet wird, um auch vor dem Hintergrund der zu erwartenden vermehrten altersbedingten Schließung von Arztpraxen die medizinische Versorgung der Bevölkerung in Neunkirchen-Seelscheid langfristig sicherzustellen.

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.

Da auch nach der Vermarktung der beiden Gebiete weiterhin ein Bedarf für Gewerbeflächen besteht, soll im nächsten Schritt so bald wie möglich ein weiteres interkommunales Gewerbegebiet, dann auf dem Gebiet der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid entwickelt werden.

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, vierzügige Gesamtschule in Neunkirchen-Seelscheid eingerichtet. Im Schuljahr 2016/2017 wurden 515 Schülerinnen und Schüler dort unterrichtet. Im Vergleich zum Schuljahr 2015/2016 bedeutet dies einen Zuwachs um 130 Schüler. Zum Schuljahr 2017/2018 ist die Schülerzahl weiter auf 640 Schüler gestiegen.

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 2007/2008 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.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Nach der Kindergartenbedarfsplanung des Kreisjugendamtes für 2017/2018 ergibt sich im Gemeindegebiet ein zusätzlicher Gesamtbedarf von mindestens fünf Gruppen bzw. 84 Kindern, zu dem auch der Zuzug von Kindern aus Asylbewerber- und Flüchtlingsfamilien beiträgt (18 Kinder). Zusätzlich ist in den letzten Jahren in Neunkirchen-Seelscheid eine sich wandelnde Bedarfssituation hin zu Betreuungsangeboten für Kinder unter drei Jahren zu konstatieren. Durch den Anbau einer fünften Gruppe am Aktionskindergarten in Neunkirchen und die Schaffung eines befristeten Provisoriums in Pohlhausen aufgrund der 2015 von der Gemeinde vorgenommenen Sanierungsmaßnahmen am alten Kindergartengebäude in der Heckenhofstraße konnte ein Teil dieses gemeindlichen Bedarfes aufgefangen werden. Dennoch kommt es auch im laufenden Kindergartenjahr zu Überbelegungen. Durch den Neubau von zwei zusätzlichen Gruppen für die Kindertagesstätte CKIS in Seelscheid und den Neubau einer dreigruppigen Einrichtung in Pohlhausen in der Trägerschaft der Elterninitiative Kindergarten Pohlhausen e.V. kann dieser Bedarf aus heutiger Sicht nachhaltig gedeckt werden. Die dafür notwendige Übertragung des Grundstücks in Pohlhausen von der Gemeinde an einen Investor einschließlich der Eintragung einer Baulast für die Zuwegung zu der auf dem Nachbargrundstück geplanten Erweiterung der Rettungswache wird derzeit zum Abschluss gebracht.

Im Rahmen des Haushaltssanierungsplans hat der Rat die Veräußerung der Sportplätze Höfferhof und Am Hang beschlossen. Als Ersatz für den Sportplatz Höfferhof wurden in der Ratsklausur vier mögliche Standorte für den Neubau eines Sport-/Leichtathletikplatzes (Neunkirchen-Süd, Eischeider 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.

Vor der Entscheidung für einen Standort hat der Rat zunächst die Durchführung einer Bürgerinformationsveranstaltung beschlossen, die am 07.07.2016 stattgefunden hat.

Am 22.09.2016 hat der Rat die Verwaltung beauftragt, die Anlage am Standort Neunkirchen-Süd auszuplanen und parallel dazu die Kosten für eine Sanierung des Standortes Höfferhof zu ermitteln. Im Ergebnis hat sich gezeigt, dass ein Neubau am Standort Neunkirchen-Süd mit Kosten von rd. 4 Mio. € verbunden wäre und zudem auf den vorhandenen Grundstücksflächen nicht realisiert werden kann und weitere Flächen mangels Verkaufsbereitschaft der Eigentümer nicht verfügbar sind.

Der Rat hat daraufhin beschlossen, dass die Gemeinde bei der Bezirksregierung einen Förderantrag im Rahmen des Förderprogramms „Soziale Integration im Quartier“ zur Sanierung des Sportplatzes Höfferhof stellt. Die Sanierungskosten für den Sportplatz Höfferhof einschließlich Neubau des Sportheimes wurden mit rd. 2,7 Mio. € beziffert. Diese wären im Rahmen des Förderprogramms mit 90 % gefördert worden. Der Förderantrag wurde am 03.05.2017 eingereicht. Im Juli 2017 hat das Land die Liste der geförderten Projekte veröffentlicht, in welcher der Antrag der Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid keine Berücksichtigung gefunden hat.

Seitens der Verwaltung wird nun geprüft, ob die Realisierung eines Sportplatzneubaus am Standort Eischeid möglich ist.

Parallel dazu haben mehrere Interessenten der Gemeinde angeboten, den Sportplatz Am Hang zu erwerben und anschließend an die Gemeinde zurückzuvermieten. Die Veräußerung soll nun bereits im Jahre 2018 statt wie bisher geplant in 2019 erfolgen. Dadurch kann die Veräußerung des Sportplatzes Höfferhof oder eine ggf. erforderlich werdende Kompensationsmaßnahme auf das Jahr 2019 verschoben 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 war bisher aus mehreren Gründen zurückgestellt worden, unter anderem um zu klären, ob eine zweite Zufahrt unmittelbar zur Landesstraße realisiert werden kann. Nachdem der Verwaltungsrat am 30.08.2016 festgestellt hat, dass alle rechtlichen Möglichkeiten für eine zweite Erschließung geprüft sind und diese nicht möglich ist, wird die Errichtung des Bauhofes nun weiter vorangetrieben. Mit einer Fertigstellung des Neubaus und dem Umzug des Bauhofes kann in 2019 gerechnet werden.

Des Weiteren bestehen seitens der Verwaltung Planungen für eine Intensivierung der Zusammenarbeit mit den Gemeinden Much und Ruppichteroth.

Dem Vorschlag eines Beitritts der Gemeinde Ruppichteroth zum gemeinsamen Kommunalunternehmen ist der Rat der Gemeinde Ruppichteroth in seiner Sitzung am 27.06.2016 allerdings nicht gefolgt.

Die Gemeinden Much, Ruppichteroth und Neunkirchen-Seelscheid sind jedoch weiterhin bestrebt, durch verstärkte Zusammenarbeit, etwa durch Einrichtung eines gemeinsamen Standesamtsbezirks oder einer gemeinsamen Personalabrechnungsstelle, weitere Synergieeffekte zu realisieren.



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.

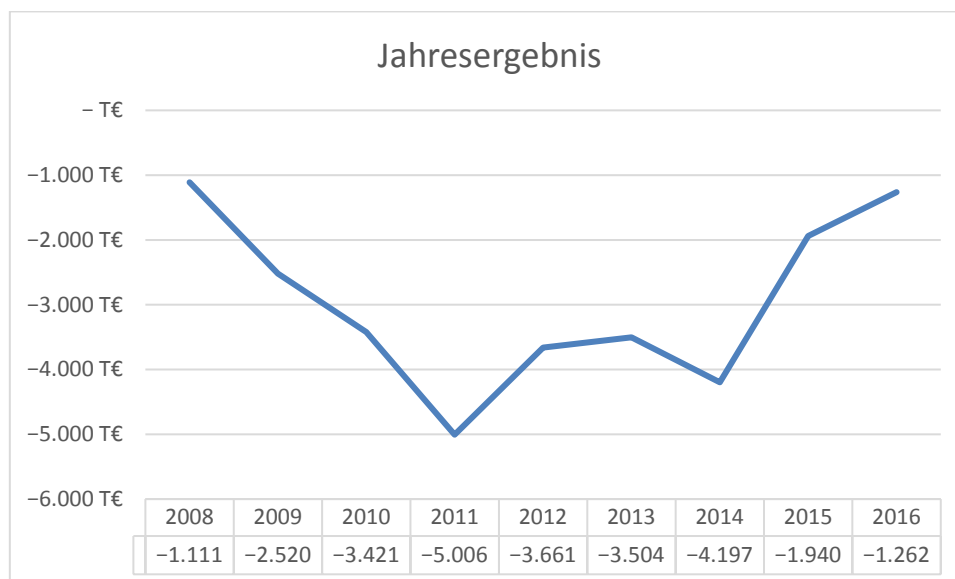
Ein weiteres Risiko liegt in der Höhe des zukünftig zuerkannten Mietpreises. Im Haushaltssanierungsplan ist vorgesehen, für die Gebäude den in einem Gutachten ermittelten Mietzins von 7,70 €/m² zu erhalten. Hierzu ist jedoch zunächst ein Mietwertgutachten anzufertigen und sodann durch die Bezirksregierung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

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



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 2016 schließt nun mit einem Fehlbetrag von 1.261.875,94 €. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 878 T€. Diese ist jedoch ganz wesentlich bedingt durch die investive Verbuchung der Einlage in die Kapitalrücklage der Gemeindewerke i.H.v. 753 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 2016 wurde der Haushaltssanierungsplan fortgeschrieben. Mit Bescheid vom 07.03.2016 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.

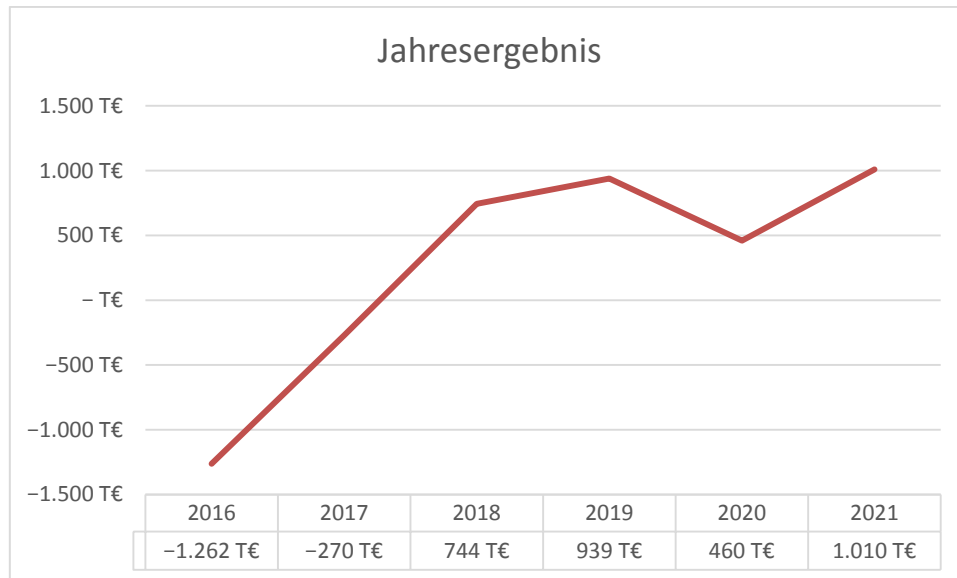
Durch die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen kann es aus heutiger Sicht gelingen, bei Einbeziehung der Konsolidierungshilfe in 2018 einen Haushaltsausgleich darzustellen.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

Betrachtet man die voraussichtliche Entwicklung in den weiteren Jahren, so ergibt sich nach dem Stand der aktuellen Hochrechnung für 2017 und des Haushaltsentwurfs 2018 folgendes Bild:



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.

In mehreren Ämtern wird im Gegenteil der Bedarf für die Einrichtung zusätzlicher Stellen gesehen, um die stetig wachsenden Aufgaben weiterhin bewältigen zu können. Es wird daher zu prüfen sein, welche Aufgaben künftig wegfallen oder extern vergeben werden 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.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Für den Einstellungsjahrgang 2018 ist aus diesen Gründen die Einstellung eines Beamtenanwärters für den gehobenen Dienst (Bachelor of Arts Betriebswirtschaftslehre) geplant. Im Jahr 2021 soll ein Anwärter für den mittleren Dienst eingestellt werden.

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 (vgl. Nr. 3.6). Hierin liegt auch eines der größten Risiken für die Erreichung der Ziele des Haushaltssanierungsplans der Gemeinde.

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 positiven Entwicklung in den Haushaltsjahren 2015 bis 2017 kann diese nach heutigem Stand vermieden werden.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



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. € mit einer Zinsbindung bis 2019 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. Zum Stichtag 31.12.2014 waren Pensions- und Beihilferückstellungen von 12.733.224 € anzusetzen. Zum 31.12.2026 werden die Pensionsrückstellungen nach der aktuellen Prognose auf 20.480.628 € angestiegen sein.

Daneben hat die Rheinische Versorgungskasse eine Hochrechnung über die voraussichtliche Entwicklung der Versorgungslasten bis zum Jahr 2045 erstellt. Daraus geht hervor, dass bei gleichbleibendem Personalbestand der Versorgungsaufwand von derzeit 486.304 € 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 gemäß 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 einem individuellen Versorgungsanteil im Zeitraum von 2004 bis 2013 i.H.v. rd. 259 T€ auf das Konto des KVR-Fonds eingezahlt, welcher zum 31.12.2016 einen Nennwert von rd. 396 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 bisher keine Liquiditätsüberschüsse erwirtschaftet werden konnten, 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 2018 – auf der Basis eines zusammen mit der RVK auszuarbeitenden Finanzierungsplanes Mittel für die Finanzierung der zukünftigen Versorgungslasten anzusparen.

Ein weiterer wesentlicher Risikofaktor ist die Entwicklung bei der Gewerbesteuer. Diese ist als Ertragssteuer in hohem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Das Jahr 2015 war von einer positiven Entwicklung geprägt. Bereits zur Jahresmitte 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. Dauer und Ausgang des Verfahrens sowie die Auswirkungen auf den Finanzausgleich sind nach wie vor ungewiss.

Im abgelaufenen Jahr 2016 ist durch das Finanzamt für eine Vielzahl von Steuerpflichtigen die Gewerbesteuer für den Veranlagungszeitraum 2014 festgesetzt worden. Hier hat ein Großteil der betroffenen Unternehmen einen geringeren Gewerbesteuerertrag erwirtschaftet als im Rahmen der Vorauszahlungen berücksichtigt, sodass hier entsprechende Erstattungen zu leisten waren. Insbesondere diese führen dazu, dass mit einem Ergebnis von 4,91 Mio. € der Planansatz von 5,09 Mio. € um rd. 188 T€ unterschritten wurde.

Die Rückzahlungen waren unter anderem bedingt durch ein Urteil des Bundesfinanzhofes zur sogenannten Schachtelprivilegierung im gewerbesteuerlichen Organkreis, dessen Umsetzung nach Berechnungen des Arbeitskreises Steuerschätzung in den alten Bundesländern zu einmaligen Steuermindererinnahmen von rd. 1 Mrd. € bzw. rd. 2,4 % in 2016 geführt hat.

In der ersten Jahreshälfte 2017 hat sich das Gewerbesteueraufkommen zunächst positiv entwickelt. Mit Stand 20.09.2017 liegt das Veranlagungssoll bei rd. 5,29 Mio. € und damit bereits bis auf 110 T€ am Haushaltsansatz. Allerdings stehen noch verschiedene Steuerfestsetzungen für die Veranlagungsjahre 2015 und 2016 aus. Hier muss nach heutigem Stand mit Rückerstattungen gerechnet werden, sodass hochgerechnet für das Jahr 2017 nur ein Ergebnis von 5,09 Mio. € angesetzt werden kann.

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 2016 für die kommunalen Schlüsselzuweisungen einen Betrag in Höhe von 6,92 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Im Vergleich zum Vorjahr (6,44 Mrd. €) bedeutet dies eine Aufstockung um rd. 477 Mio. €.

Für die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid ergibt sich in 2016 ein Ertrag in Höhe von rd. 2,38 Mio. €.

Im Vergleich zu 2015 (1,84 Mio. €) sind dies Mehreinnahmen von rd. 540 T€. Verglichen mit dem Ergebnis für 2010 (5,157 Mio. €) müssen wir hier dennoch einen Rückgang von rd. 2,8 Mio. € verkraften. Dieser dramatische Einbruch ist der Hauptgrund für die nach wie vor sehr angespannte finanzielle Ausstattung der Gemeinde.

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Ursächlich hierfür sind vor allem 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 eine notwendige Anpassung auf 12,4 ermittelt, welche zur Abmilderung der aus der Reduzierung des Faktors entstehenden Umverteilungswirkungen 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, wonach sich nun ein Gewichtungsfaktor von 15,76 ergab. Für das GFG 2016 beträgt der Faktor 17,63.

Gegenüber den Grunddaten des GFG 2010 ergibt sich allein dadurch ein Rückgang der Schlüsselzuweisungen um rd. 2,57 Mio. € pro Jahr.

In den Gemeindefinanzierungsgesetzen 2017 und 2018 werden die Grunddaten unverändert beibehalten.

Jedoch hat die Landesregierung angekündigt, die in einem aktuellen Gutachten vorgelegten Änderungsvorschläge an den einzelnen Gewichtungsfaktoren zunächst gründlich zu prüfen, um diese dann ggf. im GFG 2019 umzusetzen.

In dem Gutachten wird unter anderem die Umstellung der statistischen Methodik vorgeschlagen, um eine höhere Robustheit gegen Ausreißer zu erreichen. Bei Umsetzung der Empfehlungen aus dem Gutachten würde sich unter anderem eine Reduzierung des Gewichtungsfaktors für den Soziallastenansatz auf 14,21 ergeben, was alleine eine Verbesserung um rd. 623 T€ zufolge haben würde.

Ob und in welchem Umfang die Empfehlungen aus dem Gutachten umgesetzt werden, bleibt jedoch abzuwarten.

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 2015 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. Bis zum 13.05.2016 ist die Zahl der Regelzuweisungen weiter auf 449 Personen angestiegen. Im Jahresdurchschnitt 2016 waren 387 Personen unterzubringen.

Zusätzlich zu den bestehenden Flüchtlingsunterkünften in Neunkirchen und Seelscheid wurden von August bzw. September 2015 bis Herbst 2016 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, in Hochhausen sowie im Ortsteil Oberste Zeith errichtet.



Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

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 beschäftigt.

Daneben hat die Gemeinde von Ende Oktober 2015 bis zum 31.10.2016 im Rahmen der Amtshilfe für das Land NRW eine Notunterkunft auf dem Gelände der Fa. Thurn betrieben. Die notwendigen Auslagen für die Herrichtung und den Betrieb der Einrichtung sowie Personalkosten wurden vom Land erstattet.

Im Laufe des Jahres 2017 ist die Zahl der Personen im Leistungsbezug aufgrund von Anerkennungen und Rückführungen auf derzeit 173 Personen zurückgegangen. Für 2018 wird von einer Zahl von 164 Personen ausgegangen.

Die Unterbringung und Versorgung der Flüchtlinge stellt die Gemeinde gleichwohl weiterhin vor enorme Herausforderungen, die neben den Anstrengungen aller Bereiche der Gemeindeverwaltung nur durch das herausragende ehrenamtliche Engagement der Bürger der Gemeinde bewältigt werden können.

Für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung von ausländischen Flüchtlingen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz gewährt das Land den Kommunen eine pauschale Finanzausstattung nach einem regelmäßig aktualisierten Zuweisungsschlüssel.

Seit dem Haushaltsjahr 2016 beträgt der Zuweisungsbetrag pro Flüchtling und Jahr rd. 10.000 €. Dieser wird seit 2017 in Form von monatlichen Pauschalen gem. der im Vormonat tatsächlich zugewiesenen Personenzahl gezahlt.

Im Jahr 2016 mussten mehrere neue Unterkünfte errichtet werden, um die vom Land zugewiesenen Flüchtlinge unterbringen zu können. Aufgrund der Rückführungen und Umverteilungen ist derzeit nur rund die Hälfte der 287 Plätze in gemeindlichen Gemeinschaftsunterkünften belegt. Diese leerstehenden Plätze verursachen aber weiterhin Fixkosten wie Abschreibungen, Zinsen, Unterhaltung etc. Für diesen Leerstand fallen voraussichtlich in 2018 Kosten von rd. 360 T€ an, die in keiner Weise refinanziert werden.

Ein weiteres Problem besteht darin, dass das Land eine Zuweisung nur für Asylbewerber in einem laufenden Verfahren gewährt. Für andere Personenkreise, die ebenfalls von der Gemeinde Leistungen nach dem AsylbLG erhalten, insbesondere längerfristig Geduldete, wird keine Erstattung geleistet. Derzeit wird von den 173 zugewiesenen Flüchtlingen nur für 98 Personen eine Zuweisung gezahlt.

Für die Planung 2018 wurde unterstellt, dass für alle zugewiesenen Personen auch Erstattungen gewährt werden. Soweit zukünftig auch weiterhin Personen ohne Erstattungsanspruch zugewiesen werden, würde sich das Defizit in diesem Bereich weiterhin erhöhen.



5. Besetzung des Verwaltungsvorstandes / des Rates (Stand 31.12.2016)

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 • Fluglärmmmission • Städte- und Gemeindebund NRW • Generalversammlung KoPart eG • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naabachtalsperre
Hansjörg Haas	Erster Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> • Vorstand Gemeindewerke • Vorstand GKU
Klaus Märzhäuser	Beigeordneter	
Michael Zinzius (bis 30.11.2016)	Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> • Geschäftsführer Verwaltungsgesellschaft Stromnetzgesellschaft Neunkirchen-Seelscheid mbH
Johannes Hagen (ab 01.12.2016)	Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> • Erster Stellvertretender Vorstand GKU

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
Rosemarie Benn	Hausfrau	
Rainer Bernhardt	Marketingfachwirt	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016



Name	Beruf	Mitgliedschaften
Christa Biemer	Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Verwaltungsrat gKU • Regionalbeirat Much/Neunkirchen-Seelscheid/Ruppichterath 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	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
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/Ruppichterath der Kreissparkasse Köln
Arnd Geb	Dipl. Bauingenieur	<ul style="list-style-type: none"> • Sieg-Fischerei-Genossenschaft • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre • Jagdgenossenschaft Seelscheid
Berthold Gerbracht	Maschinenbautechniker	
Wilhelm Gunkel	Fregattenkapitän a.D., Dipl. Ingenieur (FH)	
Heinz Hadamik	Steuerberater	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Verwaltungsrat gKU • Aggerverband
Ursula Heimann	Bankkauffrau	
Karin Jagusch	Tätigkeit einer Erzieherin	
Silke Kierspel	Hausfrau	
Timm Kloevekorn	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	

Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid
Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

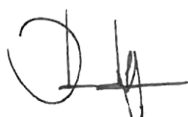



Name	Beruf	Mitgliedschaften
Hans-Jürgen Parpart	Dipl. Ingenieur / Oberst a.D.	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke • Städte- und Gemeindebund NRW • Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für den Rhein-Sieg-Kreis mbH • Interkommunaler Ausschuss der kom. Arbeitsgemeinschaft Naafbachtalsperre
Günter Pöpperl (bis 31.10.2016)	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/Ruppichtheroth der Kreissparkasse Köln
Gerhard Schütterle (bis 31.10.2016)	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
Annegret Vogel (ab 08.11.2016)	Dipl. Sozialarbeiterin	
Horst Witzke	Dipl.-Ing., Pensionär	
Siegfried Zeßinger (ab 07.11.2016)	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltungsrat Gemeindewerke

Neunkirchen-Seelscheid, den 06.11.2017

Aufgestellt:

Bestätigt:


(Hagen)


(Sander)

Kämmerer

Bürgermeisterin